

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2021 - 2023**



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

Obiettivi individuati dal governo nazionale – DEF

Innanzitutto occorre ricordare che:

- ai sensi degli artt. Art 107, comma 6, D.L. n. 18/2020, convertito dalla Legge n. 27/2020, e Art 170, comma 1, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il termine per l'approvazione del DUP 2021-2023 da parte della Giunta Comunale **è stato differito al 30.9.2020**;
- il decreto rilancio ha posticipato anche il termine per l'approvazione del Bilancio 2021-2023 **al 31 gennaio 2021** termine ultimo per l'approvazione, anziché al 30 dicembre 2020.
- La gestione finanziaria degli Enti locali, in particolare dei comuni, è sottoposta ad una forte tensione per effetto dell'emergenza epidemiologica COVID-2019 che è destinata ad incidere in modo significativo sul quadro delle entrate e delle spese in termini di "competenza" ma anche, e soprattutto, sulle disponibilità liquide. Al di là degli interventi normativi già adottati e di quelli che saranno adottati per soccorrere gli Enti locali, ed indirettamente i cittadini, è evidente che, tenuto conto altresì degli effetti che potranno determinarsi pure sui successivi esercizi, la gestione finanziaria richiederà una particolare attenzione con l'adozione anche di adeguate misure di contenimento delle spese nella prospettiva degli equilibri di bilancio. Per quanto possibile si dovranno attivare tutte le misure sul fronte delle entrate e delle riscossioni nella prospettiva di assicurare sia maggiori risorse in competenza sia maggiori disponibilità liquide per fronteggiare le esigenze di pagamento che via via si manifesteranno, onde evitare il ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione. Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria, ovvero il "DEF 2020".

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 mediolungo 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.

I documenti di finanza pubblica contengono le politiche economiche e finanziarie decise dal Governo. Nel corso degli ultimi decenni i documenti programmatici hanno assunto sempre di più un ruolo chiave nella definizione ed esposizione delle linee guida di politica economica del Paese. In una economia caratterizzata da continui e rapidi cambiamenti, essi svolgono una delicata e importante funzione informativa a livello nazionale, comunitario e internazionale, in grado di rendere pienamente visibili le scelte di policy. L'elaborazione dei documenti programmatici implica un processo lungo e articolato che vede partecipi tutti i Dipartimenti del MEF.

I documenti completi e i relativi allegati sono disponibili sul sito del MEF all'indirizzo <http://www.mef.gov.it/documenti-pubblicazioni/doc-finanza-pubblica/>

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021/2023

Documento di Economia e Finanza (DEF)

Il Documento di Economia e Finanza (DEF), previsto dalla Legge 7 aprile 2011 n. 39, viene presentato alle camere entro il 10 aprile di ogni anno.

E' il principale strumento della programmazione economico-finanziaria in quanto indica la strategia economica e di finanza pubblica nel medio termine. Viene proposto dal Governo e approvato dal Parlamento.

Il DEF 2020, deliberato dal Consiglio dei Ministri il 24 aprile 2020, riconosce che "L'epidemia causata dal nuovo Coronavirus (COVID-19) ha cambiato in modo repentino e drammatico la vita degli italiani e le prospettive economiche del Paese. L'Italia ne è stata investita prima di altre nazioni europee ed ha aperto la strada sia in termini di misure di controllo dell'epidemia e distanziamento sociale, sia nell'ampliamento della capacità ricettiva delle strutture ospedaliere e nell'attuazione di misure economiche di sostegno. Queste ultime sono diventate vieppiù necessarie mano a mano che si è dovuto disporre la chiusura di molteplici attività nella manifattura e nel commercio, nella ristorazione e nei comparti dell'alloggio, dell'intrattenimento e dei servizi alla persona."

Per affrontare la crisi economico-sanitaria il Governo ha predisposto due decreti. Il primo, il Decreto "Cura Italia", prevede un insieme organico di misure fiscali e di politica economica volte ad assicurare il necessario supporto economico ai cittadini e alle imprese di tutto il Paese. Agisce su quattro linee di intervento:

- I. Potenziare il sistema sanitario nazionale, al fine di garantire personale, strumenti e mezzi necessari per assistere le persone colpite dalla malattia e per la prevenzione, la mitigazione e il contenimento dell'epidemia.
- II. Introdurre misure volte a proteggere i redditi e il lavoro, per evitare l'aumento delle disuguaglianze e della disoccupazione.
- III. Sostenere la liquidità delle imprese messa a rischio dal crollo della domanda e dal conseguente blocco dell'attività economica. Vengono anche salvaguardate le famiglie, che vedono ridursi i propri redditi e le possibilità di lavoro. Per fare ciò si dispone lo slittamento delle scadenze fiscali relative a oneri tributari e contributivi, l'obbligo della di mantenimento delle linee di credito delle banche. Lo stato inoltre, riconosce alle banche la garanzia su un terzo dei finanziamenti soggetti a moratoria. Viene inoltre potenziato il FCG per le PMI.
- IV. Aiuti settoriali per i comparti più danneggiati.

Il secondo Decreto, detto Decreto "Liquidità", che ha l'obiettivo di rafforzare le misure per il sostegno della liquidità di famiglie e imprese, assicurando un'erogazione di credito all'economia per 400 mld. Il suddetto decreto prevede:

- I. Ulteriore rinvio degli adempimenti fiscali da parte di lavoratori ed imprese.
- II. Potenziamento delle garanzie concesse attraverso la società SACE Simest del gruppo CDeP sui prestiti delle imprese colpite dall'emergenza, a condizione che i finanziamenti siano destinati alle attività produttive localizzate in Italia.
- III. Una maggiore celerità dei pagamenti della PA verso i propri fornitori.
- IV. l'estensione del golden power, ovvero dello strumento che consente allo Stato di autorizzare preventivamente operazioni societarie in imprese operanti in settori strategici per il sistema Paese, quali quello creditizio, assicurativo, acqua, energia, al fine di bloccare scalate ostili.

Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza (DEF)

La “Nota di aggiornamento” viene presentata alle Camere entro il mese di settembre di ogni anno per aggiornare le previsioni economiche e di finanza pubblica del DEF in relazione alla maggiore stabilità e affidabilità delle informazioni disponibili sull’andamento del quadro macroeconomico. Il documento contiene l'aggiornamento degli obiettivi programmatici, le osservazioni e le eventuali modifiche e integrazioni del DEF in relazione alle raccomandazioni del Consiglio dell'Unione Europea relative al Programma di stabilità e al Programma nazionale di riforma.

In occasione della nota di aggiornamento verranno, quindi, aggiornate le previsioni economiche e di finanza pubblica.

Documento Programmatico di Bilancio (DPB)

Il Documento programmatico di bilancio è stato istituito dal regolamento UE n. 473/2013. Entro il 15 ottobre di ogni anno, gli Stati membri trasmettono alla Commissione Europea e all'Eurogruppo un progetto di DPB per l’anno successivo, nel quale illustrano all’Europa il proprio progetto di bilancio per l’anno successivo. In particolare, il Documento contiene l'obiettivo di saldo di bilancio e le proiezioni delle entrate e delle spese.

Al DPB viene allegato, inoltre, un documento contenente la metodologia, i modelli economici e le ipotesi, e ogni altro parametro pertinente alla base delle previsioni di bilancio e l'impatto stimato delle misure aggregate di bilancio sulla crescita economica.

Per le informazioni di dettaglio si rimanda al sito del MEF http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/attivita_istituzionali/previsione/contabilita_e_finanza_pubblica/documento_programmatico_di_bilancio/

Legge di Bilancio

Il bilancio di previsione dello Stato è un atto con forma di legge, predisposto su base annuale e pluriennale, sia in termini di competenza che di cassa, col quale il Parlamento autorizza il Governo a prelevare ed utilizzare le risorse pubbliche necessarie per l’esecuzione delle politiche pubbliche e delle attività amministrative dello Stato e rappresenta il principale documento contabile per l’allocazione, la gestione e il monitoraggio delle risorse finanziarie dello Stato.

A partire dalla legge di bilancio per il triennio 2017-2019, per effetto delle modifiche normative intervenute (Legge rinforzata n. 243 del 2012 e Legge n. 163 del 2016) viene eliminata la legge di stabilità e contestualmente la legge di bilancio assume natura di legge sostanziale. La legge di bilancio si compone di due sezioni: la Sezione I, dedicata alle innovazioni legislative, definisce il quadro di riferimento finanziario e contiene le misure quantitative necessarie a realizzare gli obiettivi programmatici indicati nel DEF (e nella Nota di aggiornamento al DEF); La Sezione II espone, per l'entrata e per la spesa, le unità di voto parlamentare e riporta le variazioni non determinate da innovazioni normative (ad es., rimodulazioni compensative verticali - tra capitoli di spesa – ed orizzontali - su uno stesso capitolo di spesa, nonché rifinanziamenti, definanziamenti e riprogrammazioni di spese disposte da norme preesistenti). La manovra di finanza pubblica, ovvero l’insieme degli interventi volti a modificare la legislazione vigente, si compone degli interventi previsti dalla legge di bilancio nella Sezione I e nella Sezione II. In particolare, quest’ultima, deve esporre gli stanziamenti complessivi ottenuti dall’integrazione delle due sezioni, dando separata evidenza agli effetti finanziari imputabili alle innovazioni normative contenute nella Sezione I, nonché agli altri interventi di modifica della legislazione vigente previsti. Il nuovo disegno di legge di bilancio viene presentato al Parlamento entro il 20 ottobre di ogni anno.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021/2023

La legge di bilancio 2020 (Legge 27 dicembre 2019, n. 160) è entrata in vigore 01/01/2020, ad eccezione delle disposizioni di cui ai commi 83, 367, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, dell'art. 1 che sono entrate in vigore il 30/12/2019 e di cui al comma 736, dell'art. 1 che è entrato in vigore il 31/12/2019.

Il testo è composto di 19 articoli, ma la norma principale è l'articolo 1 composto di ben 884 commi.

Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli enti locali

L'articolo 106 recepisce parzialmente la richiesta dell'ANCI e dell'UPI di assicurare un ampio ristoro delle perdite di entrata che si vanno profilando per effetto dell'emergenza, valutate in via provvisoria e prudentiale in 5 miliardi di euro per i Comuni. La norma istituisce per il 2020 un Fondo di 3,5 miliardi di euro, di cui 3 miliardi ai Comuni. Tra le entrate oggetto di monitoraggio a cura del tavolo tecnico di cui al comma 2 sono comprese quelle connesse ai servizi pubblici locali. Nelle more del DM di riparto del Fondo, la legge ha disposto l'erogazione di un acconto, pari al 30% (900 mln. per i Comuni), avvenuta il 29 maggio scorso, in modo da offrire alle amministrazioni in grande crisi di cassa, la liquidità necessaria a garantire le risorse per i servizi.

L' acconto è stato parametrato alle entrate di cui ai titoli I e III del bilancio, risultanti dal Siope al 31 dicembre 2019, escludendo le entrate che, pur classificate nel Tit.I hanno carattere di trasferimenti (come il Fondo di solidarietà comunale) e quindi non soggetti a riduzioni da emergenza.

La norma prevede inoltre un meccanismo di verifica conclusiva delle spettanze entro il 30 giugno 2021 con eventuale conguaglio delle somme in origine attribuite. Attualmente, la regolazione finale è prevista tra gli enti locali o tra i diversi comparti degli enti locali, senza partecipazione dello Stato.

Reintegro Fondo di Solidarietà a seguito dell'emergenza alimentare

La disposizione non comporta variazioni delle risorse assegnate ai Comuni, ma è finalizzata a reintegrare la dotazione del capitolo relativo al fondo di solidarietà comunale dell'importo di 400 milioni di euro relativi al sostegno all'emergenza alimentare (Ord. Protezione civile del 29 marzo 2020).

Rinvio termini bilancio consolidato

In coerenza con la proroga dei termini di deliberazione dei rendiconti a giugno (che riguarda sia gli enti territoriali che le società partecipate), la norma proroga il termine del bilancio consolidato 2019 dal 30 settembre 20 al 30 novembre 2020.

Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

In merito all'economia della Regione Piemonte, si riportano i contenuti del DEFR (Documento di Economia e Finanza Regionale) 2020-2022, non essendo ancora disponibile il DEFR 2021-2023.

Ai sensi dell'art. 5 della legge regionale 11 aprile 2001, n. 7 il Documento di Programmazione Economico-Finanziaria Regionale (DPEFR), Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR) nella nuova denominazione, definisce – sulla base di valutazioni sullo stato e sulle tendenze della situazione economica e sociale internazionale, nazionale e regionale – il quadro di riferimento per la predisposizione dei bilanci pluriennale e annuale e per la definizione e attuazione delle politiche della Regione. Esso è presentato, ai sensi della nuova normativa (D.Lgs. 118/2011), dalla Giunta regionale al Consiglio entro il 30 giugno di ogni anno, previa acquisizione del parere della Conferenza permanente Regione-Autonomie Locali.

Con Deliberazione 24 marzo 2020, n. 67 – 6123 è stato approvato il Documento di economia e finanza regionale (DEFR) 2020-2022

http://www.regione.piemonte.it/governo/bollettino/abbonati/2020/14/attach/aa_aa_deliberazione%20del%20consiglio%20regionale_2020-03-31_72175.pdf

La Nota di aggiornamento al Documento di economia finanza regionale (DEFR) 2020-2022. approvata con Deliberazione 24 marzo 2020 , n.68-6124)

http://www.regione.piemonte.it/governo/bollettino/abbonati/2020/14/attach/aa_aa_deliberazione%20del%20consiglio%20regionale_2020-03-31_72177.pdf

Con Legge regionale 31 marzo 2020, n. 8 è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2020-2022.

<http://www.regione.piemonte.it/governo/bollettino/abbonati/2020/14/suppo4/00000002.htm>

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 (31/12/2019) n. **3039**

di cui maschi n. **1466**

femmine n. **1573**

di cui

In età prescolare (0/5 anni) n. **123**

In età scuola obbligo (6/16 anni) n. **336**

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **390**

In età adulta (30/65 anni) n. **1570**

Oltre 65 anni n. **620**

Nati nell'anno n. **26**

Deceduti nell'anno n. **37**

saldo naturale: +/- **-11**

Immigrati nell'anno n. **87**

Emigrati nell'anno n. **92**

Saldo migratorio: +/- **-5**

Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- **-16**

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

Risultanze del Territorio

Superficie Km². **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 31/12/2019 € 287.320,98

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

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

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

Fondo cassa al 31/12/2016 € 458.732,61

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2019	-	-
2018	-	-
2017	21 gg.	€. 46,40

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>
2019	97.978,79	2.468.242,53	3,97 %
2018	105.751,30	2.443.461,10	4,33 %
2017	115.995,17	2.467.124,61	4,70 %

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

I posti di ruolo previsti in pianta organica sono n. **18**.

Le posizioni organizzative sono n. **4** di cui:

- 1 area economica finanziaria / tributi
- 1 area segreteria / contratti
- 1 area settore tecnico manutentivo / lavori pubblici
- 1 area edilizia privata / urbanistica

A partire dal 01/08/2019 sono state accorpate l'area del settore tecnico manutentivo e lavori pubblici e l'area di edilizia privata – urbanistica, per effetto di un collocamento a riposto che ha determinato una riorganizzazione generale dell'ufficio tecnico.

I dipendenti di ruolo e non di ruolo effettivamente in servizio al **31.12.2019** sono n. **12**, come meglio evidenziato dal seguente prospetto:

Q.F. DRP 333/90	profilo professionale	posti
		coperti
- cat. A	operai generici	-
- cat. B	operai qualificati	-
- cat. B3	operai specializzati	3
- cat. D	Vigili urbani	1
- cat.C	istruttori amministrativi	4
- cat.C	istruttori amministrativi	1
- cat. D	Istruttore dir segreteria	1
- cat. D	istruttore dir ragioniere	1
- cat. D	istruttore dir tecnico comunale	1
TOTALE		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
SPESA 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
ALTRE SPESE 03									
IRAP 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
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
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
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
TOTALE	628.240,42	634.857,87	574.380,55	567.488,36	543.433,47	570.412,00			
TOTALE SPESA MEDIA PERSONALE CERTIFICATA NEL TRIENNIO 2011/2013						612.492,95	597.991,72	570.880,08	576.620,84

Va tenuto conto che nel 2016 è stato reimputato sul 2017 l'accantonamento al FPV di parte corrente per le risorse decentrate pari ad €. 37.922,13

Va tenuto conto che nel 2017 è stato reimputato sul 2018 l'accantonamento al FPV di parte corrente per le risorse decentrate pari ad €. 7.787,39

Va tenuto conto che nel 2018 è stato reimputato sul 2019 l'accantonamento al FPV di parte corrente per le risorse decentrate pari ad €. 17.481,41

Va tenuto conto che nel 2019 è stato reimputato sul 2020 l'accantonamento al FPV di parte corrente per le risorse decentrate pari ad €. 36.885,00

Rapporto spesa personale / spese correnti:

	2017	2018	2019
Spese personale	597.991,72	570.880,08	576.620,84
Spese correnti	2.263.240,38	2.210.963,25	2.252.718,70
Rapporto %	26,42	25,82	25,60

Spesa del personale pro-capite:

	2015	2016	2017	2018	2019
Spesa personale	543.433,47	570.412,00	597.991,72	570.880,08	576.620,84
Numero abitanti	3.050	3.037	3.075	3.055	3.039
Rapporto	178,17	187,82	194,47	186,87	189,74

Rapporto abitanti/dipendenti:

	2015	2016	2017	2018	2019
Numero dipendenti*	15	15	15	15	14,75
Numero abitanti	3.050	3.037	3.075	3.055	3.039
Rapporto	203	202	205	204	206

* compreso il Segretario Comunale, un agente Polizia Locale fino al 31.12.2019 (poi trasferito) e n. 1 operaio fino al 30.09.2019 (poi trasferito)

Determinazione limite di spesa per nuove assunzioni – anno 2020 ai sensi del D.M. 17 marzo 2020.**Individuazione limite di spesa ex art. 1, commi 557 e seguenti, L. 27 dicembre 2006, n. 296**

Rilevato che l'art. 33, c. 2, D.L. 30 aprile 2019, n. 34 dispone:

“2. A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del predetto valore soglia. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia di cui al primo periodo adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. A decorrere dal 2025 i comuni che registrano un rapporto superiore al valore soglia applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia. Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018.”

Visto il D.M. 17 marzo 2020 ad oggetto: “Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni” il quale, con decorrenza 20 aprile 2020, permette di determinare la soglia di spesa per nuove assunzioni, anche in deroga al limite derivante dall'art. 1, c. 562, L. n. 296/2006;

Art. 4 D.M. 17 marzo 2020 – Individuazione dei valori soglia di massima spesa del personale

Il Comune di San Maurizio D' Opaglio registrando una popolazione **al 31.12.2018 di n. 3055 abitanti** appartiene alla fascia demografica D. In base alla Tabella 1 dell'art. 4, D.M. 17 marzo 2020, il valore soglia di massima spesa del personale corrispondente **è pari al 27,20%**:

TAB.1 FASCE DEMOGRAFICHE			
DA	A	VALORE SOGLIA	FASCIA
0	999	29,50%	a
1.000	1.999	28,60%	b
2.000	2.999	27,60%	c
3.000	4.999	27,20%	d
5.000	9.999	26,90%	e
10.000	59.999	27,00%	f
60.000	249.999	27,60%	g
250.000	1.499.999	28,80%	H
1.500.000	50.000.000	25,30%	I
Abitanti al 31.12			
2018	3055		
VALORE SOGLIA		27,20%	d

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021/2023

A decorrere dal 20 aprile 2020, i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al comma 1, fermo restando quanto previsto dall'art. 5, possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, non superiore al valore soglia individuato dalla Tabella 1 del comma 1 di ciascuna fascia demografica.

Spesa del personale in rapporto alle entrate correnti

Il rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti nette **è pari al 26,66%** e quindi inferiore al valore soglia del 27,20%, come nel prosieguo dimostrato:

	ANNI	VALORE
Spesa di personale al netto IRAP - ultimo rendiconto di gestione approvato	2018	644.923,99
Entrate correnti - rendiconti di gestione dell'ultimo triennio	2016	2.474.637,87
	2017	2.467.124,61
	2018	2.443.461,10
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		2.461.741,19
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2018	42.500,00
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		2.419.241,19
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette		26,66%

Nella programmazione 2021 – 2023 la spesa di personale è prevista nelle seguenti misure, compatibili con i limiti normativi:

	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Spese macroaggregato 101	641.200,00	641.200,00	641.200,00

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

Per quanto possibile, ed in linea con le direttive nazionali, non si intende far leva sulle entrate tributarie con l'aumento delle aliquote per raggiungere l'equilibrio di bilancio di parte corrente, ad eccezione della TARI.

Per la TARI le aliquote saranno stabilite in applicazione del principio dell'eguaglianza fra costi e ricavi del servizio gestione rifiuti e secondo le Direttive ARERA.

Le aliquote al momento vigenti in relazione ai tributi principali sono le seguenti:

IMU Aliquote applicate nel quinquennio (per mille)

Aliquote IMU	2016	2017	2018	2019	2020
Abitazione principale IMU	6	6	6	6	6
Detrazione abitazione principale IMU	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Aliquota ordinaria	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5
"seconde case"	10	10	10	10	10

TASI Aliquote applicate nel quinquennio (per mille)

Aliquote TASI	2016	2017	2018	2019	2020
Non è stata applicata	-	-	-	-	abolita

Addizionale Comunale all'IRPEF (%)

Aliquote	2016	2017	2018	2019	2020
Fino a 15.000,00 euro	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Da 15.000,01 a 28.000,00 euro	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Da 28.000,01 a 55.000,00 euro	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
Da 55.000,01 a 75.000,00	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70
Oltre 75.000,00	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
Soglia di esenzione in euro	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Tassa rifiuti: tasso di copertura e costo pro-capite (dati in migliaia di euro)

Tassa rifiuti	2016	2017	2018	2019	2020
Entrata	380.488	379.439	385.533	382.355	385.000
Costo del servizio	380.488	379.439	385.533	382.355	385.000
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Percentuale di raccolta differenziata	76,22%	76,44%	76,26%	78,67%	-

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Vengono previste a bilancio le risorse in conto capitale in base alle informazioni disponibili al momento della redazione della presente relazione.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, alla data di redazione della presente relazione, sono previste assunzioni di mutuo per euro 50.000 in relazione agli interventi di realizzazione delle autorimesse a servizio del condominio comunale.

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 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	36.885,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	200.000,00	120.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2021		previsione di cassa	287.320,98	400.000,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	140.718,43	previsione di competenza	1.875.230,63	1.847.000,00	1.841.000,00	1.835.700,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	8.000,00	previsione di cassa	2.128.916,55	1.987.718,43		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	90.785,45	previsione di competenza	98.600,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	420.000,00	previsione di cassa	110.490,31	79.000,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	730.500,00	591.700,00	558.000,00	558.000,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	900.338,87	682.485,45		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	82.884,68	previsione di competenza	1.297.000,00	430.000,00	345.000,00	150.000,00
			previsione di cassa	1.692.000,00	850.000,00		
			previsione di competenza	170.000,00	50.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	170.000,00	50.000,00		
			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	631.838,95	708.884,68		
	TOTALE TITOLI	742.388,56	previsione di competenza	6.797.330,63	5.615.700,00	5.441.000,00	5.240.700,00
			previsione di cassa	7.633.584,68	6.358.088,56		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	742.388,56	previsione di competenza	7.034.215,63	5.735.700,00	5.441.000,00	5.240.700,00
			previsione di cassa	7.920.905,66	6.758.088,56		

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

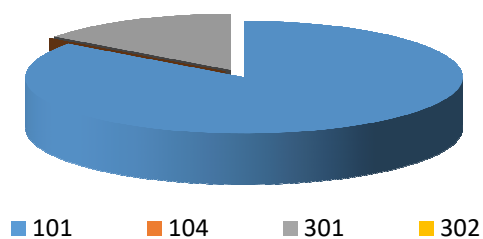
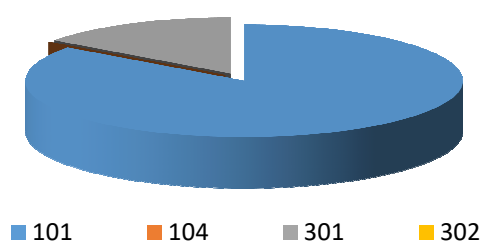
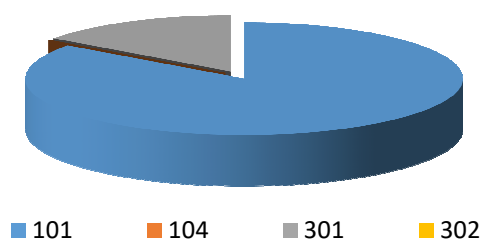
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

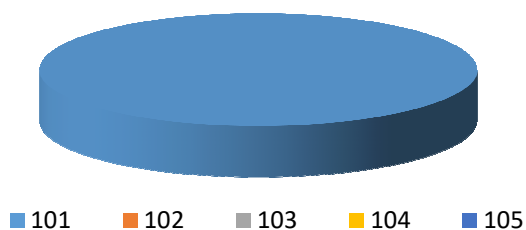
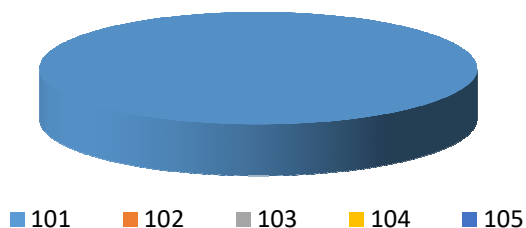
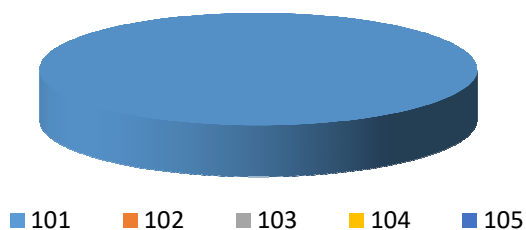
Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.572.000,00	1.566.000,00	1.560.700,00
		cassa	1.603.537,55		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	275.000,00	275.000,00	275.000,00
		cassa	384.180,88		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			1.847.000,00	1.841.000,00	1.835.700,00
		cassa	1.987.718,43		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)**

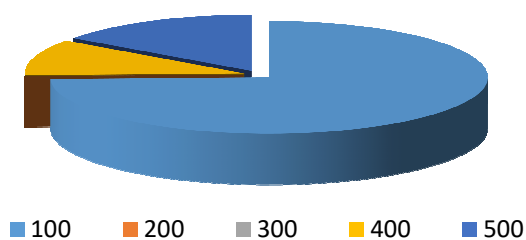
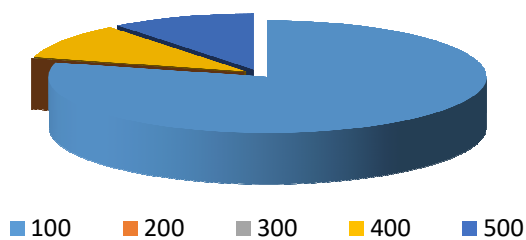
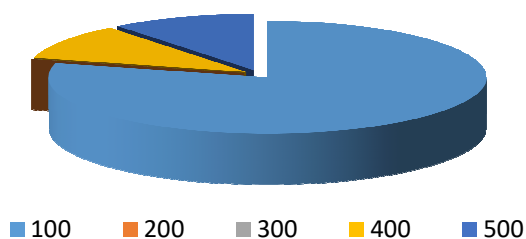
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	71.000,00	71.000,00	71.000,00
		cassa	79.000,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	71.000,00	71.000,00	71.000,00
		cassa	79.000,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)**

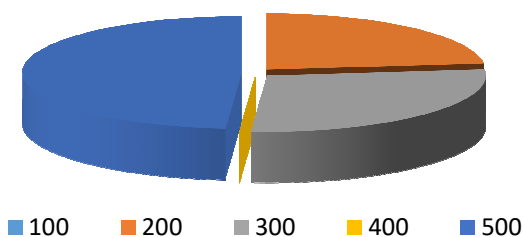
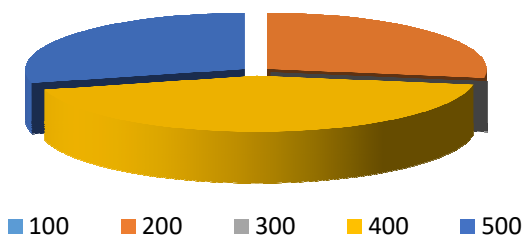
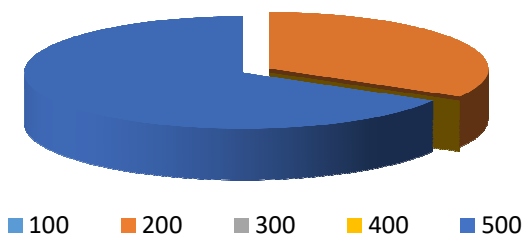
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	441.000,00	441.000,00	441.000,00
		cassa	504.058,31		
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	61.200,00	57.500,00	57.500,00
		cassa	61.200,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	89.400,00	59.400,00	59.400,00
		cassa	117.127,14		
TOTALI TITOLO		comp	591.700,00	558.000,00	558.000,00
		cassa	682.485,45		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)**

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	100.000,00	95.000,00	50.000,00
		cassa	200.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	120.000,00	0,00	0,00
		cassa	320.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	150.000,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	210.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	330.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	430.000,00	345.000,00	150.000,00
		cassa	850.000,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)**

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
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		

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
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	50.000,00	0,00	0,00
		cassa	50.000,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	50.000,00	0,00	0,00
		cassa	50.000,00		

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

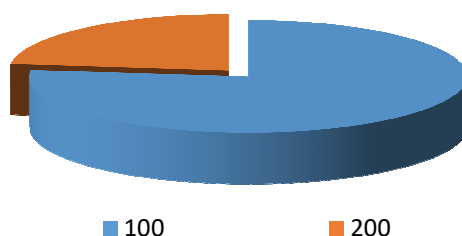
Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		cassa	2.000.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		cassa	2.000.000,00		

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

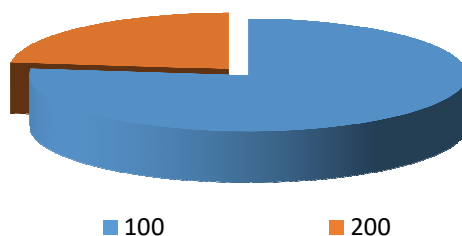
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
100	Entrate per partite di giro	comp	481.000,00	481.000,00	481.000,00
		cassa	553.705,29		
200	Entrate per conto terzi	comp	145.000,00	145.000,00	145.000,00
		cassa	155.179,39		
TOTALI TITOLO					
		comp	626.000,00	626.000,00	626.000,00
		cassa	708.884,68		

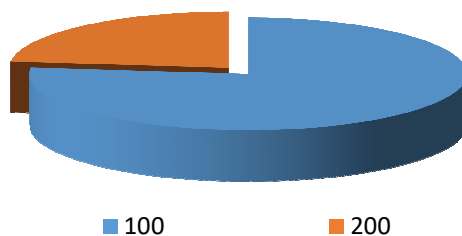
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



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 2021/2023.

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 2021 €.</i>	<i>Anno 2022 €.</i>	<i>Anno 2023 €.</i>
Manutenzione straordinaria edifici comunali Cap. 3022	Proventi delle concessioni edilizie	40.000,00	15.000,00	15.000,00
Incarichi professionali esterni Cap. 3060	Proventi delle concessioni edilizie	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi Cap. 3406	Proventi delle concessioni edilizie	10.000,00	-	-
Messa in sicurezza viabilità Cap. 3473/2	-Proventi delle concessioni edilizie	25.000,00	15.000,00	60.000,00
Interventi vari sul territorio Cap. 3058/99	Entrate diverse da plusvalenze e accertamenti straordinari	110.000,00	-	-
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	100.000,00	-	-
Efficientamento energetico Cap. 3474/1	Contributo statale Legge bilancio 2020	-	50.000,00	50.000,00
Manutenzione straordinaria condominio comunale – (sistemazione area esterna e autorimesse) Cap. 4013/1	Mutuo	50.000,00	-	-
Acquisto scuolabus Cap. 7470	-Contributo regionale - Proventi delle concessioni edilizie	-	90.000,00	-
Realizzazione tombe di famiglia e loculi Cap. 3400	-Proventi da concessioni cimiteriali	-	150.000,00	-
Manutenzione straordinaria asfalti e Viabilità	Avanzo + legge 18 Regione Piemonte	240.000,00		
TOTALE		600.000,00	345.000,00	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 della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio - <i>presunto</i>		116.095,26		
		400.000,00		
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>		2.509.700,00	2.470.000,00	2.464.700,00
		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>		2.299.200,00	2.289.700,00	2.281.800,00
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
		54.500,00	54.500,00	54.500,00
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>		210.500,00	180.300,00	182.900,00
		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	(+)	120.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021/2023

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	(-)	480.000,00	345.000,00	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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	0,00	0,00	0,00
		310.000,00	100.000,00	100.000,00
		600.000,00	345.000,00	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
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
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	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
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
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 2021/2023

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 2021-2023 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 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	870.900,00 0,00 0,00	845.900,00 0,00 0,00	845.900,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.116.229,68 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 65.300,00 0,00 0,00	0,00 65.300,00 0,00 0,00	0,00 65.300,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	80.693,20 373.100,00 0,00 0,00	0,00 363.100,00 0,00 0,00	0,00 273.100,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	770.887,68 22.000,00 0,00 0,00	22.000,00 0,00 0,00 0,00	22.000,00 0,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	26.007,37 58.000,00 0,00 0,00	0,00 48.000,00 0,00 0,00	0,00 48.000,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	78.184,35 11.500,00 0,00 0,00	0,00 11.500,00 0,00 0,00	0,00 11.500,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	12.350,00 57.000,00 0,00 0,00	0,00 7.000,00 0,00 0,00	0,00 7.000,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	70.472,98 537.500,00 0,00 0,00	427.500,00 0,00 0,00 0,00	427.500,00 0,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	687.921,25 548.000,00 0,00 0,00	0,00 348.000,00 0,00 0,00	0,00 393.000,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	669.175,13 16.800,00 0,00 0,00	0,00 16.800,00 0,00 0,00	0,00 16.800,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	16.800,00 190.500,00 0,00 0,00	0,00 340.500,00 0,00 0,00	0,00 190.500,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	208.097,90 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021/2023

		<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		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<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		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<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		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	<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		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	<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		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	<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		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<i>di cui già impegnato</i>	68.500,00	68.500,00	68.500,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico	<i>di cui già impegnato</i>	290.600,00	250.900,00	245.600,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	290.600,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	2.000.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui già impegnato</i>	2.000.000,00	626.000,00	626.000,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	626.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	720.188,75		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	5.735.700,00	5.441.000,00	5.240.700,00
		<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	6.747.608,29		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	5.735.700,00	5.441.000,00	5.240.700,00
		<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	6.747.608,29		

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.”

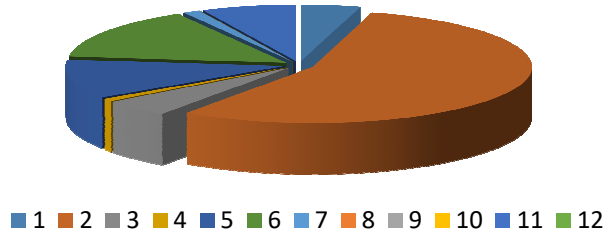
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Organi istituzionali	comp	38.000,00	38.000,00	38.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	44.663,40		
2	Segreteria generale	comp	482.400,00	482.400,00	482.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	574.390,56		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	43.500,00	43.500,00	43.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	45.673,04		
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	13.904,00		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	98.000,00	73.000,00	73.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	166.736,67		
6	Ufficio tecnico	comp	130.000,00	130.000,00	130.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	194.998,84		
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	14.280,02		
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	61.583,15		
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		

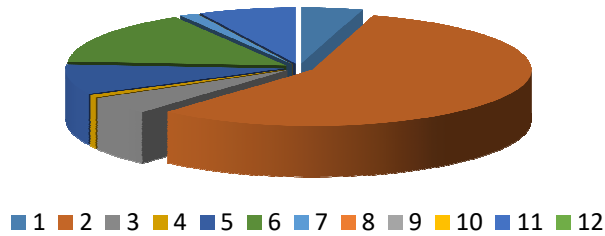
Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021/2023

	TOTALI MISSIONE	comp	870.900,00	845.900,00	845.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.116.229,68		

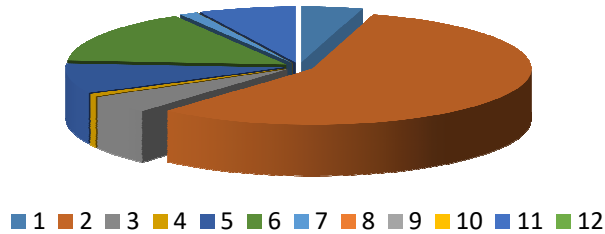
Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



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 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Polizia locale e amministrativa	comp	65.300,00	65.300,00	65.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	80.693,20		
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	65.300,00	65.300,00	65.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	80.693,20		

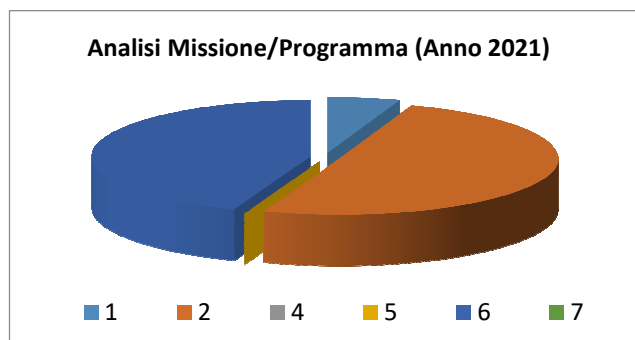
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

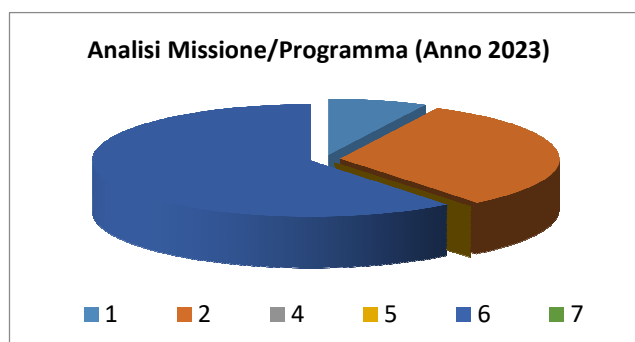
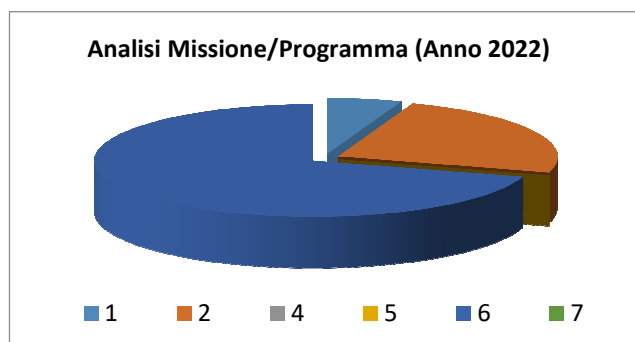
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Istruzione prescolastica	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	23.626,63		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	187.500,00	87.500,00	87.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	500.941,54		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	165.600,00	255.600,00	165.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	230.455,85		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	15.863,66		
TOTALI MISSIONE			373.100,00	363.100,00	273.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	770.887,68		





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 2021	Anno 2022	Anno 2023
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	22.000,00	22.000,00	22.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	26.007,37		
	TOTALI MISSIONE	comp	22.000,00	22.000,00	22.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	26.007,37		

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 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Sport e tempo libero	comp	58.000,00	48.000,00	48.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	78.184,35		
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	48.000,00	48.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	78.184,35		

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:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	11.500,00	11.500,00	11.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.350,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	11.500,00	11.500,00	11.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.350,00		

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 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	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	70.472,98		
TOTALI MISSIONE		comp	57.000,00	7.000,00	7.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	70.472,98		

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

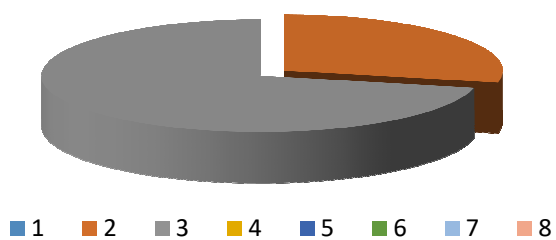
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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.”

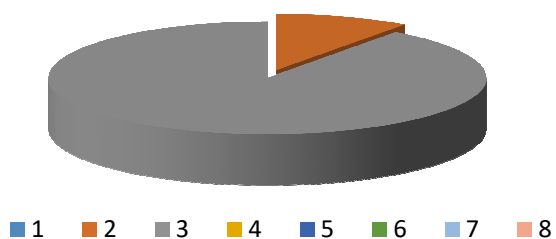
All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
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	152.500,00	42.500,00	42.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	176.534,95		
3	Rifiuti	comp	385.000,00	385.000,00	385.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	511.386,30		
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	537.500,00	427.500,00	427.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	687.921,25		

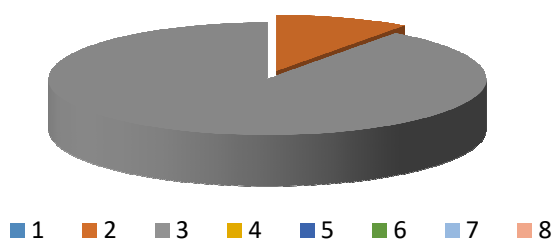
Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



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 2021	Anno 2022	Anno 2023
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	548.000,00	348.000,00	393.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	669.175,13		
	TOTALI MISSIONE	comp	548.000,00	348.000,00	393.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	669.175,13		

Missione 11 - Soccorso civile

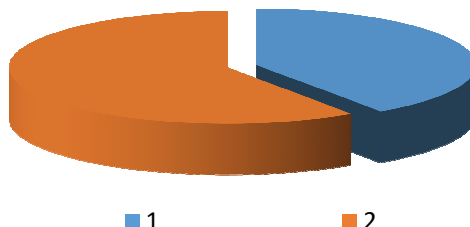
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

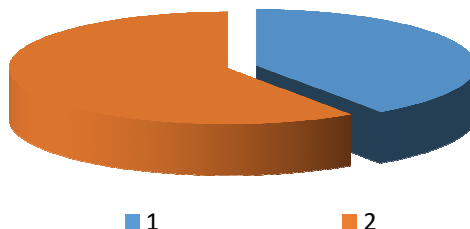
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi:

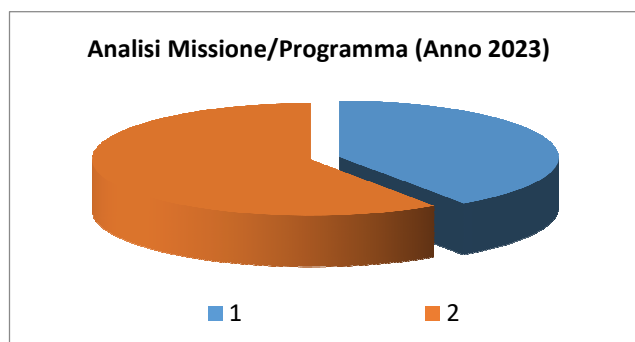
Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Sistema di protezione civile	comp	6.800,00	6.800,00	6.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.800,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.000,00		
TOTALI MISSIONE		comp	16.800,00	16.800,00	16.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.800,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)





Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

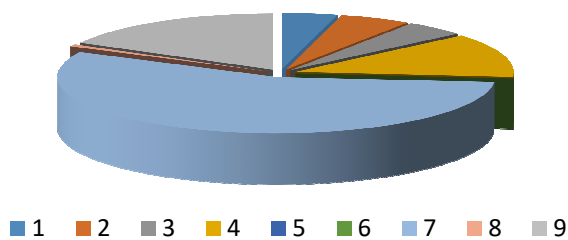
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

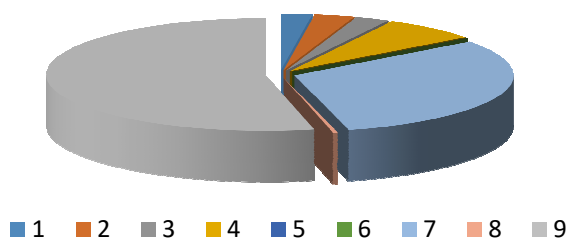
All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
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	9.615,33		
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	8.800,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	24.304,16		
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	106.500,00	106.500,00	106.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	106.500,00		
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	32.500,00	182.500,00	32.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	47.678,41		
TOTALI MISSIONE		comp	190.500,00	340.500,00	190.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	208.097,90		

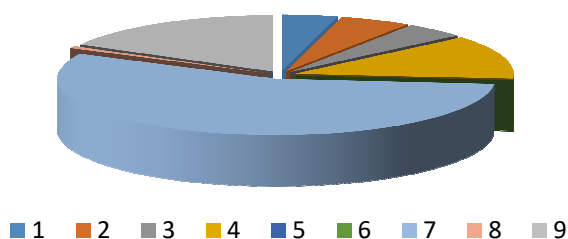
Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

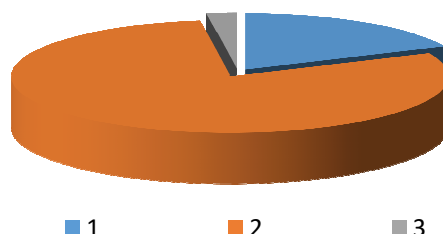
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

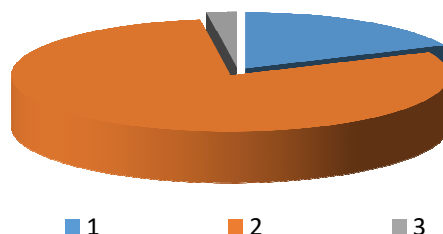
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

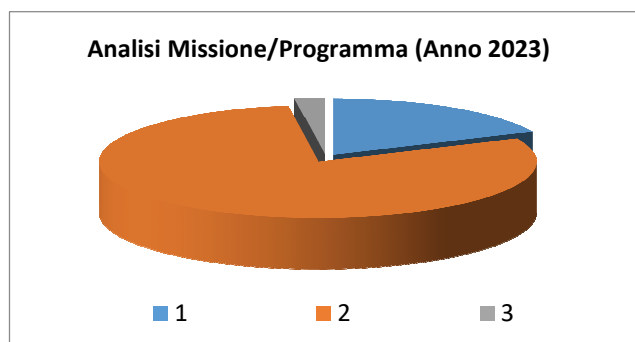
Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Fondo di riserva	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	54.500,00	54.500,00	54.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	68.500,00	68.500,00	68.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)





Missione 50 - Debito pubblico

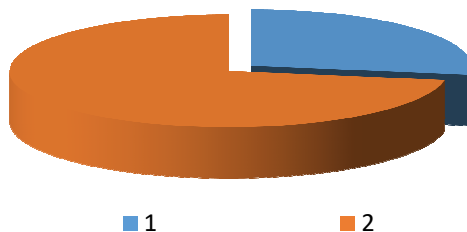
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

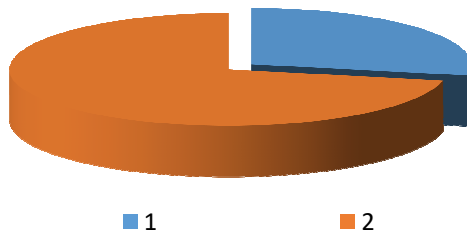
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

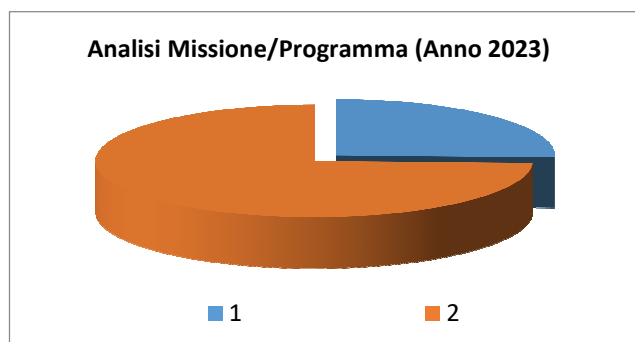
Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	80.100,00	70.600,00	62.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	80.100,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	210.500,00	180.300,00	182.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	210.500,00		
TOTALI MISSIONE		comp	290.600,00	250.900,00	245.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	290.600,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)





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 2021	Anno 2022	Anno 2023
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 2021	Anno 2022	Anno 2023
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	720.188,75		
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	720.188,75		

**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 2019 alla revisione ordinaria delle partecipazioni, dando atto che non sussistono casi di dismissioni.

Bilancio consolidato 2019

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 2019 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

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 2021,2022,2023;
- **entro il 31 gennaio 2021** – il Consiglio comunale approva il DUP, il bilancio di previsione e i relativi allegati;

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 2020/2021/2022.

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 30 settembre 2020