
Comune di Miagliano

Provincia di Biella

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2020 - 2022

NOTA DI AGGIORNAMENTO

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati in vigore i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Poiché il Comune di Miagliano ha un popolazione pari a 574 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2020-2022) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2020), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Si ricorda che il DUP 2020-2022 è stato approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 18 del 24.07.2019 e che in presenza di intervenute esigenze finanziarie si propone la seguente **NOTA di AGGIORNAMENTO del DUP.**

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 654
1.1.2 – Popolazione residente al 31.12.2018 (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 574 n. 270 n. 304 n. 257 n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1.18 (penultimo anno precedente)		n. 587
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 3	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 12	n. - 9
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 26	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 30	n. - 4
1.1.8 – Popolazione al 31.12.17 (penultimo anno precedente) di cui		n. 574
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. _____
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. _____
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. _____
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. _____
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. _____
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:		Tasso
	Anno	_____

1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:		Tasso
	Anno	_____

1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. _____ n. _____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. 55	Posti n. 55	Posti n. 55	Posti n. 55
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista	4	4	4	4
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	5	5	5	5
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 1	n. 1 hq. 1	n. 1 hq. 1	n. 1 hq. 1
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 134	n. 134	n. 134	n. 134
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	4	4	4	4
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	1997	2000	2000	2000
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n.	n.	n.	n.
1.3.2.17 - Veicoli - motocarro	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 6	n. 6	n. 6	n. 6
1.3.2.20 - Altre strutture _____				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2020 - 2022

NOTA DI AGGIORNAMENTO

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- *DUP: Sezione Strategica (SeS) –*

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino a maggio 2024 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

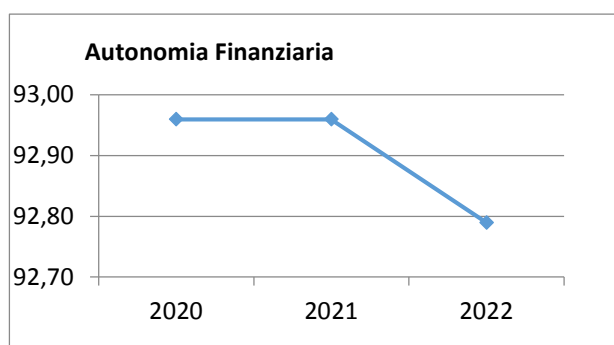
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

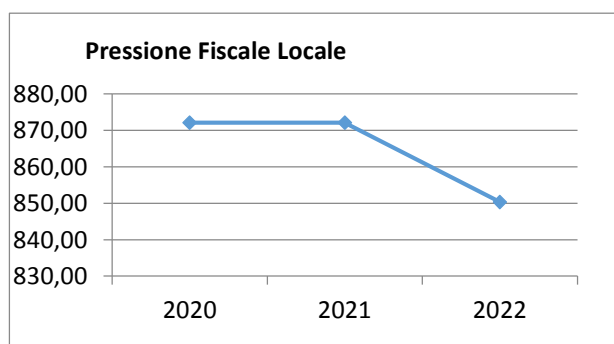
Autonomia Finanziaria	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	92,96 %	92,96 %	92,79 %



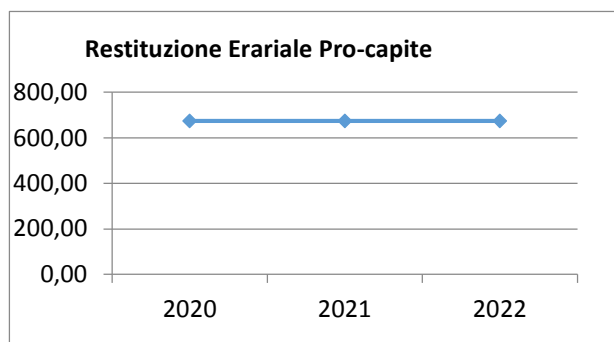
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 872,14	€ 872,14	€ 850,37



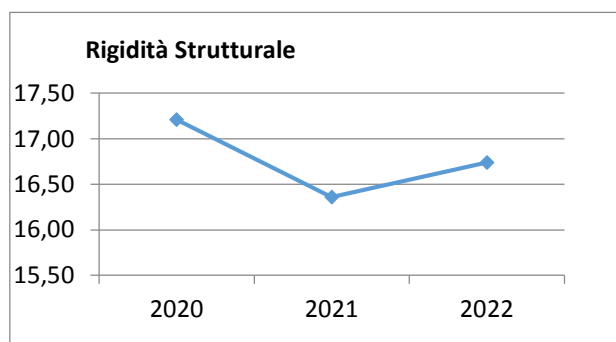
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 674,41	€ 674,41	€ 674,41



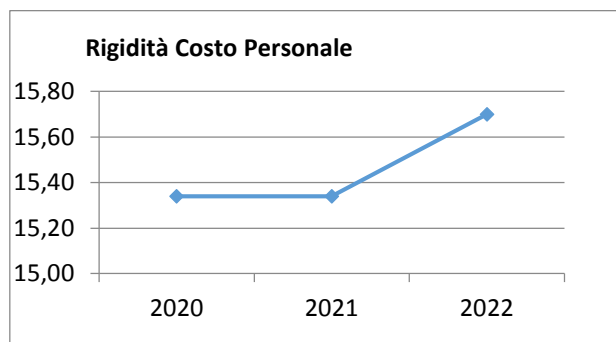
Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	17,21 %	16,36 %	16,74 %

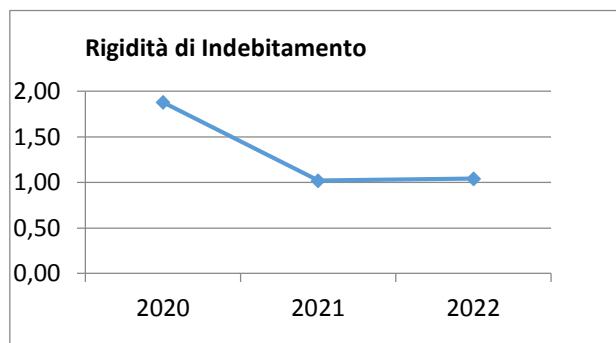


Rigidità costo personale	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	15,34 %	15,34 %	15,70 %



Documento Unico di Programmazione 2020/2022

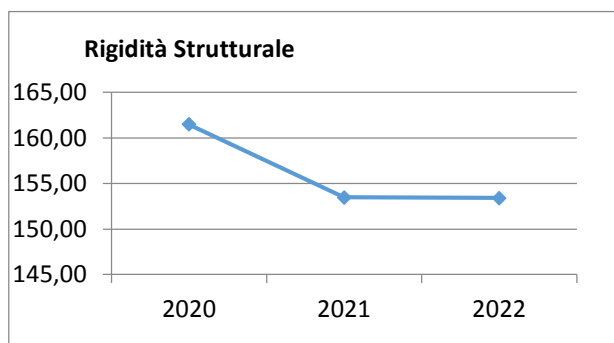
Rigidità indebitamento	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	1,88 %	1,02 %	1,04 %



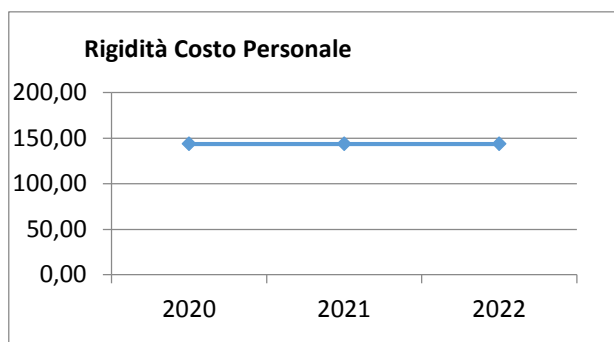
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

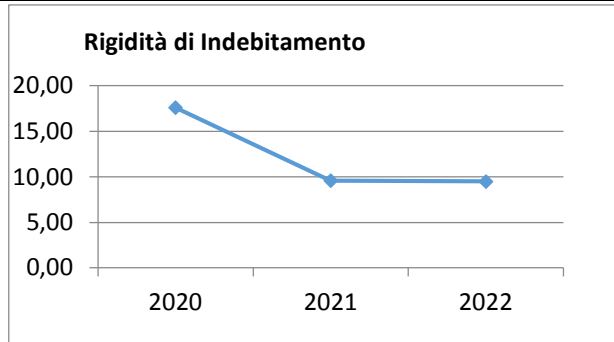
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	161,50 €	153,48 €	153,40 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	143,90 €	143,90 €	143,90 €



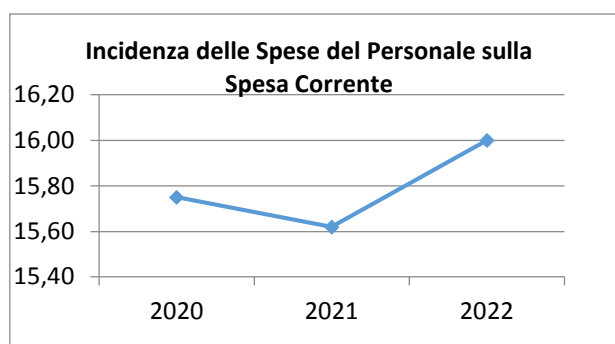
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	17,60 €	9,58 €	9,49 €



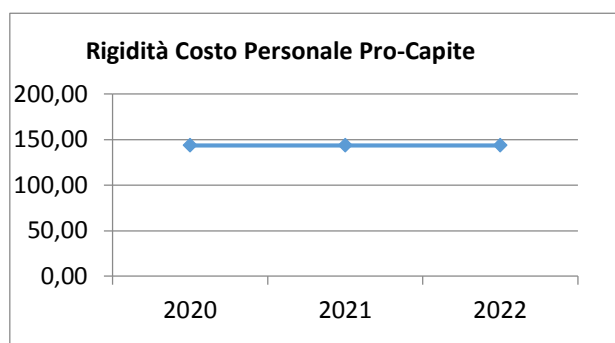
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	15,75 %	15,62 %	16,00 %

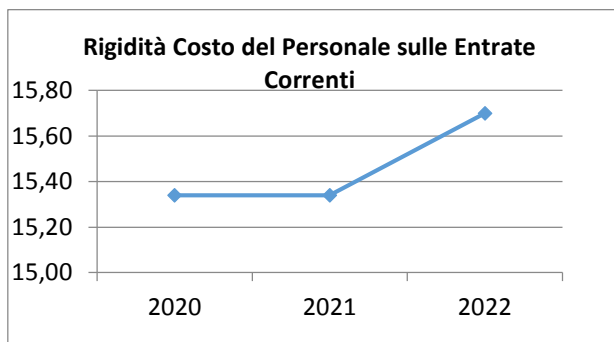


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	143,90 €	143,90 €	143,90 €



Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	15,34 %	15,34 %	15,70 %



Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Si riporta di seguito il prospetto degli investimenti previsti nel triennio 2020/2022 con la relativa previsione di entrata:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Spesa</i>
Riqualificazione urbana Piazza Martiri Libertà (cubettatura)	Concessioni cimiteriali Concessioni edilizie	10.000 1.000			Anno 2020 11.000

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Spesa</i>
Realizzazione area verde Via Padre Greggio	Concessioni cimiteriali Concessioni edilizie		14.000 1.000		Anno 2021 15.000

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Spesa</i>
Manutenzione straordinaria asfaltature viabilità comunale	Concessioni cimiteriali Concessioni edilizie			13.000 1.000	Anno 2022 14.000

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
6130 / 200 / 1	opere realizzazione progetto GAL 2017 PSR 1420 M742	99.522,23	77.453,92	22.068,31
7030 / 95 / 1	Interventi di messa in sicurezza stabile complesso scolastico	48.951,28	0,00	48.951,28
8230 / 100 / 1	Riassetto Piazza Dante	3.165,26	2.625,34	539,92
9530 / 45 / 1	Messa in sicurezza ala cimitero fianco cappella	6.841,03	6.841,02	0,01
9530 / 55 / 1	Ricostruzioneoculari ala nord ovest a seguito crollo	57.976,95	48.374,04	9.602,91
	TOTALE:	216.456,75	135.294,32	81.162,43

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Servizio Mensa Scuola Materna: costo del pasto € 500.

Si da atto che il Comune fornisce il servizio di pre e post scuola, per la Scuola Materna Statale di Miagliano, e che dall'anno scolastico 2019/2020 è erogato in forma gratuita.

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	
Aliquota generale	9 per mille
Terreni agricoli	
Fabbricati rurali ad uso strumentale	
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

Con deliberazione di Giunta comunale n. 53 del 16.12.2019 ad oggetto: “Determinazione dei valori delle aree edificabili ai fini IMU”, si è provveduto a stabilire i valori al metro quadro delle aree edificabili, suddivise per fogli di mappa, sui quali i contribuenti devono determinare l'imposta IMU da versare.

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati (solo categorie A1, A8, A/9)	2 per mille	
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1,6 per mille	
Fabbricati rurali strumentali	1 per mille	

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Si fa presente che la Legge di Stabilità 2016 ha abolito la Tasi relativamente all'abitazione principale. Lo Stato integra il mancato gettito relativo contemplando un maggior Fondo di Solidarietà Comunale.

IUC- TARI

Per l'anno **2020** e successivi verrà redatto un nuovo piano finanziario TARI a garantire la copertura dei costi e rideterminate le tariffe delle utenze domestiche e non domestiche.

Imposta Pubblicità

Il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni è affidato alla ditta Maggioli Tributi spa che versa al Comune l'importo di € 120,00 annui. Si prevede di affidare il servizio l'anno prossimo ad altro Concessionario e di introitare € 200,00 annui.

DIRITTI SEGRETERIA EDILIZI E CIMITERIALI

Con deliberazioni di Giunta comunale n. 52 e 53 del 20.12.2017, cui si rimanda, sono stati determinati i diritti in oggetto.

Con deliberazione di Giunta comunale n. 54 del 16.12.2019 sono stati determinati nuovi importi di diritti di segreteria urbanistica area tecnica per l'anno 2020.

Con deliberazione di Giunta comunale n. 55 del 16.12.2019 sono state determinate le nuove tariffe per aree cimiteriali – loculi e cellette ossario e tariffe dei diritti per servizi cimiteriali, con decorrenza 01.01.2020.

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	23.300,00	23.300,00	23.300,00	
		cassa	23.931,71			
	2-Segreteria generale	comp	74.500,00	74.500,00	70.500,00	
		cassa	90.094,71			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
		cassa	7.765,01			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	2.000,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	18.950,00	18.950,00	16.700,00	
		cassa	23.563,91			
	6-Ufficio tecnico	comp	28.150,00	28.150,00	28.150,00	
		cassa	34.191,36			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	69.350,00	69.350,00	69.350,00	
		cassa	69.350,00			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	11-Altri servizi generali	comp	5.800,00	5.800,00	5.800,00	
cassa		5.800,00				
Totale Missione 1		comp	228.050,00	228.050,00	221.800,00	
		cassa	256.696,70			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	600,00	600,00	600,00	
		cassa	906,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	600,00	600,00	600,00
			cassa	906,00		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	90.060,00	90.060,00	90.060,00
		cassa	110.320,75		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	2.200,00		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
Totale Missione 4	comp	91.260,00	91.260,00	91.260,00	
	cassa	112.520,75			
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.964,71		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	cassa	2.964,71			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	9.500,00	9.500,00	9.500,00
		cassa	9.500,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	9.500,00	9.500,00	9.500,00
	cassa	9.500,00			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	72.000,00	72.000,00	72.000,00
		cassa	104.245,86		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.488,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	74.000,00	74.000,00	74.000,00
		cassa	106.733,86		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	57.450,00	62.050,00	55.900,00
11-Soccorso civile		cassa	65.442,08		
	Totale Missione 10	comp	57.450,00	62.050,00	55.900,00
		cassa	65.442,08		
	1-Sistema di protezione civile	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	19.000,00	19.000,00	19.000,00
		cassa	19.000,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	28.550,00	28.550,00	28.500,00
		cassa	28.550,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	9.100,00	9.100,00	9.100,00
13-Tutela della salute		cassa	11.344,95		
	Totale Missione 12	comp	56.650,00	56.650,00	56.600,00
		cassa	58.894,95		

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	2.598,34	2.598,34	2.598,34
		cassa	1.482,03		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	6.001,66	6.001,66	6.001,66
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	8.600,00	8.600,00	8.600,00
		cassa	1.482,03		
	50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	2.100,00	1.700,00
		cassa	2.100,00		
Totale Missione 50		comp	2.100,00	1.700,00	1.600,00
	cassa	2.100,00			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
	TOTALE MISSIONI	comp	530.510,00	534.710,00	522.160,00
		cassa	617.541,08		

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali
per l'espletamento dei programmi ricompresi
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

La gestione del patrimonio

Non sono contemplate nel triennio 2020-2022 politiche di alienazione del patrimonio.

<i>ATTIVO</i>		<i>2018</i>	<i>2017</i>
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.100,20	1.466,93
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.100,20	1.466,93
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	427.402,53	388.525,00
1.1	Terreni	1.742,50	0,00
1.2	Fabbricati	25.658,17	5.011,14
1.3	Infrastrutture	352.861,72	334.216,46
1.9	Altri beni demaniali	47.140,14	49.297,40
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	2.220.637,51	2.258.590,62
2.1	Terreni	459.514,44	459.514,44
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	1.409.269,31	1.438.627,12
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	7.980,88	8.867,63
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	469,80	626,40
2.5	Mezzi di trasporto	14.305,72	18.207,28
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.609,67	3.037,75
2.7	Mobili e arredi	3.072,19	4.127,31
2.8	Infrastrutture	313.854,19	325.582,69
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	10.561,31	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.075,20	7.739,68
	Totale immobilizzazioni materiali	2.653.115,24	2.654.855,30
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.654.215,44	2.656.322,23

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	- Concessione Loculi :	10.000,00	14.000,00	13.000,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Residuo Debito (+)	108.520,41	88.601,87	72.681,06	65.131,06	57.231,06	53.431,06
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	19.918,54	15.920,81	7.550,00	7.900,00	3.800,00	3.850,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	88.601,87	72.681,06	65.131,06	57.231,06	53.431,06	49.581,06
Nr. Abitanti al 31/12	574	574	574	574	574	574
Debito medio x abitante	154,36	126,62	113,47	99,71	93,09	86,38

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Oneri finanziari	3.863,28	2.927,77	2.500,00	2.050,00	1.750,00	1.650,00
Quota capitale	19.918,54	15.920,81	7.550,00	7.900,00	3.800,00	3.850,00
Totale fine anno	23.781,82	18.848,58	10.050,00	9.950,00	5.550,00	5.500,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indebitamento inizio esercizio	108.520,41	88.601,87	72.681,06	65.131,06	57.231,06	53.431,06
Oneri finanziari	3.863,28	2.927,77	2.500,00	2.050,00	1.750,00	1.650,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	3,55%	3,30%	3,44%	3,15%	3,06%	3,09%

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Interessi passivi	3.863,28	2.927,77	2.500,00	2.050,00	1.750,00	1.650,00
Entrate correnti	500.001,73	525.691,60	542.135,00	514.135,00	514.135,00	514.135,00
% su entrate correnti	0,77 %	0,56 %	0,46 %	0,40 %	0,34 %	0,32 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		60.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	538.510,00 0,00	538.510,00 0,00	526.010,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	530.510,00 0,00 6.001,66	534.710,00 0,00 6.001,66	522.160,00 0,00 6.001,66
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	8.000,00 0,00	3.800,00 0,00	3.850,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	11.000,00	15.000,00	14.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	11.000,00 0,00	15.000,00 0,00	14.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
--	--	-------------	-------------	-------------

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	60.000,00
Entrata	(+)	1.210.916,71
Spesa	(-)	1.089.148,86
Differenza	=	181.767,85

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2020 - 2022**

NOTA DI AGGIORNAMENTO
DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di Miagliano ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio Acqua Potabile di Miagliano	Raccolta, trattamento e fornitura acqua	1
Consorzio intercomunale servizi socio assistenziali IRIS	Assistenza sociale	0,536
CO.S.R.A.B.	Raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti	0,316

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.T.A.P. spa	Trasporti pubblici	0,098
Cordar Spa Biella Servizi	Gestione delle reti fognarie Raccolta, trattamento e fornitura di acqua	0,47
Seab spa	Raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti	0,32
Asrab spa (partecipazione indiretta tramite Seab spa)	Smaltimento rifiuti solidi urbani	0,096

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
UNIONE MONTANA VALLE DEL CERVO	Esercizio delle funzioni fondamentali	

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
COM/3 Biella	Servizio protezione civile	

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

1.2.1 – Superficie in Kmq. 0,67		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° 1	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 1	* Comunali Km. 2
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	SI NO	
* Piano reg. adottato	X –	Deliberazione Consiglio Comunale n.5 del 26/04/2013 _____
* Piano reg. approvato	x –	_____
* Progr. di fabbricazione	– –	_____
* Piano edilizia economica e popolare	– –	_____
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	– –	_____
* Artigianali	– –	_____
* Commerciali	– –	_____
* Altri strumenti (specificare) _____		_____
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	3.550,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	4.960,37	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	37.362,96	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		previsione di cassa	109.098,28	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	155.837,78	previsione di competenza	390.000,00	387.110,00	387.110,00	387.110,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di cassa	455.321,33	542.947,78		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	23.343,04	previsione di competenza	78.750,00	37.900,00	37.900,00	37.900,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	140.000,55	previsione di competenza	92.897,68	37.900,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	121.835,00	113.500,00	113.500,00	101.000,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	173.747,03	136.843,04		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.282,34	previsione di competenza	176.200,55	11.000,00	15.000,00	14.000,00
			previsione di cassa	177.200,55	151.000,55		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	125.000,00	131.443,00	131.443,00	131.443,00
			previsione di cassa	125.000,00	131.443,00		
			previsione di competenza	207.500,00	207.500,00	207.500,00	207.500,00
			previsione di cassa	210.000,00	210.782,34		
	TOTALE TITOLI	322.463,71	previsione di competenza	1.099.285,55	888.453,00	892.453,00	878.953,00
			previsione di cassa	1.234.166,59	1.210.916,71		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	322.463,71	previsione di competenza	1.145.158,88	888.453,00	892.453,00	878.953,00
			previsione di cassa	1.343.264,87	1.210.916,71		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

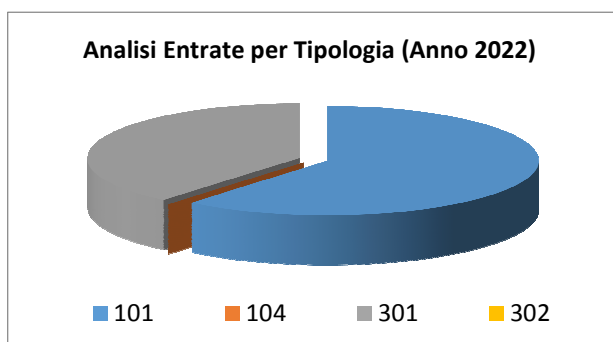
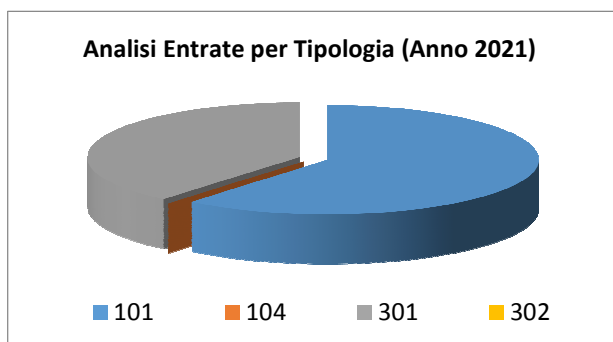
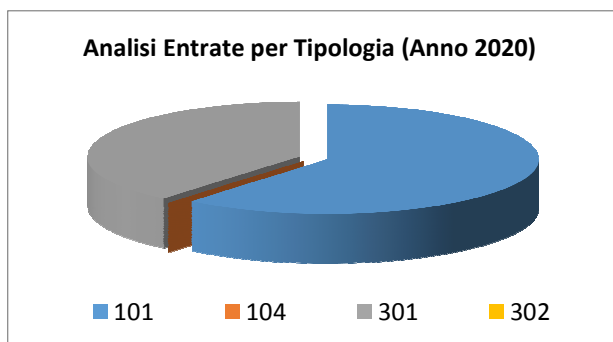
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	236.110,00	236.110,00	236.110,00
		cassa	340.243,92		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	151.000,00	151.000,00	151.000,00
		cassa	202.703,86		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO					
		comp	387.110,00	387.110,00	387.110,00
		cassa	542.947,78		



Documento Unico di Programmazione 2020/2022

IUC: IMU E TASI

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>2020</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	
Aliquota generale	9 per mille
Terreni agricoli	
Fabbricati rurali ad uso strumentale	
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati (solo categorie A1, A8, A/9)	2 per mille	
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1,6 per mille	
Fabbricati rurali strumentali	1 per mille	

Si ricorda che la Legge di Stabilità 2016 ha abolito la Tasi relativamente all'abitazione principale e la Finanziaria 2019 ha confermato la previsione normativa. Lo Stato integra il mancato gettito relativo contemplando un maggior Fondo di solidarietà Comunale.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Con deliberazione Consiglio comunale n. 15 del 22.07.2015 si è deciso di AUMENTARE la misura dell'aliquota di compartecipazione dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche a da 0,50 a **0,70 (zerovirgolasettanta)** punti percentuali per l'esercizio finanziario 2015, per sopperire alla riduzione del Fondo di solidarietà comunale.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni è affidato alla ditta Maggioli Tributi spa che versa al Comune l'importo di € 120,00 annui. Si prevede di affidare l'anno prossimo il servizio ad altro Concessionario e di introitare € 200,00 annui.

RISCOSSIONE COATTIVA

Per l'anno 2020 e successivi si prevede la riorganizzazione dell'Ufficio Tributi al fine di procedere con ingiunzioni di pagamento atte a recuperare in specie la tassa sui rifiuti iscritta nei residui attivi di questo Comune.

La riorganizzazione dell'Ufficio Tributi consentirà anche il recupero dell'evasione IMU.

T.O.S.A.P.

Per quanto riguarda questo tributo si rimanda alla dettagliata casistica di cui alla deliberazione Giunta Comunale n. 38 del 28.11.2002, nonché al Decreto commissariale n. 6 del 16.02.2004 ed ai Regolamenti comunali in materia.

TARSU-TARES-TARI

IUC- TARI

La TARI è l'unica tassa non soggetta al blocco degli aumenti di cui alle Finanziarie 2016 e seguenti (il blocco degli aumenti dei tributi locali è stato eliminato dalla Finanziaria 2019).

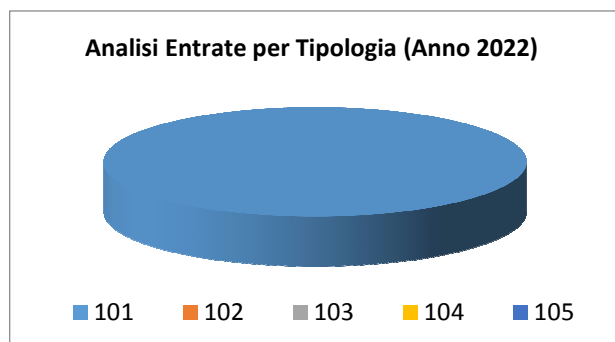
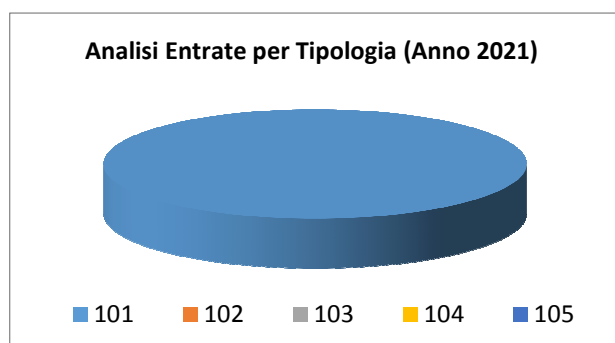
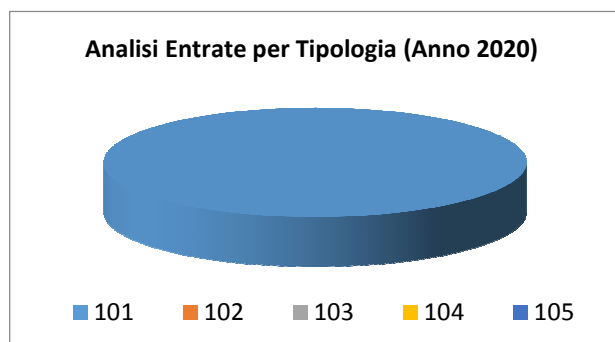
Ogni anno viene redatto un nuovo piano finanziario TARI e rideterminate le tariffe delle utenze domestiche e non domestiche.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

Le previsioni di gettito della voce Fondo di Solidarietà Comunale, a seguito pubblicazioni sul sito del Ministero dell'Interno - Finanza Locale per l'anno 2019, sono state contemplate prudenzialmente per € 151.000,00 (incrementate del gettito Tasi abitazione principale, per le ragioni sopra esposte).

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	37.900,00	37.900,00	37.900,00
		cassa	37.900,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	37.900,00	37.900,00	37.900,00
		cassa	37.900,00		



Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Le tipologie di trasferimenti correnti:

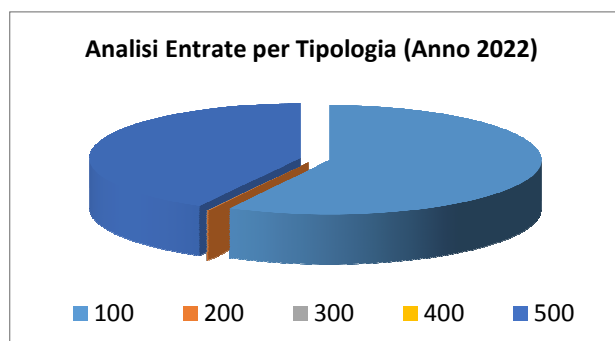
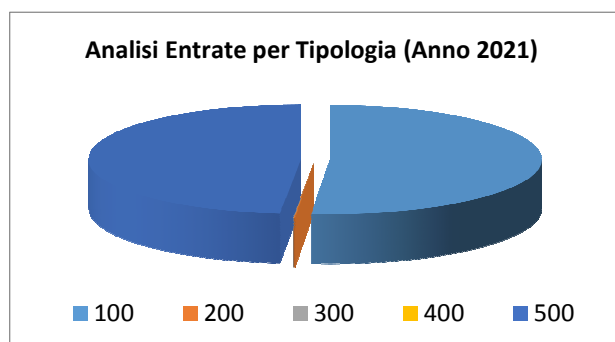
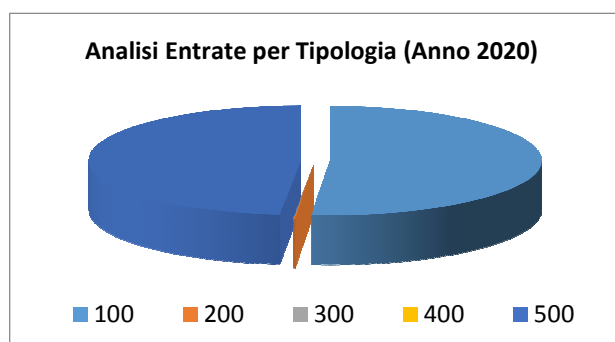
Contributi interventi dei Comuni, altrimenti fondo sviluppo investimenti, correlati ad alcuni mutui Cassa Depositi e Prestiti, previsti in € 90000;

Altri contributi dello Stato per il finanziamento del bilancio, stimati in € 2.000,00.

Tra i contributi dello Stato figura anche il contributo Legge 107/2015 di riforma dell'istruzione per € 35.000,00, destinatario il Comune beneficiario il Consorzio IRIS per le spese di mantenimento dell'Asilo Nido Intercomunale di Miagliano.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	58.350,00	58.350,00	58.350,00
		cassa	60.223,00		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	55.000,00	55.000,00	42.500,00
		cassa	76.470,04		
TOTALI TITOLO		comp	113.500,00	113.500,00	101.000,00
		cassa	136.843,04		



PROVENTI SERVIZI E GESTIONE DEI BENI

Il principale provento dei servizi è relativo al Servizio di mensa della Scuola Materna di Miagliano, € 32.000,00.

Questo servizio a domanda individuale comporta una tariffa di € 5,00 a pasto; il servizio a seguito di gara è stato appaltato alla Cooperativa Sociale P.G. Frassati di Torino.

Tra i proventi di servizi si collocano anche i rimborsi dal Consorzio IRIS, € 9.000,00, per le somme anticipate dal Comune per le spese di mantenimento e funzionamento dell'Asilo Nido Intercomunale di Miagliano, ed € 12.500,00 per rimborsi edilizia scolastica.

Ricordiamo il fitto reale di fabbricato dell'Ufficio Postale di Miagliano, € 2.100,00 annui.

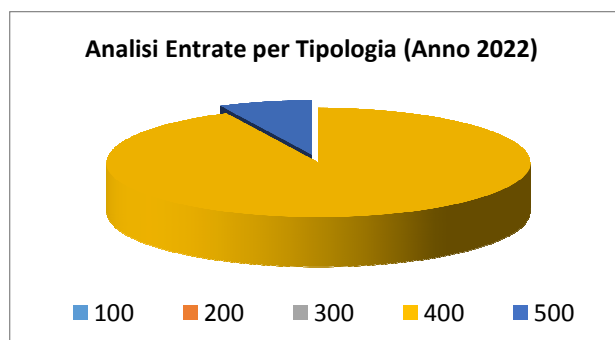
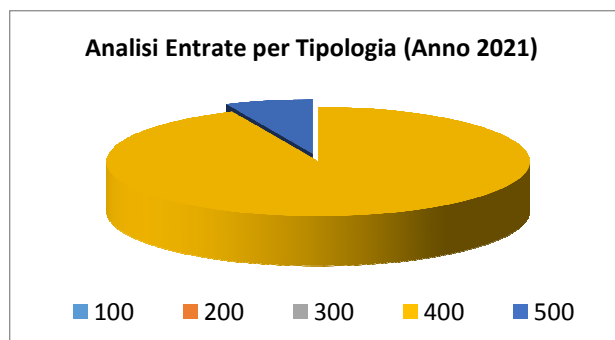
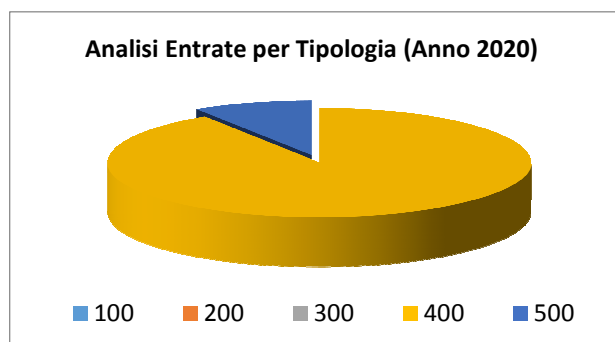
Si da atto inoltre che dal 01.06.2019 decorre il contratto di locazione con il Dispensario farmaceutico, con canone pari ad € 2.448,00 annui.

RIMBORSI ED ALTRE ENTRATE CORRENTI

Nell'ambito dei Rimborsi la voce più cospicua è rappresentata dal Trasferimento del Comune di Piedicavallo, € 23.000,00, per la Convenzione del Servizio Ragioneria.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	140.000,55		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	10.000,00	14.000,00	13.000,00
		cassa	10.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	11.000,00	15.000,00	14.000,00
		cassa	151.000,55		



ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

I proventi relativi alle concessioni cimiteriali, € 10.000,00, sono iscritti in questa tipologia di entrata per l'anno 2020.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizie, costo costruzione e oneri di urbanizzazione, € 1.000,00, per l'anno 2020.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non sono previste entrate da riduzione attività finanziarie.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Nel triennio 2020-2022 non è previsto il ricorso all'indebitamento

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	131.443,00	131.443,00	131.443,00
		cassa	131.443,00		
	TOTALI TITOLO	comp	131.443,00	131.443,00	131.443,00
		cassa	131.443,00		

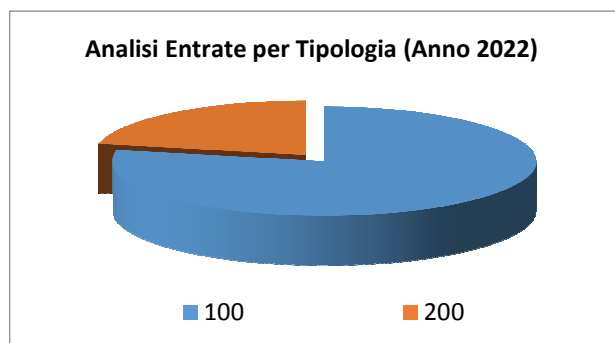
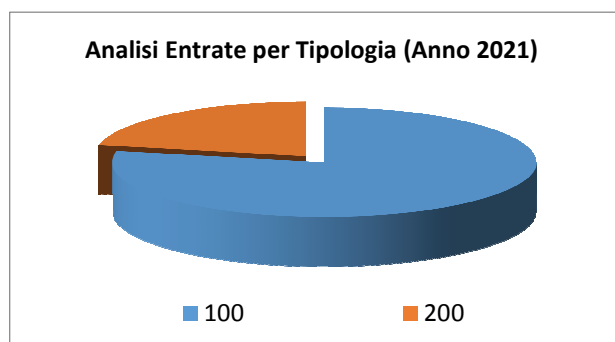
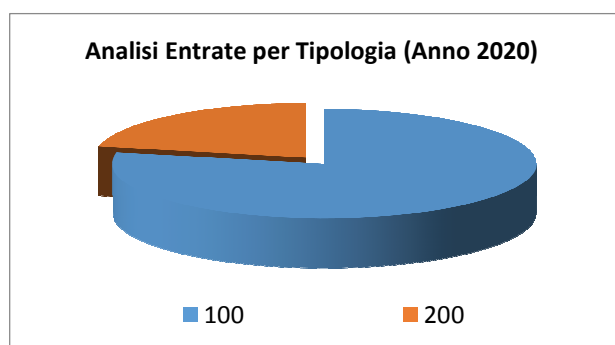
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Ogni anno in funzione delle entrate accertate nel penultimo esercizio antecedente l'anno di riferimento viene rideterminato l'importo concedibile pari ai tre dodicesimi dei primi tre titoli dell'entrata.

I capitoli relativi all'anticipazione di tesoreria sono stati creati qualora si dovesse ricorrere all'anticipazione ma visti i fondi di cassa degli ultimi esercizi si ritiene non necessaria l'anticipazione di cassa del tesoriere.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Entrate per partite di giro	comp	162.500,00	162.500,00	162.500,00
		cassa	165.000,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		cassa	45.782,34		
TOTALI TITOLO		comp	207.500,00	207.500,00	207.500,00
		cassa	210.782,34		



Tra le partite di giro sono contemplati i versamenti IVA per lo split payment.

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2020 - 2022			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>			
	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	386.970,42	390.000,00	387.110,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	57.804,65	78.750,00	37.900,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	80.916,53	121.835,00	113.500,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	525.691,60	590.585,00	538.510,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	52.569,16	59.058,50	53.851,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	2.500,00	2.050,00	1.750,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	50.069,16	57.008,50	52.101,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2019	65.131,06	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	65.131,06	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2020-2022 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2020-2022 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	228.050,00	228.050,00	221.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	300.018,28		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	600,00	600,00	600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	906,00		
		previsione di competenza	91.260,00	91.260,00	91.260,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	161.472,03		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	2.964,71		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	9.500,00	9.500,00	9.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	9.500,00		
		previsione di competenza	74.000,00	74.000,00	74.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	106.733,86		
		previsione di competenza	68.450,00	77.050,00	69.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	76.982,00		
		previsione di competenza	300,00	300,00	300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	300,00		
		previsione di competenza	56.650,00	56.650,00	56.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	78.530,49		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	8.600,00	8.600,00	8.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.482,03		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	10.100,00	5.500,00	5.450,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.100,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	131.443,00	131.443,00	131.443,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	131.443,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	207.500,00	207.500,00	207.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	208.716,46		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	888.453,00	892.453,00	878.953,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.089.148,86		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	888.453,00	892.453,00	878.953,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.089.148,86		

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
n° 2 - CONTRATTO MANUTENZIONE SOFTWARE APPLICATIVI E SERVIZI WEB TRIENNIO 2018-2020 (CIG ZAC219871B)	4.099,20	0,00	0,00
n° 36 - AFFIDAMENTO SERVIZIO PULIZIA UFFICI TRIENNIO 2018/2020 (CIG ZD621B1E89)	2.196,00	0,00	0,00
n° 106 - FORNITURA CARBURANTE RETE MEZZI COMUNALI E ATTREZZATURE MEDIANTE FUEL CARD 2019 2020 2021 CIG ACCORDO QUADRO: 7528383A2D CIG DERIVATO: Z91273C093	1.000,00	1.000,00	0,00
n° 140 - SERVIZIO CONSERVAZIONE DOCUMENTI INFORMATICI CANONI 2019/2021 IMPEGNO DI SPESA (CIG ZBC277BA20)	897,92	897,92	0,00
n° 252 - RINNOVO CONTRATTO MANUTENZIONE IMPIANTO ELEVATORE TRIENNIO 2019/2021 (CIG Z782801EA2)	165,92	165,92	0,00
n° 258 - AFFIDAMENTO MANUTENZIONE AREE VERDI TERRITORIO COMUNALE ANNUALITA' 2018-2020 PRESSO FLOR SERVICE: IMPEGNO DI SPESA CIG ZD7237A265	5.770,60	0,00	0,00
n° 260 - SERVIZIO DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE AREE INTERNE ED ESTERNE BIENNIO 2019/2020	1.830,00	0,00	0,00
n° 609 - AFFIDAMENTO ATTIVITA' NUCLEO DI VALUTAZIONE DEL PERSONALE ALLA DITTA DASEIN S.R.L. ANNO 2019 - 2020	1.220,00	0,00	0,00
n° 687 - Incarico professionale Geom. PUGNO Pier Giuseppe "Responsabile del servizio di Protezione e Prevenzione" a valere per le annualità 2019/2021	2.030,00	2.030,00	0,00
n° 788 - Affidamento incarico di Terzo responsabile come disposto dal D.P.R. 412/93 CIG ZEA2AF6AC6	854,00	854,00	854,00
n° 811 - SERVIZIO ELABORAZIONE STIPENDI TRIENNIO 2018/2020 TRATTATIVA DIRETTA (CIG ZBE215566C)	2.108,16	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	22.171,80	4.947,84	854,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Il Comune di Miagliano ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio Acqua Potabile di Miagliano	Raccolta, trattamento e fornitura acqua	1
Consorzio intercomunale servizi socio assistenziali IRIS	Assistenza sociale	0,536
CO.S.R.A.B.	Raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti	0,316

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.T.A.P. spa	Trasporti pubblici	0,098
Cordar Spa Biella Servizi	Gestione delle reti fognarie Raccolta, trattamento e fornitura di acqua	0,47
Seab spa	Raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti	0,32
Asrab spa (partecipazione indiretta tramite Seab spa)	Smaltimento rifiuti solidi urbani)	0,096

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
UNIONE MONTANA VALLE DEL CERVO	Esercizio delle funzioni fondamentali	

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
COM/3 Biella	Servizio protezione civile	

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità
al programma triennale***

Questo Comune non ha redatto il Programma Triennale dei Lavori Pubblici, non essendovi tenuto in quanto non previste opere di importo superiore ad € 100.000,00.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data del DUP è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A	1				
B					
C	2	2			
D					
Dir.					
Segr.		1			

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell’anno precedente l’esercizio in corso
di ruolo n. 2

<i>AREA ECONOMICA-FINANZIARIA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	ISTRUTTORE	1	1

<i>AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	ISTRUTTORE	1	1

QUANTO ALLA PROGRAMMAZIONE 2020/2021

Richiamata la delibera G.C. n.4 del 12/01/2007 relativa alla Rideterminazione della dotazione organica dell’Ente;

Dato atto che in assenza del posto in pianta organica relativo all’ **Ufficio Tecnico**, al fine di garantire il servizio stesso, è intenzione dell’Amministrazione Comunale, nelle more di successiva determinazione sull’organizzazione del servizio tecnico nell’ambito di una gestione associata, di avvalersi della collaborazione di dipendente di altra P.A., previa acquisizione di apposito nulla-osta, rilasciato dall’Amministrazione di appartenenza;

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Dato atto inoltre che a seguito delle dimissioni del cantoniere alla fine dell'anno 2016, al fine di garantire il servizio stesso, è intenzione dell'Amministrazione Comunale, nelle more di successiva determinazione sull'organizzazione del **Servizio Tecnico Manutentivo** nell'ambito di una gestione associata, di avvalersi della collaborazione di dipendenti di altra P.A., previa acquisizione di apposito nulla-osta, rilasciato dall'Amministrazione di appartenenza;

Dato atto altresì:

che dal 01.04.2017 è stato incrementato di n. 4 ore settimanali il rapporto di lavoro a tempo parziale e indeterminato, contratto con l'Istruttore Amministrativo Cat. C Pelle Valeria, portandolo a n. 28 ore settimanali; tale incremento si è reso necessario, tenuto conto della pianta organica vigente costituita da solo n. 2 unità amministrative in servizio, al fine di assicurare, dato l'incremento degli adempimenti a carico degli Uffici Amministrativi, il regolare svolgimento dei servizi anche a favore dei cittadini, obiettivo primario dell'Ente;

che tale incremento delle ore di un rapporto a tempo parziale, derivante tra l'altro dalla trasformazione dell'originario rapporto a tempo pieno avvenuta nell'anno 2011, non è assimilabile ad una nuova assunzione, per consolidata giurisprudenza (deliberazione n. 338/2016 Corte dei Conti Sez. Regionale Campania, deliberazione n. 67/2012 Corte dei Conti Sez. Regionale Sardegna e deliberazione n. 8/2012 Corte dei Conti Sez. Regionale Emilia Romagna);

Rilevato che la Legge Finanziaria per l'anno 2007, all'art. 1, comma 562, stabilisce, per gli enti non sottoposti alle regole del patto di stabilità, che le **spese del personale**, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, **non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008**;

Visto che l'art. 35, comma 4, del D.Lgs n. 165/2001 prevede che "Le determinazioni relative all'avvio di procedure di reclutamento sono adottate da ciascuna amministrazione od Ente sulla base della programmazione triennale di fabbisogno di personale deliberata ai sensi dell'art. 39 della Legge 27.12.1997, n. 449";

Considerato che la pianificazione e la programmazione delle risorse umane sono funzionali alle politiche ed agli obiettivi che l'Amministrazione intende perseguire ed in relazione a questi definisce il fabbisogno di personale dell'Ente per il triennio;

Visto l'art. 35 del D.Lgs 165/2001 che regola le modalità di assunzione nelle Pubbliche Amministrazioni;

Visti l'art. 4 del D.L. n. 101/2013 convertito nella legge n. 125/2013;

Dato atto che:

- questo Comune ha attualmente in servizio **n. due dipendenti di ruolo**, l'una a tempo pieno, in convenzione per 18 ore settimanali con altro Comune, l'altra a tempo parziale per 28 ore settimanali;
- si rende necessario ed indispensabile assicurare il regolare svolgimento del servizio fondamentale di **Ufficio tecnico**, nonché il **servizio ad esso correlato di tipo tecnico manutentivo**;
- con l'attuazione della presente programmazione per l'anno 2020 non viene superata né la spesa storica dell'anno 2008, né il 50% del totale delle spese correnti risultanti dal consuntivo dell'esercizio 2018, come previsto dalla legge n. 220/2010, nonché dal decreto legge n. 98/2011;
- con atto della Giunta comunale n. 5, in data 1° aprile 2015, è stato approvato il Piano delle azioni positive;

SI STABILISCE

Di approvare, per le motivazioni esposte in premessa, il seguente aggiornamento del piano triennale di fabbisogno del personale 2020/2022:

- a) di avvalersi, per l'anno 2020, della collaborazione temporanea di dipendenti di altra P.A. ai sensi dell'art.1, comma 557 della legge finanziaria 2005, previa acquisizione del nulla osta rilasciato dall'Amministrazione di appartenenza, per assicurare il regolare svolgimento del servizio tecnico e del servizio correlato di tipo tecnico manutentivo;
- b) di riservarsi la possibilità di modificare in qualsiasi momento la programmazione triennale, approvata con il presente atto, qualora si verificassero esigenze tali da determinare mutazioni del quadro di riferimento relativamente al triennio in considerazione;
- c) Si provvederà, qualora necessario, ad aggiornare la programmazione ai sensi delle "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani di fabbisogni di personale da parte delle P.A.", approvate con Decreto Ministeriale in data 08.05.2018.

Si da atto inoltre che questo Comune con deliberazione n. 52 del 29.11.2019, ad oggetto: "Atto di indirizzo per somministrazione lavoro a tempo determinato", ha previsto di avvalersi dell'attività di somministrazione di lavoro a tempo determinato, per il reperimento della figura professionale Istruttore amministrativo categoria C1, a seguito richiesta di nulla osta alla mobilità verso altro Comune di dipendente di ruolo.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Questo Comune non ha redatto il Piano delle alienazioni immobiliari non essendo previste alienazioni di immobili.

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

Il Comune di Miagliano non è tenuto alla redazione del programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi in quanto non sono previsti forniture o servizi di importo pari o superiore ad € 40.000,00 negli anni 2020 e 2021.

Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili

PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE DI ALCUNE SPESE DI FUNZIONAMENTO EX ART. 2 COMMI 594 E SEGUENTI DELLA LEGGE FINANZIARIA 2008. TRIENNIO 2020/2022.

I commi da 594 a 599 dell'art. 2 della finanziaria 2008 introducono alcune misure tendenti al contenimento della spesa per il funzionamento delle strutture delle pubbliche amministrazioni, che debbono concretizzarsi essenzialmente nell'adozione di piani triennali finalizzati all'utilizzo di una serie di dotazioni strumentali.

In particolare la legge finanziaria individua tra le dotazioni strumentali oggetto del piano quelle informatiche, le autovetture di servizio, le apparecchiature di telefonia mobile ed i beni immobili ad uso abitativo o di servizio.

La Finanziaria 2018 e relativi collegati non hanno apportato modifiche alle disposizioni sopra richiamate e si ritiene che la Legge finanziaria 2019, in corso di formazione, confermi le previsioni normative in vigore.

Di seguito vengono pertanto elencate le strutture ed i beni in dotazione al Comune di MIAGLIANO nonché le misure da assumere al fine di ottemperare alle disposizioni di legge sopra richiamate.

DOTAZIONI INFORMATICHE:

Si precisa prima di tutto che gli uffici del Comune di MIAGLIANO sono dislocati come segue:

Palazzo Municipale - PIANO TERRA

- ufficio anagrafe, stato civile, elettorale;
- ufficio ragioneria e tributi;
- ufficio Segreteria;
- sala Giunta.

Palazzo Municipale - I PIANO

- sala Consiglio;
- ufficio del Sindaco;
- ufficio tecnico;
- sala co-working.

Gli uffici comunali del Palazzo Municipale hanno in dotazione un unico server, un'unica centralina telefonica, un unico fax e n. 2 fotocopiatrici.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Le dotazioni informatiche assegnate ad ogni singolo ufficio sono invece riassunte nella tabella che segue:

	Personal computer	Stampante laser	Stampante ad aghi	Macchina da scrivere	Scanner
Anagrafe elettorale stato civile	1	1	1 (per elettorale)		1
Ragioneria e tributi	1	1 (condiviso con Anagrafe)			1 (condiviso con Anagrafe)
Tecnico	1	1			
Sindaco/giunta	1	1			
Segreteria	1	1			

Le spese di funzionamento delle attrezzature di cui sopra sono quelle relative all'energia elettrica per l'alimentazione, carta, toner e contratto di manutenzione ordinaria software e hardware, somma che risulta essere inferiore ad € 11.000,00 all'anno per la gestione di tutte le attrezzature.

La collocazione degli uffici risulta già essere la più razionale possibile in relazione alla dotazione organica dell'Ente e le dotazioni informatiche assegnate rispecchiano già l'intento di ridurre le attrezzature e quindi i costi di manutenzione.

Pertanto alla luce di quanto sopra risulta impossibile attuare altre forme di razionalizzazione dei costi nel triennio 2020/2022, ma si procederà con quanto realizzato fino ad ora sostituendo soltanto eventuali attrezzature nel caso di malfunzionamento di personal computer e server.

AUTOMEZZI DI SERVIZIO

Questo Comune non dispone attualmente di autovetture di servizio, ma solo di dotazioni strumentali (un autocarro).

Il personale utilizza in caso di missioni il proprio autoveicolo.

L' ENTE non possiede mezzi di rappresentanza.

Alla luce di quanto sopra anche in questo caso risulta impossibile razionalizzare ulteriormente i costi per il triennio 2020/2022 essendo le dotazioni assegnate già ridotte al minimo per i servizi da svolgere.

TELEFONIA MOBILE

Non ci sono portatili a disposizione del Comune di MIAGLIANO per il personale che, per esigenze di servizio, dovendo assicurare pronta e costante reperibilità, fa uso del proprio cellulare.

Vi è un portatile a disposizione del Sindaco, gli altri amministratori del Comune di MIAGLIANO fanno uso del proprio cellulare.

BENI IMMOBILI

A) UNITA' IMMOBILIARI PER SERVIZI ISTITUZIONALI:

N. 1 fabbricato destinato a Scuola materna ed Asilo nido, sito in Via Lanati 5, con ingresso anche da Piazza Martiri Libertà 8;

N 1 fabbricato Palazzo Municipale, destinato ad uffici comunali, Piazza Martiri Libertà 3;

Nel fabbricato destinato a Scuola materna ed Asilo nido di cui sopra vi sono locali destinati a magazzino comunale e rimessaggio automezzi comunali;

B) UNITA' IMMOBILIARI DESTINATE ALLA LOCAZIONE O USO GRATUITO

Un' ala del Palazzo Comunale, Piazza Martiri Libertà 3, è locata all'Ufficio Postale;

Di proprietà comunale, concesso in locazione al Dispensario Farmaceutico, è l'immobile di Piazza Martiri 1, ed in comodato gratuito all'Associazione Miaglianese Pro Loco, è l'immobile fianco sede municipale.

In Via Poma 1 sorge il fabbricato di edilizia residenziale pubblica, di proprietà comunale ma gestito dall'Agenzia Territoriale per la Casa Piemonte Nord.

Ricordiamo che il Comune dispone anche di un campo di calcio, affidato in gestione, tramite Convenzione, alla Società Sportiva S. Lorenzo.

I costi per la gestione degli immobili di cui sopra non risultano avere margini di diminuzione per il triennio 2020/2022, dando atto che è a carico dell'ente la manutenzione straordinaria.

Considerazioni Finali

I principi contabili contenuti nel D.Lgs.vo 118/2011 stabiliscono l'obbligo per i Comuni di predisporre il Documento unico di programmazione DUP entro il 31 luglio dell'anno precedente al triennio di riferimento, come detto nella nota tecnica introduttiva.

Nel presente elaborato è stata esaminata la spesa corrente in termini di missioni anni 2020-2022, assicurando la copertura finanziaria con le entrate correnti alle spese per i servizi fondamentali del Comune.

Quanto alla **spesa per investimenti**, normalmente garantita dalle entrate per concessioni cimiteriali ed edilizie, questa è stata programmata, tenuto conto delle nuove esigenze espresse dall'Amministrazione comunale, in modo quanto più attendibile possibile per gli anni 2020-2022.

Il presente documento NOTA di AGGIORNAMENTO al DUP 2020-2022 è stato elaborato a seguito dell'adozione di deliberazioni in materia di tariffe e personale.

Miagliano, 16.12.2019

La Giunta comunale con il Responsabile dei Servizi Finanziari Vinetti Mauro