

6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2019/2021; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni
- la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi;
- il programma triennale dei Lavori pubblici.

Nel DUP sono inoltre inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore ne prevede la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"*.

L'incidenza di tale attività nel triennio 2019/2021, è rivelabile dalle tabelle sotto riportate. prendendo atto del rispetto dei vincoli di finanziari e normativi relativi alla spesa di personale e ai vincoli assunzionali vigenti, il piano del fabbisogno di personale e programmazione delle assunzioni per il triennio 2019/2021 è il seguente:

PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI 2019	A	B	B	C	D1	DIR	
Mobilità esterna/concorso pubblico n. 1 posto D1 Comandante Polizia Municipale					1		1
n. 1 contratto a tempo determinato dirigente tecnico ex Art. 110, comma 1 TUEL n. 267/2000 / bando di selezione						1	1
n. 1 Rientro a tempo pieno da part-time					1		1
n. 1 Aumento orario part-time da 24 a 30h			1				1
Somma							4
PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI 2020	A	B	B	C	D1	Dir	
Mobilità esterna/ concorso n. 2 posto C1- Istruttore di vigilanza	0	0		2	0	0	2
Somma							2
PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI 2021	A	B	B	C	D1	Dir	
	0	0	0	0	0	0	0

Il presente piano è stato approvato con delibera di G.C. n. del 27 settembre 2019 immediatamente eseguibile, allegato a)

6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e così sostituito dall'art. 33 bis del D.L. 6/7/2011 n. 98, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2019/2021, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

Tipologia	Azione	Stimato 2019	Stimato 2020	Stimato 2021
Trasformazione diritti di superficie	Alienazioni	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Alienazione porzioni di terreni residuali	Alienazioni	25.000,00	15.000,00	15.000,00
Alienazione immobile denominato "Palazzo Coppedé" Calata Italia	Alienazioni	700.000,00	250.000,00	250.000,00
Scantinati Piazza Dante - Sub 18	Alienazioni	35.000,00	0,00	0,00
Scantinati Piazza Dante - sub 17	Alienazioni	75.000,00	0,00	0,00
Immobile denominato "Ex Saponiera" Loc. Magazzini	Alienazioni	375.000,00	0,00	0,00
Immobile ex OCE - 2° Piano	Alienazioni	300.000,00	150.000,00	150.000,00
Palazzina ex-Poste (intera palazzina) - (Cessione di cui all'art. 191 del D.Lgs 50/2016)	Alienazioni	682.000,00	0,00	0,00
Immobile in via Guerrazzi - Palazzo ex-INAM - P2 sub 602	Alienazioni	430.000,00	0,00	0,00
Immobile in via Guerrazzi - Palazzo ex-INAM - P2 sub 603 (Cessione di cui all'art. 191 del D.Lgs 50/2016) immobile in via Guerrazzi - palazzo ex-INAM - P2 sub 603_(cessione di cui all'art. 191 del D.Lgs 50/2016) Nuova Alienazione\Valorizzazione	Alienazioni	250.000,00	0,00	0,00
Immobile in via Guerrazzi - palazzo ex-INAM - P2 sub 604_(cessione di cui all'art. 191 del D.Lgs 50/2016)	Alienazioni	200.000,00	0,00	0,00
Immobile in Porta Nuova P1 sub 3	Alienazioni	230.000,00	0,00	0,00
Immobile Viale Tesi fg 10 mapp 371	Alienazioni	648.434,00	0,00	0,00
Piccole porzioni immobiliari	Alienazioni	120.000,00	0,00	0,00

6.3 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

6.3.1 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO

Il Codice dei Contratti pubblici introduce l'obbligo della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi in aggiunta alla programmazione triennale dei lavori pubblici.

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede due strumenti di programmazione che le amministrazioni pubbliche devono adottare:

- delinea il contenuto del programma biennale di forniture e servizi che vede l'inserimento degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro;
- stabilisce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di comunicare, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale, al Tavolo Tecnico dei soggetti aggregatori.

Nel rispetto del principio della coerenza, postulato generale del bilancio n. 10, allegato n. 1 del D. Lgs. n. 118/2011, per il quale gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale devono essere conseguenti alla pianificazione dell'ente e, in sede di gestione, le decisioni e gli atti non devono essere né in contrasto con gli indirizzi e gli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione pluriennale e annuale e né pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi è un atto programmatico e come tale va inserito nel Documento Unico di Programmazione.

E' noto, infatti, che per espressa previsione normativa nel DUP devono essere inseriti, oltre al programma triennale dei lavori pubblici, al fabbisogno del personale e ai piani di valorizzazione del patrimonio, tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevedrà la redazione ed approvazione.

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse si rappresentano, nelle due tabelle successive, gli acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro, di cui si approvigionerà l'ente nel biennio 2019/2020.

Si precisa, altresì, che il Decreto Ministeriale destinato a chiarire le modalità e i contenuti della programmazione non risulta ancora emanato e che, pertanto, non è disponibile uno schema tipo di programma biennale di acquisti di beni e servizi.

Servizi (Importi al netto di IVA)

Oggetto del servizio	Importo presunto	Forma di finanziamento	Durata	Anno 2019	Anno 2020
Manut. sistemi informatici	72.000,00	Entrate correnti generiche	3	18.000,00	24.000,00
Noleggio sistema controllo accessi ZTL	75.000,00	Proventi sanzioni cds o entrate correnti generiche	5	0,00	15.000,00
Gestione e custodia bagni della Ghiaie	73.000,00	Entrate correnti generiche	2	0,00	36.500,00
Gestione servizio Informagiovani e Centro Giovani	122.950,82	Entrate correnti generiche	3	0,00	40.983,61
Trasporto disabili individualizzato e disabili anziani	95.081,97	Entrate correnti generiche	2	0,00	47.540,98
Gestione nidi d'infanzia	2.082.975,00	Entrate correnti generiche	5	75.745,00	416.595,00
Trasporto scolastico alunni	629.098,36	Entrate correnti generiche	5	33.110,44	125.819,67
Gestione servizio campi solari	77.142,86	Entrate correnti generiche	3	0,00	25.714,29
Gestione diurno comunale	100.000,00	Entrate correnti generiche	2	0,00	25.000,00
Mensa scolastica	1.850.961,15	Entrate correnti generiche	2	0,00	132.980,77
Pulizia immobili comunali	98.400,00	Entrate correnti generiche	2	0,00	4.100,00
Gestione verde pubblico	540.000,00	Entrate correnti generiche	2	0,00	270.000,00

Beni (importi al netto di IVA)

Oggetto della fornitura	Importo presunto	Forma di finanziamento	Durata	Anno 2019	Anno 2020

6.3.2 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede che 'Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti.

L'Ente prevede di procedere ad acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ad 1 milione di euro sotto dettagliati:

Descrizione acquisto	Durata del contratto	Stima dei costi primo anno	Forma di finanziamento	Stima costi secondo anno
Gestione nidi d'infanzia	5	75.745,00	Entrate correnti generiche	416.595,00
Mensa scolastica	5	0,00	Entrate correnti generiche	132.980,77
Raccolta e smaltimento RSU – Proroga ai sensi normativa regionale	1	4.326.865,45	TARI	4.326.865,45