



COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO

PROVINCIA DI NOVARA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 24

OGGETTO: Approvazione del Documento Unico di Programmazione per il periodo 2022/2024.

L'anno duemilaventuno addì ventisei del mese di ottobre alle ore diciannove e minuti trenta nella sala delle adunanze consiliari, convocato dal Sindaco con avvisi scritti recapitati a norma di legge, si è riunito il Consiglio Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. FORTIS AGOSTINO FRANCESCO - Sindaco	Sì
2. BERTONA DIEGO - Vice Sindaco	Sì
3. FAGGIO SILVANO - Consigliere	Sì
4. COSENZA EMANUELE - Consigliere	Sì
5. ZUCCHI STEFANO - Consigliere	Sì
6. GIACOMINI FRANCA - Consigliere	Giust.
7. PONTI NICOLO' - Consigliere	Sì
8. FIANDACA SONIA - Consigliere	Sì
9. FRASCHINI UBALDO - Consigliere	Sì
10. NEVE FRANCO - Consigliere	Giust.
11. FERLAINO MAURIZIO - Consigliere	Sì
12. RONCHI MAURIZIO - Consigliere	Sì
13. MENDICINO DOMENICO - Consigliere	Sì
Totale Presenti:	11
Totale Assenti:	2

Cognome e Nome	Presente
FRANZINA PATRIZIA - Assessore esterno	Sì

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Signor FORTIS AGOSTINO FRANCESCO nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che

- il decreto legislativo n. 118/2011 ha recato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- il decreto legge n. 102/2013, all'articolo 9, ha disposto integrazioni e modifiche del decreto legislativo n. 118/2011 prevedendo l'introduzione del Principio contabile applicato alla programmazione di bilancio, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'articolo 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 28 dicembre 2011;

Visti

- l'articolo 151 comma 1 del decreto legislativo n. 267/2000 (TUEL), così come novellato, che recita: *“Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale”*;
- l'articolo 170, comma 4, del TUEL che reca inoltre: *“Il documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato alla programmazione di bilancio di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”*;

Visto l'articolo 170, comma 1, del TUEL che, relativamente alle competenze in ordine alla presentazione del DUP, recita: *“Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni [...]”*.

Premesso inoltre che, sulla base di quanto contenuto nel citato principio contabile applicato alla programmazione di bilancio:

- il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica e operativa dell'Ente e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative;
- il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti che costituiscono il Sistema di Bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO);
- la Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea;
- la Sezione Strategica 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;
- nella Sezione Strategica sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Premesso altresì che, in ragione di quanto previsto dalla normativa nazionale per gli enti locali, seguono il ciclo della programmazione economico-finanziaria i seguenti atti:

- programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. n.

- 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;
 - programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
 - piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della Legge n. 244/2007;
 - programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;

Atteso che il Documento unico di programmazione è un insieme strutturato di informazioni volto a definire gli obiettivi strategici, a durata coincidente con il mandato del sindaco, ed operativi, a durata triennale, a cui occorre, con cadenza definita dal regolamento di contabilità, evidenziare il loro grado di raggiungimento; l'Ente, con il presente atto, relaziona al Consiglio comunale l'attività svolta dall'amministrazione per il tramite della verifica dello stato di attuazione dei programmi;

Rilevato altresì che, ai sensi di quanto previsto dal D.M. 18/05/2018, il periodo del mandato amministrativo, coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione triennale **2022/2024**.

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale **n. 91 in data 29/09/2020**, con la quale è stato adottato il Documento Unico di Programmazione **2022/2023/2024**, dando atto che lo stesso sarebbe stato poi presentato al Consiglio Comunale.

Visti il parere dell'Organo di Revisione.

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile:

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 come modificato dall'art. 3 comma 1 lett. b) del D.L. 174/2012 convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213 e dell'art. 147 bis D.lgs. 267/2000 introdotto dall'art. 3 comma 1 lett. d) del D.L. 174/2012 convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213, espresso dal Responsabile del Servizio, che qui di seguito sottoscrive:

Il Responsabile del Servizio
SUNO MINAZZI DR. MARCO

Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 come modificato dall'art. 3 comma 1 lett. b) del D.L. 174/2012 convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213 e dell'art. 147 bis D.lgs. 267/2000 introdotto dall'art. 3 comma 1 lett. d) del D.L. 174/2012 convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213, espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario che qui di seguito sottoscrive:

Il Responsabile del Servizio Finanziario
SUNO MINAZZI DR. MARCO

Uditi i seguenti interventi:

- il Sindaco Fortis illustra il punto all'o.d.g. dichiarando che: *“La legge prevede che entro il 31 luglio vada approvato il DUP, ossia il Documento Unico di Programmazione che deve contenere le linee guida del prossimo bilancio di previsione 2022/2023/2024. La Giunta Comunale in data 27 luglio ha quindi predisposto questo documento che rappresenta una buona*

traccia su cui costruire il prossimo bilancio previsionale. L'intenzione è quella di procedere all'approvazione dello schema di bilancio nelle prossime settimane.

Cosa ci dice questo DUP:

- *per quanto riguarda la parte corrente, dal lato delle entrate, non ci saranno aumenti di tariffe e aliquote delle imposte e delle tasse; verranno confermate quindi quelle attuali;*
- *dal lato della spesa non sono state operate riduzioni agli stanziamenti per nessun capitolo;*

Per quanto riguarda il lato investimenti / opere pubbliche, sulla base delle risorse disponibili ed ipotizzabili si è stilato il seguente piano di interventi:

- *per il 2022 sono previsti 1.040.000 euro di fondi, per il 2023, ci sono a bilancio 1.150.000 euro di interventi mentre per il 2024, anno particolare di fine legislatura non abbiamo voluto inserire cifre particolari ma solo gli interventi di manutenzione del patrimonio per 150.000 euro; nello specifico:*
 - *vengono confermati per il triennio 2022/2024 i fondi statali per l'efficientamento energetico; nel 2022 verranno destinati a completare l'intervento relativo alla scuola media, mentre nel 2023 verranno destinati per lavori a favore della scuola primaria;*
 - *con i proventi degli oneri di urbanizzazione, quantificati presuntivamente in 100mila euro per tutto il triennio, finanzieremo le manutenzioni straordinarie degli edifici comunali e del patrimonio*
 - *nel 2022 viene riproposto in misura ridotta l'intervento collegato al bando cariplo, viene confermato l'intervento di sistemazione delle autorimesse del condominio comunale, viene previsto l'acquisto di un nuovo scuolabus e la realizzazione di tombe di famiglia (interventi già inseriti nel bilancio 2021 e che vogliamo riproporre cercando di recuperare i necessari finanziamenti)*
 - *nel 2023, l'intenzione è di procedere alla messa in sicurezza ed alla sistemazione idrogeologica del torrente Scarpia – Lagna); a tal fine abbiamo già conferito l'incarico professionale per la progettazione e pensiamo di partecipare ad un bando specifico finanziato dalla legge di bilancio 2019.”*
- il Consigliere Ferlaino dichiara che, arrivando da anni di incertezza e complessità, ci sono da affrontare questioni squisitamente politiche; fa presente di non vedere nel DUP quel particolare coraggio che potrebbe evidenziare un cambio di passo in fatto di investimenti; chiede un ulteriore impegno a sostegno delle politiche turistiche riconoscendo le recenti aperture in tal senso da parte dell'Amministrazione Comunale ma sottolineando nel contempo come quella sia la via maestra da continuare a percorrere; valuta positivamente gli interventi di efficientamento energetico mentre è incuriosito circa gli interventi sulla viabilità; sottolinea la necessità di un accordo con il volontariato che sostiene il “Sistema Italia”; chiede che, soprattutto in questo periodo, lo sviluppo del mondo del lavoro sia supportato da maggiori investimenti: fa presente che viene richiesta manodopera specializzata e formazione per il personale salariato mentre il DUP riporta uno zero a tale voce; per tali motivazioni preannuncia il voto contrario;
 - il Sindaco Fortis replica che in tema di formazione l'Amministrazione Comunale ha avuto diversi incontri con Confindustria e che dall'ultimo incontro è emersa la possibilità di creare un punto di formazione per fornire alle aziende personale specializzato;
 - il Consigliere Zucchi conferma che si sono svolti molti incontri sul tema della formazione ma per un Comune come quello di San Maurizio d'Opaglio non è facile portare avanti tale discorso in quanto il Comune può essere promotore ma non l'organizzatore; la volontà dell'Amministrazione Comunale c'è ma, al momento, non ci sono certezze sugli sviluppi dell'iniziativa;
 - il Consigliere Ferlaino contesta il fatto che non si arriva mai a compimento, anche se si sta procedendo in continuità con le intenzioni precedenti;

- il Consigliere Zucchi ribatte che la gestione sociale non serve al lavoro; fa presente che anche le difficoltà del periodo pandemico sono state superate egregiamente grazie al tessuto economico-industriale; ritiene che servirebbero privati disposti ad investire sul territorio;
- il Consigliere Ferlino fa presente che turismo non vuol dire solo privati e strutture, con la voce servizi intende servizi alla persona e sostegno alle associazioni e al volontariato;
- il Sindaco Fortis sottolinea la sinergia che si è creata con ANPAS durante l'emergenza pandemica, sia per il sostegno alle fasce deboli che nell'organizzazione del centro vaccinale;
- il Consigliere Ronchi chiede informazioni circa il contributo per investimenti di 95.000€.;
- il Responsabile dei Servizi Finanziari Dr. Suno Minazzi, presente in aula, chiarisce che il contributo di 50.000€ è previsto dalla legge di bilancio 2020 per l'efficientamento energetico mentre i restanti 45.000€ sono un contributo regionale per acquisto scuolabus; per quanto riguarda il 2023 si prevedono finanziamenti per la messa in sicurezza del territorio;
- il Consigliere Ronchi chiede se il programma sul fabbisogno di personale comprenda l'assunzione di un vigile e chiede venga presa in considerazione l'assunzione di un operaio a tempo pieno, eventualmente anche temporanea; chiede inoltre chiarimenti circa la manutenzione straordinaria del condominio comunale; chiede infine cosa intende fare l'Amministrazione Comunale per Piazza Martiri ed il Museo; fa presente infine che la strada verso in cimitero quando piove è pericolosa;
- il Sindaco Fortis risponde chiarendo che per Piazza Martiri il Comune aveva partecipato al bando Cariplo ma sono stati finanziati solo tre dei cinque progetti presentati per la Provincia di Novara, e precisamente quelli dei Comuni di Novara, Arona e Sizzano, la riqualificazione sta comunque andando avanti; per il fabbricato ex "Spigolera" i proprietari si attiveranno;
- il Consigliere Mendicino chiede com'è stato valutato il progetto presentato al Bando Cariplo;
- il Sindaco Fortis risponde che il progetto è stato valutato meritevole ma non prioritario;
- il Consigliere Ronchi rileva che non ci sono stanziamenti per le politiche giovanili;
- il vice Sindaco Bertona replica che non è così in quanto il DUP è una fotografia di ciò che sarà il bilancio di previsione; sul palazzetto dello sport e sul campo da calcio vengono investiti 60.000€; anche se non codificati come "politiche giovanili" ci sono chiaramente investimenti nel settore, anche se finiscono sotto altre voci di spesa;
- il Consigliere Ronchi ritiene che l'investimento di 11.000€ sul turismo sia basso ma ha notato un inizio di sensibilizzazione e ha notato che l'Assessore sta lavorando in merito ma ritiene sia compito della minoranza comunque spronare;
- il Consigliere Ronchi chiede se ci sarà un ampliamento del Cimitero;
- il Responsabile del Servizio Tecnico Geom. Minazzi, presente in aula, risponde che per ora ci sono solo due richieste per la concessione di aree per le tombe di famiglia;
- il Consigliere Ronchi preannuncia l'astensione dal voto del proprio gruppo consiliare.

Quindi,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto il vigente Piano triennale di prevenzione della corruzione (P.T.C.P. 2021/2023), approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 27 del 30.03.2021.

Dato atto che in capo al responsabile del procedimento e ai titolari degli uffici competenti ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endoprocedimentali e il provvedimento finale non sussiste conflitto di interessi, neppure potenziale;

Visto il T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Visto l'esito della votazione espresso per alzata di mano che da il seguente risultato:

PRESENTI	ASTENUTI	VOTANTI	VOTI FAVOREVOLI	VOTI CONTRARI
<i>n. 11</i>	<i>n. 2</i>	<i>n. 9</i>	<i>n. 8</i>	<i>n. 1</i>

(Astenuti: Ronchi Maurizio e Mendicino Domenico – Contrari: Ferlaino Maurizio)

DELIBERA

1. di approvare il Documento Unico di Programmazione per il triennio della programmazione finanziaria **2022-2024**, che si allega alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;
2. di prendere atto che tale documento ha rilevanza programmatica e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale, pertanto presupposto fondamentale e imprescindibile per l'approvazione del bilancio di previsione **2022-2024**;
3. di dare atto che, in base a quanto stabilito dal D.M. 18/05/2018 vengono considerati approvati, in quanto contenuti nel DUP:
 - programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
 - piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;
 - programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
 - piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della Legge n. 244/2007;
4. di aggiornare il Documento Unico di Programmazione entro i termini previsti per l'approvazione del bilancio di previsione **2022/2024** sulla base dei contenuti relativi al Documento di Economia e di Finanza e della legge di stabilità **2022**, nonché a fronte del nuovo contesto di riferimento (condizioni esterne ed interne all'ente);
5. di dare altresì atto in ogni caso che, con la successiva nota di aggiornamento al DUP sarà possibile procedere all'eventuale aggiornamento anche della programmazione dei lavori pubblici triennale e della la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi, in linea con quanto previsto dalle normativa vigente
6. di dare infine atto che, ai sensi di quanto previsto dal D.M. 18/05/2018, il periodo del mandato amministrativo coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione triennale **2022/2024**.

Successivamente,
Su proposta del Sindaco Presidente,
Stante l'urgenza,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto l'esito della votazione espresso per alzata di mano che da il seguente risultato:

PRESENTI	ASTENUTI	VOTANTI	VOTI FAVOREVOLI	VOTI CONTRARI
<i>n. 11</i>	<i>zero</i>	<i>n. 11</i>	<i>n. 11</i>	<i>zero</i>

D E L I B E R A

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267267, onde dar corso celermente ai relativi adempimenti.

Del che si è redatto il presente verbale

Il Presidente
F.to : FORTIS AGOSTINO FRANCESCO

Il Segretario Comunale
F.to : NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio Informatico del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 11/11/2021 come prescritto dall'art.124, 1° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n° 267 e art. 32 L.69/2009.

San Maurizio d'Opaglio, lì 11/11/2021

Il Segretario Comunale
NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è esecutiva in data 26-ott-2021 perché Dichiarata immediatamente esecutiva (art. 134, comma 4° del D.Lgs 267/2000).

Il Segretario Comunale
NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

Lì, 11/11/2021

Il Segretario Comunale
NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2022 - 2024**



Comune di San Maurizio d'Opaglio

Provincia di Novara

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

Obiettivi individuati dal governo nazionale – DEF

Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

CONCLUSIONI

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici, e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

LO SCENARIO NAZIONALE

Il **Documento di Economia e Finanza (DEF)** costituisce il principale strumento di programmazione della politica economica del Governo.

Il Documento di economia e finanza (DEF) traccia, in una prospettiva di medio lungo termine, gli impegni, sul piano del consolidamento delle finanze pubbliche, e gli indirizzi, sul versante delle diverse politiche pubbliche, adottati dall'Italia per il rispetto del Patto di Stabilità e Crescita europeo e per il conseguimento degli obiettivi di sviluppo, occupazione, riduzione del rapporto debito-PIL e per gli altri obiettivi programmatici prefigurati dal Governo per l'anno in corso e per il triennio successivo.

Il DEF 2021 approvato dal Consiglio dei Ministri il 15 aprile 2021 si sofferma sugli effetti dell'epidemia causata dal nuovo Coronavirus (COVID-19), che continua a condizionare pesantemente la vita economica e sociale del Paese e del mondo intero, e sulle misure da adottare per uscire dalla crisi: dalla campagna di vaccinazione all'impulso alla ricerca medica e al rafforzamento del sistema sanitario nazionale. In campo economico, dai sostegni e ristori al rilancio degli investimenti e dello sviluppo con il Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR) finanziato dal Next Generation EU (NGEU) e da ulteriori risorse nazionali.

L'obiettivo è di conseguire una crescita non meramente quantitativa, ma rispettosa dell'ambiente e compatibile con i target di riduzione dell'inquinamento fissati dal Green Deal europeo, oltre che realizzare una crescita che offra maggiori opportunità di lavoro e sviluppo personale e culturale ai giovani, realizzi la parità di genere e riduca gli squilibri territoriali.

Per attuare il piano di rilancio sarà necessario semplificare la normativa sulle opere pubbliche e dotare le Amministrazioni coinvolte delle necessarie capacità progettuali e manageriali. Inoltre, si dovrà procedere speditamente sul terreno delle riforme di contesto previste dal PNRR e che riguardano in particolare la Pubblica amministrazione (PA), la giustizia e la concorrenza — oltre al fisco, che sarà oggetto di un'articolata revisione nella seconda metà del 2021.

Nello scenario programmatico contenuto nel DEF, già l'anno prossimo, il Pil potrebbe avvicinarsi al livello del 2019. Infatti, dopo la caduta dell'8,9% registrata nel 2020, il Pil recupererebbe il 4,5 per cento nell'anno in corso e il 4,8 per cento nel 2022, per poi crescere del 2,6 per cento nel 2023 e dell'1,8 per cento nel 2024.

Le previsioni macroeconomiche del documento riflettono solo in parte l'ambizione della politica di rilancio che il Governo intende seguire, anche per via della natura prudentiale che tali previsioni debbono avere in base alle regole di bilancio.

In questo quadro di rilancio del Paese non va tuttavia dimenticato l'equilibrio dei conti pubblici. Includendo l'intervento in corso di preparazione, la previsione di deficit della PA (Pubblica Amministrazione) per quest'anno raggiunge l'11,8 per cento del Pil. Si tratta di un livello evidentemente elevato, ma dovuto principalmente a misure di natura temporanea e straordinaria, nonché alla flessione del Pil. Il rapporto tra deficit e Pil tenderà a rientrare nel percorso di convergenza dei prossimi anni per effetto della ripresa dell'attività produttiva e del conseguente miglioramento del quadro economico complessivo.

Il rapporto debito e PIL, secondo le previsioni, salirà a quasi il 160 per cento a fine 2021, per poi ridiscendere di circa 7 punti percentuali nel triennio successivo. Nelle premesse del documento si chiarisce che *“sebbene il Governo condivida l'opinione che le regole fiscali europee debbano essere riviste allo scopo di promuovere maggiormente la crescita e la spesa per investimenti pubblici, la riduzione del rapporto debito/Pil rimarrà la bussola della politica finanziaria del governo”*. Il percorso di riduzione del debito rifletterà il progressivo miglioramento dei saldi di bilancio e beneficerà della maggiore crescita economica indotta dall'attuazione del Piano di ripresa e resilienza incentrato sulle riforme e sugli investimenti, nonché dal programma di investimenti aggiuntivi che il Governo ha deciso di finanziare fino al 2033.

La pandemia da Covid-19 ha determinato lo scorso anno una contrazione dell'attività economica senza precedenti in tempo di pace: il PIL è crollato dell'8,9%. L'andamento del ciclo economico continua ad essere guidato dall'evoluzione della pandemia sul territorio nazionale. Il diffondersi, con notevole rapidità, di nuove e più contagiose varianti dell'infezione ha determinato il perdurare della fase di emergenza, arrivando a condizionare in misura significativa la performance del primo trimestre dell'anno in corso con effetti anche sulla prima parte del secondo trimestre.

La previsione macroeconomica tendenziale contenuta nel DEF incorpora il Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR); lo scenario tendenziale si basa sull'aspettativa che dopo la prossima estate le misure di contrasto all'epidemia da Covid-19 avranno un impatto moderato e decrescente nel tempo sulle attività economiche. Gli afflussi turistici recupererebbero nel 2022, per poi tornare ai livelli pre-crisi nel 2023. Grazie anche alle notevoli misure di stimolo recentemente introdotte con D.L. Sostegni, nonché alla spinta agli investimenti pubblici e privati fornita dal PNRR (nella versione Legge di Bilancio 2021), il PIL, dopo il già citato recupero di quest'anno, salirebbe del 4,3 nel 2022, del 2,5 per cento nel 2023 e del 2,0 per cento nel 2024.

Le ipotesi su cui si basa il quadro tendenziale sono ovviamente soggette a notevoli rischi al ribasso, data l'incertezza che persiste sul futuro andamento della pandemia.

LO SCENARIO REGIONALE

In merito all'economia della Regione Piemonte, si riportano in sintesi i contenuti del DEFR (Documento di Economia e Finanza Regionale) 2022-2024.

Il Piemonte, aspetto che rappresenta il necessario punto di partenza per delineare lo scenario per il prossimo triennio, è stato tra le regioni maggiormente colpite dall'emergenza sanitaria legata a Covid-19, in un paese, l'Italia, tra i più colpiti in ambito UE per ampiezza del contagio e numero di decessi.

Ipotizzando condizioni più favorevoli circa la progressiva riduzione dei contagi attraverso l'accelerazione della campagna vaccinale in corso, in presenza di un quadro internazionale ancora contrastato, ma nel complesso favorevole alla ripresa anche a seguito delle politiche economiche espansive, l'economia del Piemonte beneficerebbe di un rimbalzo significativo, stimabile del 5%. La ripresa sarebbe trainata, per quanto attiene alla domanda interna, dalla ripresa degli investimenti (+12,5%) ed anche le esportazioni recupererebbero il terreno perduto nel 2020 (+12,5%).

I consumi pubblici registrerebbero un tasso di espansione elevato ed inusuale, a seguito della politica espansiva di sostegno all'economia (+3,2%).

Il recupero dei consumi delle famiglie sarebbe invece frenato dal persistere di un clima di sfiducia delle famiglie, con il manifestarsi di incertezze sul mercato del lavoro nella prospettiva del venir meno delle politiche di sostegno all'occupazione. Il tasso di disoccupazione potrebbe aumentare di oltre 2 punti percentuali rispetto al 2020.

Ci si attende un recupero di buona parte della produzione perduta nel 2020 nell'industria manifatturiera (+8,8%), mentre l'industria delle costruzioni inizierebbe un nuovo ciclo espansivo (+12,7%) guidato dalle misure a favore della riqualificazione degli edifici e per la ripartenza di un ciclo infrastrutturale. I servizi rifletterebero un recupero più lento, dovendo affrontare la debolezza dei consumi, un eccesso di offerta a seguito della pandemia, cambiamenti strutturali nelle abitudini di consumo e nell'organizzazione produttiva.

L'impostazione della politica di bilancio rimarrà espansiva nel prossimo biennio attraverso un forte impulso agli investimenti (i programmi di investimento previsti nel PNRR potranno esplicare i loro effetti a partire dal 2022); in seguito verrebbe intrapreso un graduale percorso di consolidamento fiscale a partire dal 2024, ultimo anno del ciclo di programmazione, ferme restando le ipotesi circa l'esaurirsi dell'epidemia e le condizioni favorevoli di contesto internazionale.

1 - Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. **3104**

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (31/12/2020) n. **3025**

di cui maschi n. **1450**

femmine n. **1575**

di cui

In età prescolare (0/5 anni) n. **121**

In età scuola obbligo (6/16 anni) n. **332**

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **388**

In età adulta (30/65 anni) n. **1560**

Oltre 65 anni n. **624**

Nati nell'anno n. **17**

Deceduti nell'anno n. **33**

saldo naturale: +/- **-16**

Immigrati nell'anno n. **87**

Emigrati nell'anno n. **85**

Saldo migratorio: +/- **+2**

Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- **-14**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **3300** abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. **8,32**

Altitudine slm: minima m. **290** – massima m. **853**

Strade: km. **42,598** di cui km. **7,140** provinciali

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	☒	NO	☐
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	☒	NO	☐
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	☒	NO	☐
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	☒	NO	☐

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. -

Scuole dell'infanzia con posti n. **140**

Scuole primarie con posti n. **180**

Scuole secondarie con posti n. **180**

Strutture residenziali per anziani n. -

Farmacie Comunali n. **1**

Depuratori acque reflue n. **1**

Rete acquedotto Km. **35**

Aree verdi, parchi e giardini hq. **5**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **360**

Rete gas Km. **25**

Discariche rifiuti n. -

Mezzi operativi per gestione territorio n. **5**

Veicoli a disposizione n. **3**

Scuolabus n. **2**

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
Amministrazione generale	Gestione diretta	
Polizia locale	Gestione diretta	
Servizi scolastici e istruzione pubblica	Gestione diretta (manutenzione e utenze servizi)	
Servizi assistenza pre - post scuola	Gestione in appalto	Coop. La Famiglia
Servizio di mensa scolastica	Gestione in appalto	SIR
Servizi di trasporto scolastico	In parte gestione diretta ed in parte gestione in appalto	Lago d'Orta autonoleggi Snc
Gestione centri estivi	Gestione in appalto	Coop. La Famiglia
Servizi sportivi	In parte gestione diretta ed in parte tramite convenzioni con le associazioni sportive locali	
Servizi turistici e culturali	In parte gestione diretta ed in parte tramite l'Istituzione Museo del Rubinetto	
Servizi di viabilità	In parte gestione diretta ed in parte in appalto	Fornitori diversi
Servizi pubblica illuminazione	Gestione diretta (utenze)	
Servizi manutenzione impianti pubblica illuminazione	Gestione in appalto	Ditta ENEL SOLE S.p.A.
Servizi di assetto del territorio	In parte gestione diretta ed in parte in appalto	Fornitori diversi
Protezione civile	Gestione diretta	
Servizio idrico integrato	Gestione indiretta (ATO)	Ditta Acqua Novara -VCO
Servizio di nettezza urbana	Gestione indiretta (ATO)	Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese di Borgomanero
Servizio parchi e giardini	In parte gestione diretta ed in parte in appalto	Fornitori diversi
Servizi di assistenza sociale	In parte gestione diretta ed in parte gestione indiretta	Consorzio servizi sociali di Omegna – CISS CUSIO
Servizi cimiteriali	Gestione in appalto	Coop il Sogno srl

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2020 € 416.004,03

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 € 287.320,98

Fondo cassa al 31/12/2018 € 245.552,91

Fondo cassa al 31/12/2017 € 389.069,19

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2020	-	-
2019	-	-
2018	-	-

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2020	88.858,48	2.573.502,79	3,45 %
2019	97.978,79	2.468.242,53	3,97 %
2018	105.751,30	2.443.461,10	4,33 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2019	-
2018	-
2017	-

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Non ricorre la fattispecie

Ripiano ulteriori disavanzi

Non ricorre la fattispecie

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

La Segreteria Comunale del Comune di San Maurizio d'Opaglio è gestita in convenzione.

Sono previste altresì altre convenzioni per l'utilizzo congiunto di risorse umane e nello specifico:

- per il servizio finanziario con i Comuni di Madonna del Sasso e di Gozzano
- per la segreteria ed affari generali con il Comune di Pella

Le posizioni organizzative sono **n. 3** di cui:

- 1 area economica finanziaria / tributi
- 1 area servizi sociali
- 1 area settore tecnico manutentivo / lavori pubblici / edilizia privata / urbanistica

I dipendenti di ruolo e non di ruolo effettivamente in servizio al **31.12.2020** sono **n. 12**

ANALISI SPESE PER IL PERSONALE

La spesa per il personale dipendente presenta il seguente andamento negli anni:

VOCE	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
SPESA ex INTERVENTO 01	675.937,58	675.226,02	639.921,42	635.475,42	607.491,93	634.266,11	664.693,06	644.923,99	653.589,27	606.768,17
ALTRE SPESE ex intervento 03										
IRAP ex intervento 07	46.414,10	44.619,05	39.957,94	39.267,33	39.233,25	40.147,56	39.673,71	40.364,80	43.325,40	38.237,34
TOTALE	722.351,68	719.845,07	679.879,36	674.742,75	646.725,18	674.413,67	704.366,77	685.288,79	696.914,67	645.005,51
RIMBORSO PERSONALE IN CONVENZIONE	94.111,26	84.987,20	105.498,81	107.254,39	103.291,71	104.001,67	106.375,05	114.408,71	120.293,83	118.355,16
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE	94.111,26	84.987,20	105.498,81	107.254,39	103.291,71	104.001,67	106.375,05	114.408,71	120.293,83	118.355,16
TOTALE	628.240,42	634.857,87	574.380,55	567.488,36	543.433,47	570.412,00	597.991,72	570.880,08	576.620,84	526.650,35
TOTALE SPESA MEDIA PERSONALE CERTIFICATA NEL TRIENNIO 2011/2013				612.492,95						

Rapporto spesa personale / spese correnti:

	2018	2019	2020
Spese personale	570.880,08	576.620,84	526.650,35
Spese correnti	2.210.963,25	2.252.718,70	2.216.517,20
Rapporto %	25,82	25,60	23,76

Spesa del personale pro-capite:

	2018	2019	2020
Spesa personale	570.880,08	576.620,84	526.650,35
Numero abitanti	3.055	3.039	3.025
Rapporto	186,87	189,74	174,10

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Rapporto abitanti/dipendenti:

	2018	2019	2020
Numero dipendenti*	15	14,75	13
Numero abitanti	3.055	3.039	3.025
Rapporto	204	206	232

* compreso il Segretario Comunale

Calcolo delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni.									
Ai sensi dell'art. 33 del DL 34/2019 e del Decreto 17 marzo 2020									
Abitanti	3025								
Anno Corrente	2021								
		Prima soglia	Seconda soglia					Incremento massimo ipotetico spesa	
		27,20%	31,20%					%	€
								24,00%	156.861,42 €
Entrate correnti		FCDE	54.500,00 €					Incremento spesa - I FASCIA	
Ultimo Rendiconto	2.573.502,79 €	Media - FCDE	2.440.568,81 €					%	€
Penultimo rendiconto	2.468.242,53 €	Rapporto Spesa/Entrate						9,40%	57.066,55 €
Terzultimo rendiconto	2.443.461,10 €		24,86%						
		Collocazione ente							
Spesa del personale			Prima fascia						
Ultimo rendiconto	606.768,17 €								
Anno 2019	653.589,27 €								
		FCDE							
Margini assunzionali									
	0,00 €								
Utilizzo massimo margini assunzionali								Incremento spesa	
	0,00 €							57.066,55 €	
Spesa del Personale									
Impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato;									
Entrate Correnti									
Media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata.									
Fasce demografiche	Prima soglia	Seconda soglia	Incremento spesa personale massimo annuo						
			2020	2021	2022	2023	2024		
Comuni con meno di 1.000 abitanti;	29,50%	33,50%	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%		
Comuni da 1.000 a 1.999 abitanti;	28,60%	32,60%	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%		
Comuni da 2.000 a 2.999 abitanti;	27,60%	31,60%	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%		
Comuni da 3.000 a 4.999 abitanti;	27,20%	31,20%	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	28,00%		
Comuni da 5.000 a 9.999 abitanti;	26,90%	30,90%	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%		
Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti;	27,00%	31,00%	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%		
Comuni da 60.000 a 249.999 abitanti;	27,60%	31,60%	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%		
Comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti;	28,80%	32,80%	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%		
Comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre.	25,30%	29,30%	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%		
Resti assunzionali									
Per il periodo 2020-2024, i comuni possono utilizzare le facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020 in deroga agli incrementi percentuali massimi annui, fermo restando il non superamento del limite dato dalla prima soglia in relazione al rapporto tra le spese del personale e le entrate, i piani triennali dei fabbisogni di personale e il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione.									

Nella programmazione 2022 – 2024 la spesa di personale è prevista nelle seguenti misure, compatibili con i limiti normativi:

	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Spese macroaggregato 101	630.000,00	629.300,00	629.700,00

5 -Vincoli di finanza pubblica

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente assicurerà la congruità ai limiti normativi.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a garantire:

- un'adeguata liquidità, volta a evitare l'utilizzo delle anticipazioni di cassa;
- il rispetto della tempestività dei pagamenti, conformemente alla normativa vigente

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente ha sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a garantire gli stessi livelli degli anni precedenti.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione avanzerà le richieste di contributo agli organi competenti secondo il piano degli investimenti definito

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente provvederà ad assumere mutui secondo la capacità di indebitamento e secondo il piano degli investimenti definito

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 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	48.185,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	37.520,62	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	200.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2022		previsione di cassa	416.004,03	100.500,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	916.968,33	previsione di competenza	1.854.500,00	1.829.500,00	1.819.500,00	1.809.500,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	2.530,09	previsione di cassa	2.127.717,44	2.746.468,33		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	148.030,19	previsione di competenza	103.146,40	90.500,00	90.500,00	90.500,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	1.308.000,00	previsione di cassa	107.036,71	93.030,09		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	200.000,00	previsione di competenza	590.500,00	557.500,00	556.500,00	556.500,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	727.861,32	705.530,19		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	86.016,19	previsione di competenza	1.570.078,00	795.000,00	1.150.000,00	150.000,00
			previsione di cassa	1.998.078,00	2.103.000,00		
			previsione di competenza	250.000,00	245.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	250.000,00	445.000,00		
			previsione di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
			previsione di cassa	2.000.000,00	2.000.000,00		
			previsione di competenza	626.000,00	626.000,00	626.000,00	626.000,00
			previsione di cassa	633.389,31	712.016,19		
	TOTALE TITOLI	2.661.544,80	previsione di competenza	6.994.224,40	6.143.500,00	6.242.500,00	5.232.500,00
			previsione di cassa	7.844.082,78	8.805.044,80		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	2.661.544,80	previsione di competenza	7.279.930,02	6.143.500,00	6.242.500,00	5.232.500,00
			previsione di cassa	8.260.086,81	8.905.544,80		

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.

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

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

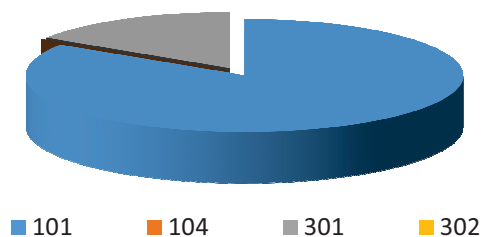
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

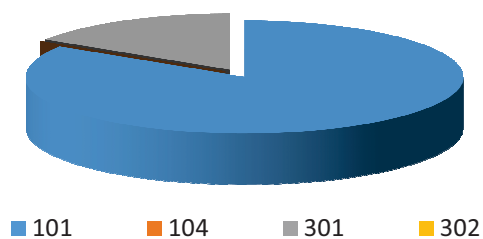
Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.539.500,00	1.529.500,00	1.519.500,00
		cassa	2.448.221,85		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	290.000,00	290.000,00	290.000,00
		cassa	298.246,48		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO					
		comp	1.829.500,00	1.819.500,00	1.809.500,00
		cassa	2.746.468,33		

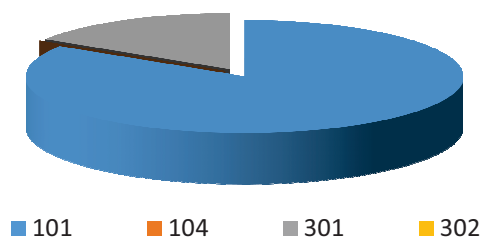
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



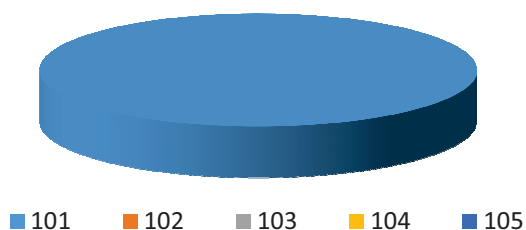
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



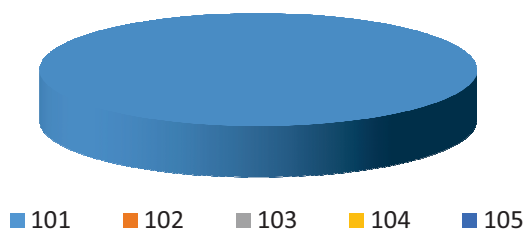
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	90.500,00	90.500,00	90.500,00
		cassa	93.030,09		
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	90.500,00	90.500,00	90.500,00
		cassa	93.030,09		

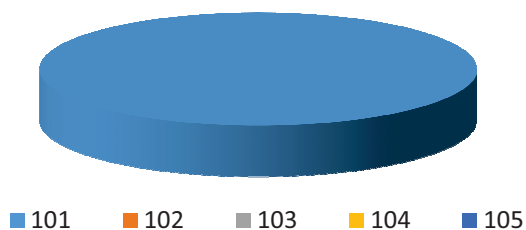
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



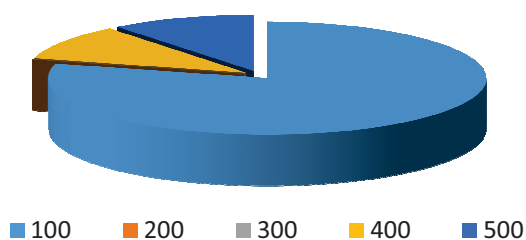
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



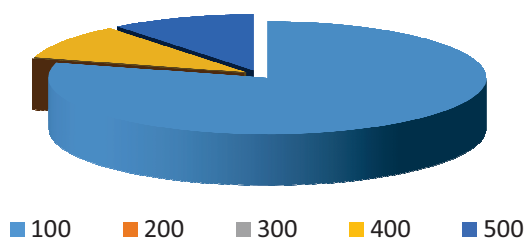
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	441.000,00	441.000,00	441.000,00
		cassa	573.888,61		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	57.000,00	56.000,00	56.000,00
		cassa	57.000,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	59.400,00	59.400,00	59.400,00
		cassa	74.541,58		
TOTALI TITOLO		comp	557.500,00	556.500,00	556.500,00
		cassa	705.530,19		

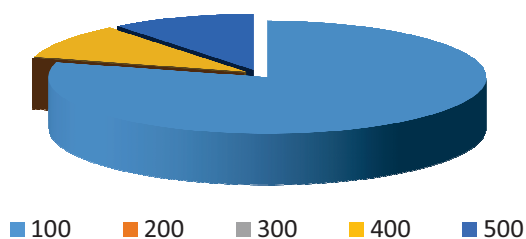
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



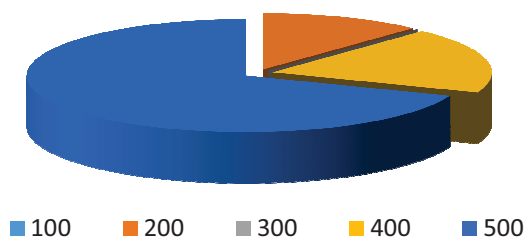
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



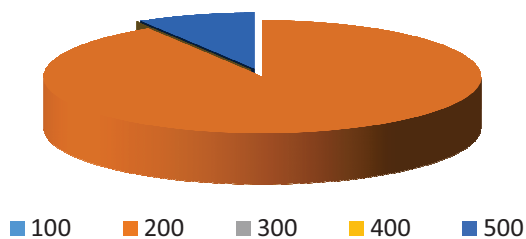
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	95.000,00	1.050.000,00	50.000,00
		cassa	153.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	200.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	150.000,00	0,00	0,00
		cassa	150.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	550.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	1.600.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	795.000,00	1.150.000,00	150.000,00
		cassa	2.103.000,00		

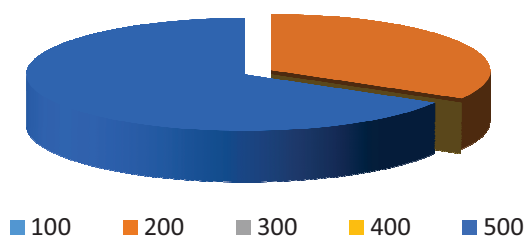
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

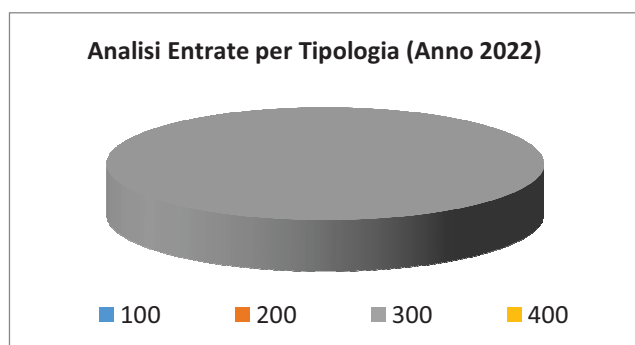


Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</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		

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
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	245.000,00	0,00	0,00
		cassa	445.000,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	245.000,00	0,00	0,00
		cassa	445.000,00		



Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

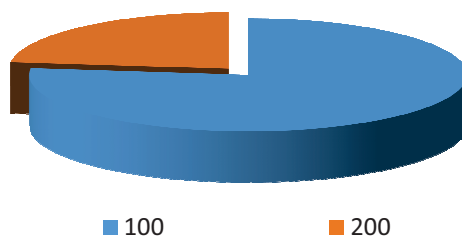
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	2.000.000,00 2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	2.000.000,00 2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00

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

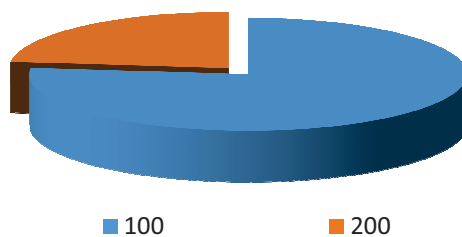
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
100	Entrate per partite di giro	comp	481.000,00	481.000,00	481.000,00
		cassa	557.683,49		
200	Entrate per conto terzi	comp	145.000,00	145.000,00	145.000,00
		cassa	154.332,70		
TOTALI TITOLO					
		comp	626.000,00	626.000,00	626.000,00
		cassa	712.016,19		

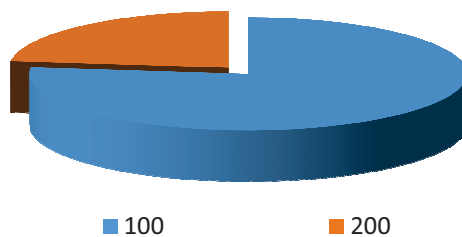
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente, l'obiettivo dell'Amministrazione è quello di garantire nel triennio l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nella gestione relativa:

- agli organi istituzionali, segreteria comunale e direzione, organizzazione generale del personale, gestione delle entrate e dei servizi fiscali, servizi demografici, servizi tecnici urbanistici;
- servizio di polizia municipale, commerciale ed amministrativa;
- istruzione pubblica (scuola materna, elementare e media) con particolare riferimento ai servizi di assistenza scolastica, trasporti alunni, refezione ed i servizi scolastici di pre e post scuola, nonché la gestione dei centri estivi;
- garantire al meglio il funzionamento delle strutture e dei relativi servizi nel settore culturale a vantaggio della cittadinanza
- garantire una efficiente gestione degli impianti sportivi al fine di offrire una vasta gamma di opportunità a tutte le fasce della cittadinanza, promuovendo lo sport tra i giovani ed incentivando le relative associazioni anche attraverso l'erogazione di contributi.
- favorire un maggior sviluppo nel campo turistico attraverso incentivi anche economici ad enti ed associazioni varie operanti sul territorio comunale.
- garantire in modo efficace e completo l'assistenza sociale attraverso idoneo consorzio, nonché interventi diretti vari a sostegno di anziani e famiglie bisognose
- garantire una gestione ottimale e razionale:
 - nell'ambito della viabilità, della circolazione stradale, della pubblica illuminazione
 - nell'ambito dei servizi urbanistici, di protezione civile, smaltimento rifiuti, parchi e servizi per la tutela dell'ambiente.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si conferma l'attuale dotazione organica, fatte salve modifiche da apportare in sede di nota di aggiornamento al DUP.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, si conferma l'attuale programmazione, fatto salvo ad eventuali variazioni da inserire nella nota di aggiornamento al D.U.P. prima dello schema di bilancio 2022/2024.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Nello specifico con deliberazione di Giunta Comunale n. 65 in data 20/07/2021 è stata programmata la procedura di affidamento relativamente al servizio di trasporto scolastico per il periodo 2021-2024 e con deliberazione della Giunta Comunale n. 66 del 20/07/2021 è stata programmata la procedura di affidamento dei servizi scolastici 2021/2024.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti, alla data di redazione della presente relazione vengono previsti i seguenti interventi:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2022</i> €.	<i>Anno 2023</i> €.	<i>Anno 2024</i> €.
Manutenzione straordinaria edifici comunali Cap. 3022	Proventi delle concessioni edilizie	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Incarichi professionali esterni Cap. 3060	Proventi delle concessioni edilizie	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi Cap. 3406	Proventi delle concessioni edilizie	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Messa in sicurezza viabilità Cap. 3473/2	-Proventi delle concessioni edilizie	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Interventi vari sul territorio Cap. 3058/99	Entrate diverse da plusvalenze e accertamenti straordinari	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Interventi di protezione civile Cap. 8730	Proventi delle concessioni edilizie	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Manutenzione straordinaria scuola media Cap. 3142	Contributo statale Legge bilancio 2020	50.000,00	-	-
Manutenzione straordinaria scuola primaria Cap. 3132	Contributo statale Legge bilancio 2020	-	50.000,00	-
Efficientamento energetico Cap. 3474/1	Contributo statale Legge bilancio 2020	-		50.000,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Manutenzione straordinaria condominio comunale – (sistemazione area esterna e autorimesse) Cap. 4013/1	Mutuo	50.000,00	-	-
Acquisto scuolabus Cap. 7470	-Contributo regionale - Mutuo	90.000,00	-	-
Realizzazione tombe di famiglia e loculi Cap. 3400	Proventi da concessioni cimiteriali	150.000,00	-	-
Riqualificazione Piazza Martiri e Museo Cap. 3054	Mutuo – Fondi Istituzione e Contributo Fondazione	600.000,00		
Messa in sicurezza e sistemazioni idrogeologiche Torrente Scarpia – Lagna	Contributo Statale Investimenti Legge bilancio 2019	-	1.000.000,00	-
TOTALE		1.040.000,00	1.150.000,00	150.000,00

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà assicurarne il rispetto attraverso un costante e periodico monitoraggio

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

Si riporta di seguito il prospetto relativo alla verifica degli equilibri, con riferimento sia alla parte corrente, sia alla parte capitale.

EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2022-2024)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	100.500,00			
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>	(+)	2.477.500,00 0,00	2.466.500,00 0,00	2.456.500,00 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> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	2.297.200,00 0,00 45.000,00	2.283.600,00 0,00 45.000,00	2.283.900,00 0,00 45.000,00
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> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	180.300,00 0,00 0,00	182.900,00 0,00 0,00	172.600,00 0,00 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 e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
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	(+)		1.040.000,00	1.150.000,00	150.000,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.040.000,00 0,00	1.150.000,00 0,00	150.000,00 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

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio - <i>presunto</i>		116.095,26		
		100.500,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.518.000,00	2.498.000,00	2.481.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		2.477.500,00	2.466.500,00	2.456.500,00
		0,00	0,00	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
		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.292.200,00	2.292.000,00	2.286.900,00
<i>di cui:</i>		2.297.200,00	2.283.600,00	2.283.900,00
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
		45.000,00	45.000,00	45.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	225.800,00	206.000,00	194.100,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		180.300,00	182.900,00	172.600,00
		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
		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	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>(per indennità di fine mandato)</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	(+)	0,00	0,00	0,00
<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
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		310.000,00	100.000,00	100.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	1.040.000,00	1.150.000,00	150.000,00
		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	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		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
		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
		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
		310.000,00	100.000,00	100.000,00
		1.040.000,00	1.150.000,00	150.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		0,00	0,00	0,00
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
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		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
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		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
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		0,00	0,00	0,00
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per le missioni previste e attivate

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------

L'obiettivo dell'Amministrazione è quello di garantire nel triennio l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nella gestione relativa:

- agli organi istituzionali, segreteria comunale e direzione, organizzazione generale del personale, gestione delle entrate e dei servizi fiscali, servizi demografici, servizi tecnici urbanistici;
- servizio di polizia municipale, commerciale ed amministrativa;
- istruzione pubblica (scuola materna, elementare e media) con particolare riferimento ai servizi di assistenza scolastica, trasporti alunni, refezione ed i servizi scolastici di pre e post scuola, nonché la gestione dei centri estivi.
- garantire al meglio il funzionamento delle strutture e dei relativi servizi nel settore culturale a vantaggio della cittadinanza
- garantire una efficiente gestione degli impianti sportivi al fine di offrire una vasta gamma di opportunità a tutte le fasce della cittadinanza, promuovendo lo sport tra i giovani ed incentivando le relative associazioni anche attraverso l'erogazione di contributi.
- favorire un maggior sviluppo nel campo turistico attraverso incentivi anche economici ad enti ed associazioni varie operanti sul territorio comunale.
- garantire in modo efficace e completo l'assistenza sociale attraverso idoneo consorzio, nonché interventi diretti vari a sostegno di anziani e famiglie bisognose
- garantire una gestione ottimale e razionale:
 - nell'ambito della viabilità, della circolazione stradale, della pubblica illuminazione
 - nell'ambito dei servizi urbanistici, di protezione civile, smaltimento rifiuti, parchi e servizi per la tutela dell'ambiente.

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 2022-2024 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 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	866.400,00	866.400,00	870.400,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.203.987,98		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	51.300,00	51.300,00	51.300,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	68.551,87		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	441.100,00	351.100,00	301.100,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	831.152,14		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	622.000,00	22.000,00	22.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.874.285,39		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	58.000,00	58.000,00	58.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	73.157,64		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	11.000,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	57.000,00	1.007.000,00	7.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	71.973,96		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	442.500,00	442.500,00	442.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	764.572,29		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	284.000,00	284.000,00	334.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	436.533,19		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	17.000,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	337.000,00	182.000,00	182.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	370.742,72		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

		<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	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		<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
		previsione di cassa	20.210,67		
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	63.300,00	62.600,00	67.000,00
		<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
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	250.900,00	245.600,00	227.200,00
		<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	250.900,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		<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
		previsione di cassa	2.000.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	626.000,00	626.000,00	626.000,00
		<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
		previsione di cassa	730.011,58		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	6.143.500,00	6.242.500,00	5.232.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	8.724.079,43		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	6.143.500,00	6.242.500,00	5.232.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	8.724.079,43		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

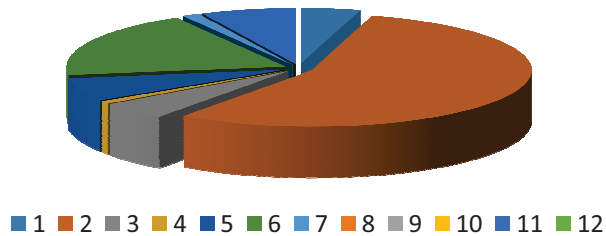
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Organi istituzionali	comp	38.000,00	38.000,00	42.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	45.457,33		
2	Segreteria generale	comp	481.900,00	481.900,00	481.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	619.052,89		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	44.000,00	44.000,00	44.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	53.494,14		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	15.650,00		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	58.000,00	58.000,00	58.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	108.574,29		
6	Ufficio tecnico	comp	165.500,00	165.500,00	165.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	287.694,52		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.064,81		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11	Altri servizi generali	comp	61.000,00	61.000,00	61.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	61.000,00		
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

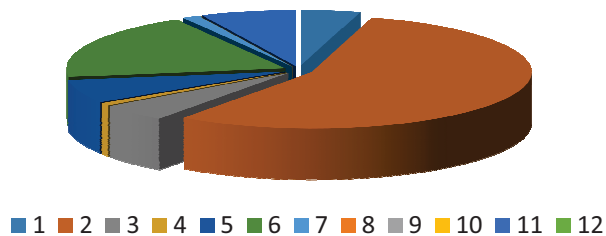
Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

	TOTALI MISSIONE	comp fpv cassa	866.400,00 0,00 1.203.987,98	866.400,00 0,00	870.400,00 0,00
--	------------------------	----------------------	------------------------------------	--------------------	--------------------

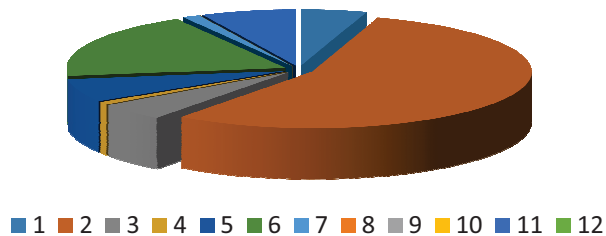
Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

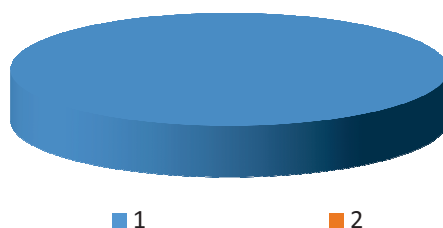
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

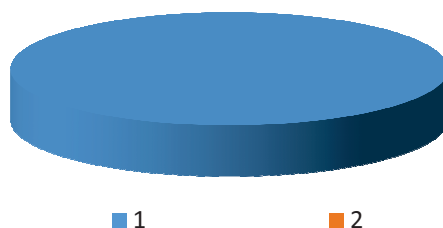
All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

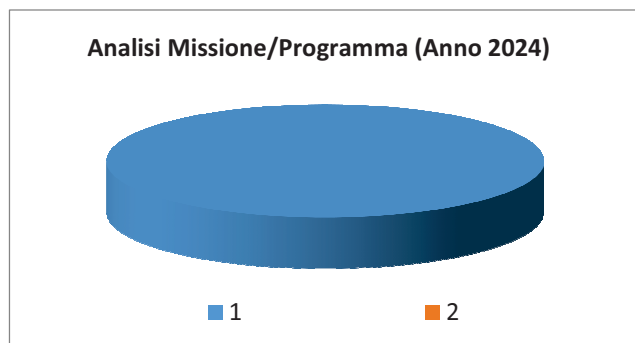
Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Polizia locale e amministrativa	comp	51.300,00	51.300,00	51.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	68.551,87		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	51.300,00	51.300,00	51.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	68.551,87		

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





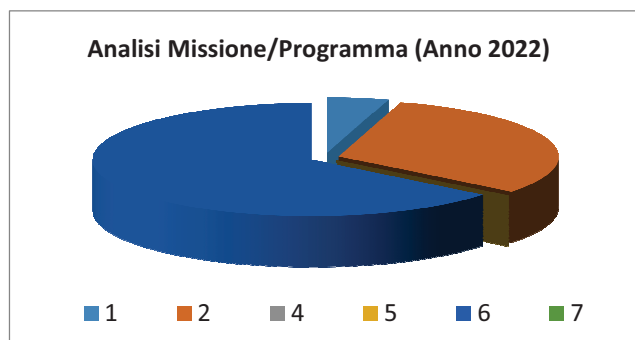
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

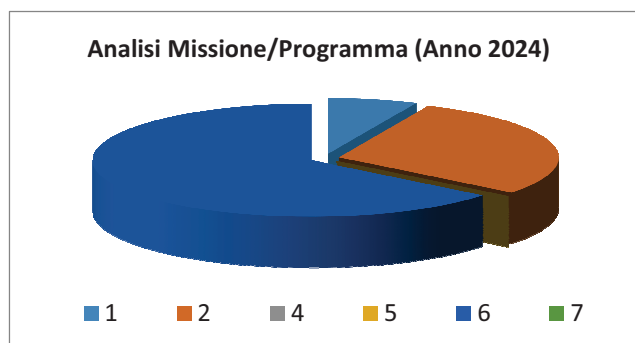
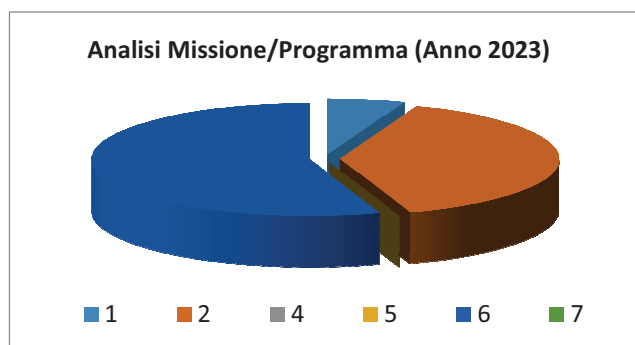
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Istruzione prescolastica	comp fpv cassa	20.000,00 0,00 21.395,04	20.000,00 0,00	20.000,00 0,00
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp fpv cassa	137.500,00 0,00 451.589,88	137.500,00 0,00	87.500,00 0,00
4	Istruzione universitaria	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
5	Istruzione tecnica superiore	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp fpv cassa	283.600,00 0,00 358.167,22	193.600,00 0,00	193.600,00 0,00
7	Diritto allo studio	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TOTALI MISSIONE		comp fpv cassa	441.100,00 0,00 831.152,14	351.100,00 0,00	301.100,00 0,00





Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	622.000,00	22.000,00	22.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.874.285,39		
TOTALI MISSIONE		comp	622.000,00	22.000,00	22.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.874.285,39		

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)

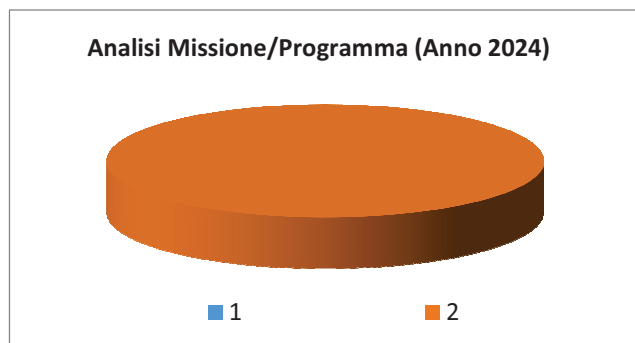


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



■ 1 ■ 2



Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Sport e tempo libero	comp	58.000,00	58.000,00	58.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	73.157,64		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	58.000,00	58.000,00	58.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	73.157,64		

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



■ 1

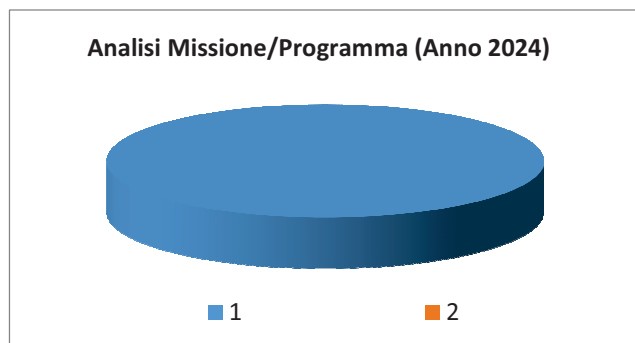
■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



■ 1

■ 2



Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	11.000,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	11.000,00		

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi:

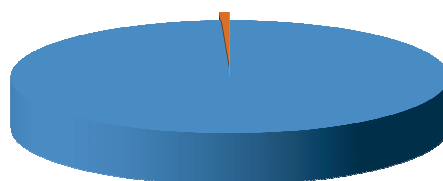
Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	1.000.000,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	57.000,00	7.000,00	7.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	71.973,96		
TOTALI MISSIONE		comp	57.000,00	1.007.000,00	7.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	71.973,96		

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)

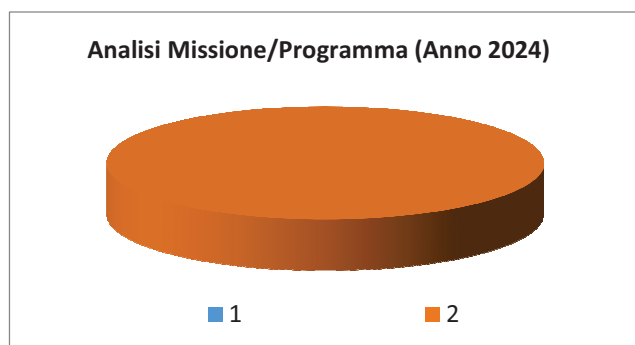


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



■ 1 ■ 2



Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

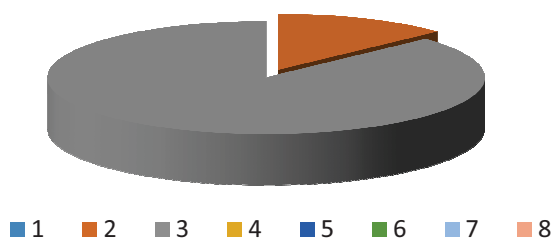
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

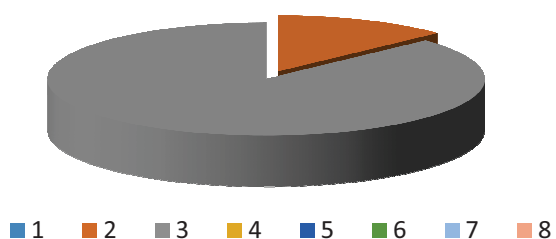
All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	57.500,00	57.500,00	57.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	246.382,47		
3	Rifiuti	comp	385.000,00	385.000,00	385.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	518.189,82		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	442.500,00	442.500,00	442.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	764.572,29		

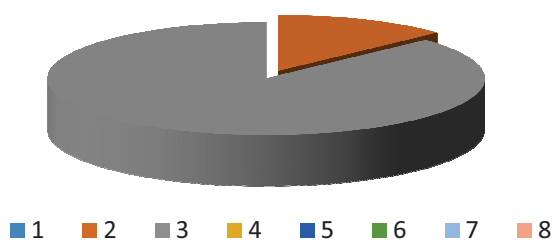
Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



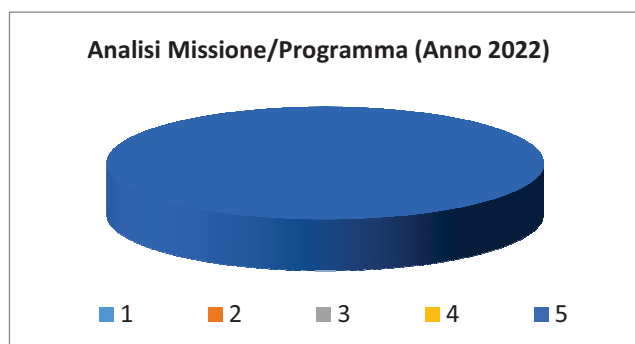
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

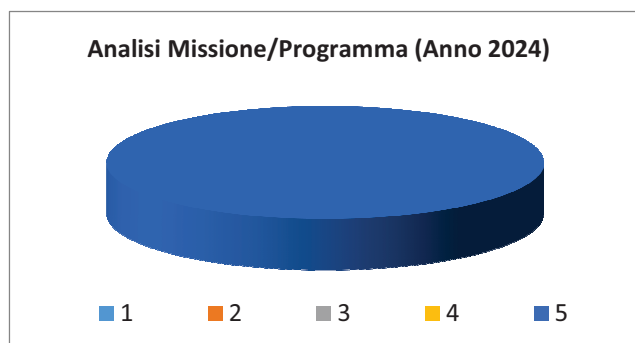
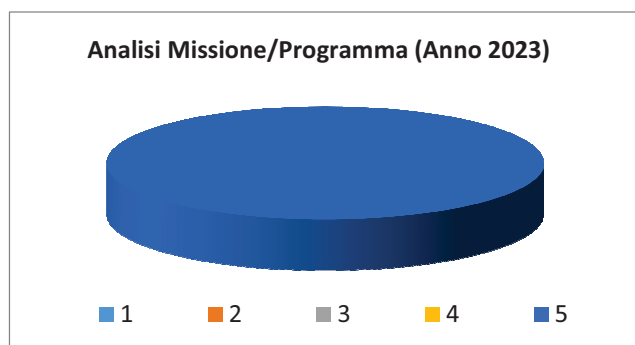
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	284.000,00	284.000,00	334.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	436.533,19		
	TOTALI MISSIONE	comp	284.000,00	284.000,00	334.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	436.533,19		





Missione 11 - Soccorso civile

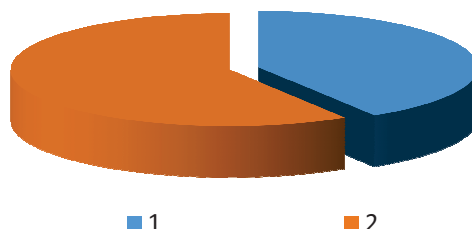
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

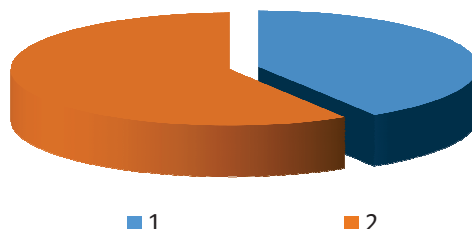
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi:

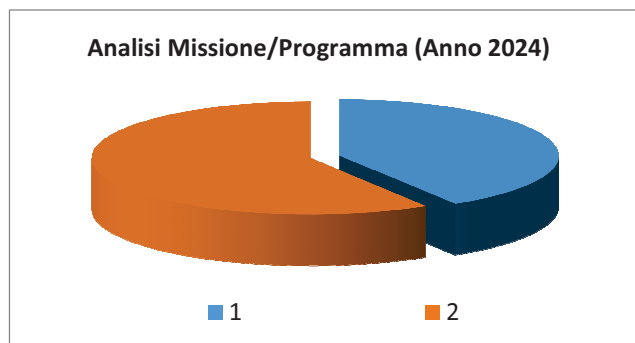
Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Sistema di protezione civile	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.000,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.000,00		
TOTALI MISSIONE		comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	17.000,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

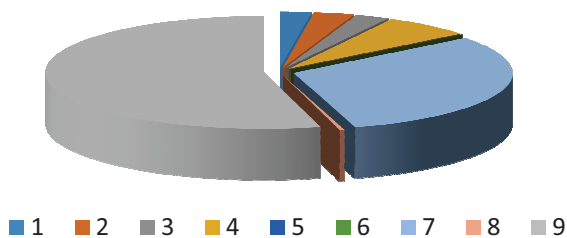
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

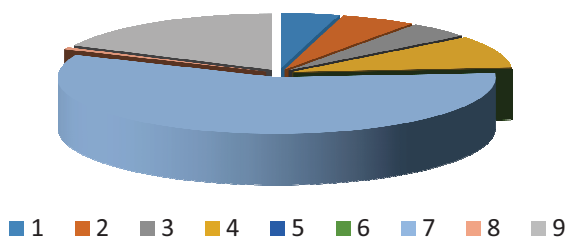
All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma				Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp		7.800,00	7.800,00	7.800,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		8.785,10		
2	Interventi per la disabilità	comp		10.000,00	10.000,00	10.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		10.000,00		
3	Interventi per gli anziani	comp		8.500,00	8.500,00	8.500,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		8.500,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp		22.000,00	17.000,00	17.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		43.697,94		
5	Interventi per le famiglie	comp		0,00	0,00	0,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		0,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp		0,00	0,00	0,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp		105.000,00	105.000,00	105.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		105.000,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp		1.200,00	1.200,00	1.200,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		1.200,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp		182.500,00	32.500,00	32.500,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		193.559,68		
	TOTALI MISSIONE	comp		337.000,00	182.000,00	182.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		370.742,72		

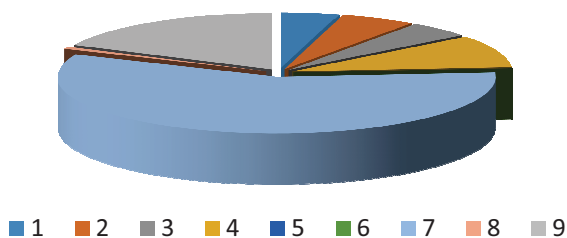
Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

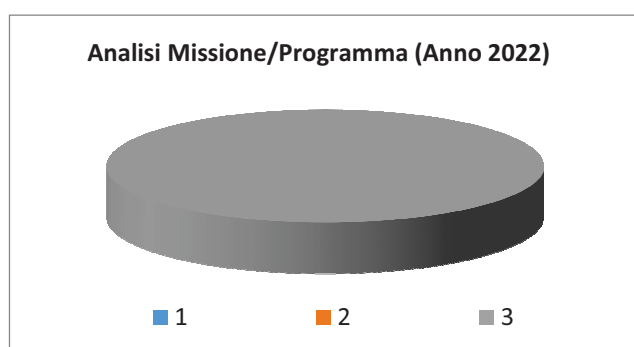
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

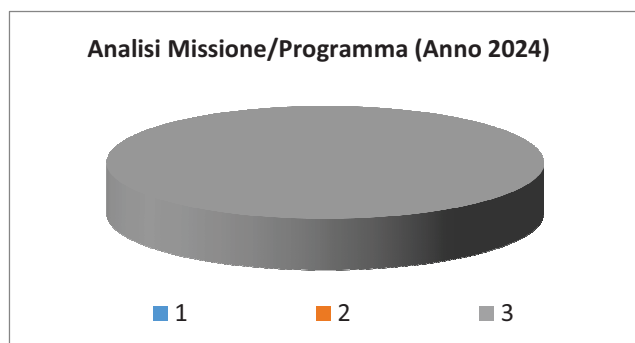
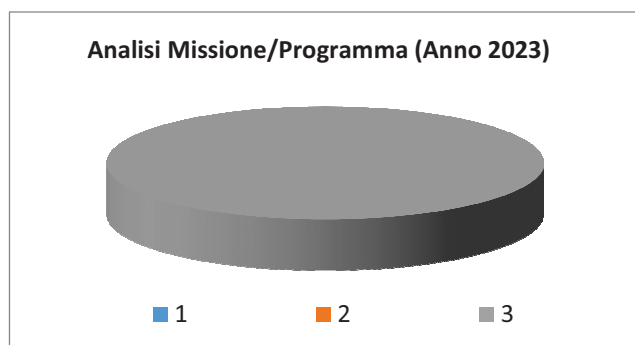
“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Sostegno all'occupazione	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	20.210,67		
TOTALI MISSIONE		comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	20.210,67		





Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

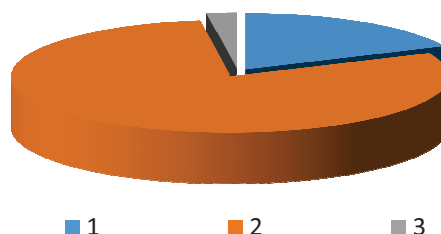
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

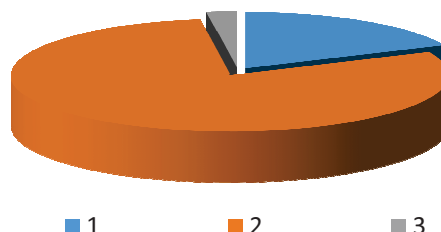
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

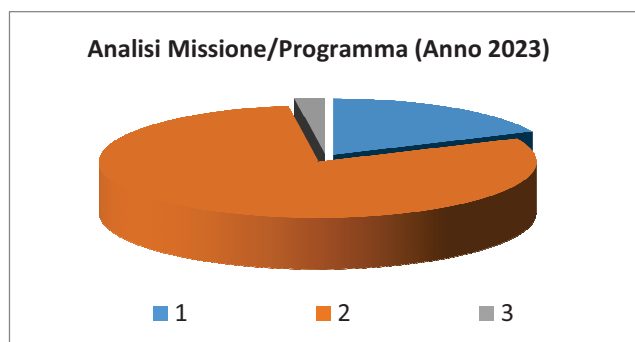
Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Fondo di riserva	comp	15.500,00	15.500,00	19.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	2.800,00	2.100,00	2.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	63.300,00	62.600,00	67.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)





Missione 50 - Debito pubblico

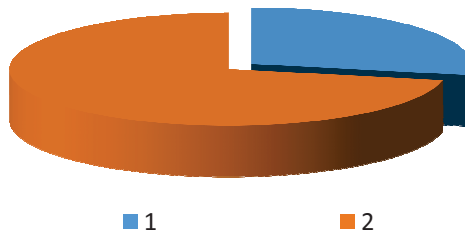
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

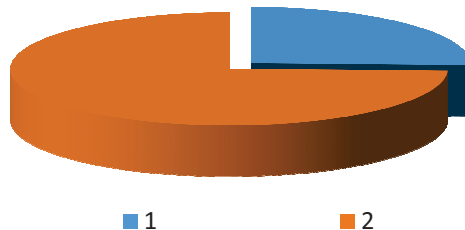
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

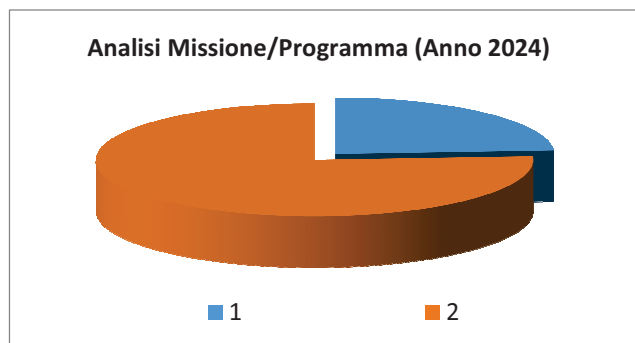
Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	70.600,00	62.700,00	54.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	70.600,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	180.300,00	182.900,00	172.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	180.300,00		
TOTALI MISSIONE		comp	250.900,00	245.600,00	227.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	250.900,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000.000,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000.000,00		

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	626.000,00	626.000,00	626.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	730.011,58		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	626.000,00	626.000,00	626.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	730.011,58		

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)

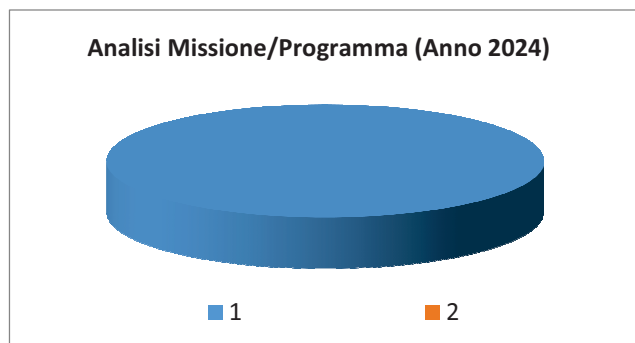


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



■ 1 ■ 2



**E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE
RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE
URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE
ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI
PATRIMONIALI**

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio, alla data di redazione della presente relazione, non si prevedono alienazioni o valorizzazioni del patrimonio immobiliare.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Il Comune detiene le seguenti partecipazioni:

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	% PARTECIPAZIONE
Enti strumentali controllati	AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA	100
	ISTITUZIONE MUSEO DEL RUBINETTO	100
Enti strumentali partecipati	CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE	2,30
	CONSORZIO INTERCOMUNALE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	7,20
	CONSORZIO CASE VACANZE DEI COMUNI NOVARESI	0,67
	ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA NOVARA E VCO	0,35
Società partecipate	ACQUA NOVARA VCO SPA	0,6472
	ACQUE CUSIO SRL	14
	DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L	0,08

Revisione ordinaria delle partecipazioni (art. 24 del D.Lgs. 175/2016)

L'Ente ha provveduto entro il 31 dicembre 2020 alla revisione ordinaria delle partecipazioni, dando atto che non sussistono casi di dismissioni.

Bilancio consolidato 2020

L'Ente si è avvalso della facoltà di non procedere alla redazione del bilancio consolidato.

Verifica rapporti di debito e credito con società partecipate

Con riferimento agli adempimenti previsti dal Decreto Legislativo 23/06/2018, n. 118, art. 11, comma 6, lettera J, al rendiconto di gestione 2020 è stata allegata la nota informativa, relativa alle poste debitorie/creditorie contabilizzate nel bilancio del Comune di San Maurizio D'Opaglio nei confronti dei propri enti strumentali e le società

**G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E
RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594
Legge 244/2007)**

Si conferma quanto già deliberato in materia.

Considerazioni Finali

I tempi dell'approvazione del bilancio di previsione sono scandagliati attualmente dalle seguenti date:

- l'Approvazione del DUP da parte della Giunta e la relativa presentazione al Consiglio Comunale rappresentano in ogni caso il primo passo per la costruzione del prossimo bilancio di previsione 2022,2023,2024;

In attesa della prossima Legge di bilancio, sulla scorta dell'attuale quadro finanziario e normativo, sulla base dei dati disponibili, è stato elaborato il presente Documento Unico di Programmazione, partendo dal trend storico degli ultimi anni e dai contenuti del bilancio pluriennale 2021/2022/2023.

Ci si riserva di effettuare modifiche al piano del fabbisogno del personale, al piano degli investimenti e al piano delle alienazioni compatibilmente con il contenuto della prossima legge di bilancio, in considerazione della possibilità di reperire nuove risorse che saranno rese note definitivamente con la nota integrativa.

San Maurizio d'Opaglio, li 27 luglio 2021

COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO

Provincia di NOVARA

**PARERE DEL REVISORE SUL D.U.P. (DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE) PER IL TRIENNIO 2022-2024
AI SENSI DELL'ART. N.170 DEL D.LGS N.267/2000**

Il Revisore Unico

dott. Maurizio Carlo CICCONE

Torino, 21 ottobre 2021



Oggetto: parere sul D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) per il triennio 2022-2024 ai sensi dell'art. 170, D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000.

o o o o o

Il sottoscritto Maurizio Carlo CICCONE, nella sua qualità di Revisore Unico del Comune di San Maurizio d'Opaglio (NO), nominato per il triennio 2019/2022 con delibera dell'organo consiliare n. 6 del 2 aprile 2019, ricevuta la proposta di redigere il proprio parere per quanto di cui in oggetto, ricevuta la richiesta di esprimere il proprio parere per quanto di cui in oggetto,

Vista la deliberazione di **Giunta Comunale n. 67 del 27.07.2021** relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per gli anni 2022-2023-2024;

Tenuto conto che:

a) l'art.170 del d.lgs. 267/2000, prevede:

- al comma 1, che "entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni."
- al comma 5, che "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione";

b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che "Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno";

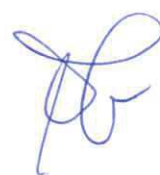
c) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. 118/2011, è indicato che il "il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione". La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.2 individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, mentre al punto 8.2 si precisa che la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e che supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio;

Considerato che il DUP dovrà in ogni caso illustrare:

- l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;
- la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;
- la politica tributaria e tariffaria;
- l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;
- il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;
- il rispetto delle regole di finanza pubblica.

Precisato che nel DUP deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione.

Rilevato che il Consiglio deve esaminare e discutere il D.U.P. presentato dalla Giunta e che la deliberazione consiliare può tradursi:



- in un'approvazione, nel caso in cui il documento di programmazione rappresenti gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;
- in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento.

Tenuto conto che si ritiene che il parere dell'organo di revisione, reso secondo le modalità stabilite dal regolamento dell'ente, sia necessario sulla delibera di giunta a supporto della proposta di deliberazione del Consiglio a prescindere dal tipo di deliberazione assunta anche in sede di prima presentazione.

Ritenuto che la presentazione del DUP al Consiglio, coerentemente a quanto avviene per il documento di economia e finanza del Governo e per il documento di finanza regionale presentato dalle giunte regionali, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare e rispetto alle quali presenterà in Consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente e che nel lasso di tempo che separa questa presentazione dalla deliberazione in Consiglio della nota di aggiornamento al DUP, l'elaborazione del bilancio di previsione terrà conto delle proposte integrative o modificative che nel frattempo interverranno, facendo sì che gli indirizzi e i valori dell'aggiornamento del DUP confluiscono nella redazione del bilancio di previsione.

Considerato che il D.U.P. costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

L'Organo di revisione ha verificato:

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1.
- b) la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato, in quanto, così come è stato predisposto sostituisce la relazione previsionale e programmatica e il piano generale di sviluppo;
- c) l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare:
 - **il programma triennale lavori pubblici**
 - **la programmazione del fabbisogno del personale**

Tenuto conto

- A. che mancando lo schema di bilancio di previsione non è possibile esprimere un giudizio di attendibilità e congruità delle previsioni contenute nel D.U.P.;
- B. che tale parere sarà fornito sulla nota di aggiornamento del D.U.P. da presentare in concomitanza con lo schema del bilancio di previsione;

Esprime parere favorevole

sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione 2022-2024 con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nelle premesse.

L'organo di revisione

(dott. Maurizio Carlo Ciccone)