



COMUNE DI
CASALE CORTE CERRO

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO
(D.U.P.S.)**

PERIODO: 2022 - 2023 - 2024

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

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. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali 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 di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Di norma il D.U.P. deve essere presentato dalla Giunta al Consiglio entro il 31 luglio per le conseguenti deliberazioni (art. 170 del TUEL). I contenuti del presente documento sono aggiornati alla situazione ed alla normativa vigente alla data della redazione. Si sottolinea come il quadro complessivo (tanto operativo, quanto normativo) risulti tuttora pesantemente condizionato dallo stato di emergenza epidemiologica da Covid-19 è pertanto ragionevole attendersi sensibili future modificazioni ed integrazioni del presente documento, conseguenti all'evoluzione quadro medesimo.

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **31-12-2011** n. **3.476**

Popolazione residente alla fine del 2020 (*penultimo anno precedente*) n. **3.426** di cui:

maschi n. **1.685**

femmine n. **1.741**

di cui:

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

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **341**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **450**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.744**

oltre 65 anni n. **768**

Nati nell'anno n. **11**

Deceduti nell'anno n. **28**

Saldo naturale: +/- **-17**

Immigrati nell'anno n. **124**

Emigrati nell'anno n. **129**

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

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-22**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **4.000** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **1.208**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **34,60**

itinerari ciclopeditoni Km **2,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **15**

Scuole dell'infanzia con posti n. **95**

Scuole primarie con posti n. **200**

Scuole secondarie con posti n. **150**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **0,00**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **10,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **720**

Rete gas Km **15,00**

Discariche rifiuti n. **1**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **21**

Veicoli a disposizione n. **7**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	
Consorzi (CISS Cusio, Consorzio Rifiuti VCO, Consorzio Case Vacanze Comuni Novaresi)	nr.	3	3	3	3	
Aziende	nr.	0	0	0	0	
Istituzioni	nr.	0	0	0	0	
Societa' di capitali [ACQUA NOVARA VCO SPA, CON.SER VCO SPA, VCO TRASPORTI SRL (VCO SERVIZI S.P.A. IN LIQUIDAZIONE)]	nr.	3	3	3	3	
Concessioni (EROGASMET SPA)	nr.	1	1	1	1	
Unione di comuni	nr.	1	1	1	1	
Altro	nr.	0	0	0	0	

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
ACQUA NOVARA VCO SPA	www.acquanovaravco.eu	0,22500	servizio idrico integrato - gli oneri si riferiscono a consumi idrici del Comune.	22-12-2027	1.000,00	5.299.423,00	5.062.447,00	4.822.352,00
CON.SER.VCO SPA	www.conservco.it	1,66000	gestione servizio igiene urbana	31-12-2033	370.000,00	16.891,00	14.408,00	9.198,00
VCO TRASPORTI SRL	www.vcotrasporti.it	1,66000	trasporto pubblico - dal marzo 2016 servizio trasporto scolastico	31-12-2030	40.500,00	11.011,00	7.880,00	-434.888,00

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **605.128,13**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente*) **342.228,99**
 Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -1*) **225.654,68**
 Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -2*) **4.847,42**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2020	0	0,00
2019	3	3,23
2018	181	1.405,55

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2020	88.280,70	2.669.570,65	3,31
2019	101.867,55	2.536.233,99	4,02
2018	107.492,00	2.499.351,24	4,30

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	0,00
2019	0,00
2018	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione, e non sono stati ripianati ulteriori disavanzi.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2020 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
B.4	2	2	0
B.5	1	1	0
B.8	1	1	0
C.2	2	2	0
C.4	2	2	0
C.5	1	1	0
C.6	2	2	0
D.1	2	2	0
D.5	1	1	0
TOTALE	14	14	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020: **14**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	14	587.807,83	27,01
2019	14	624.095,14	26,43
2018	14	629.706,26	27,08
2017	14	594.268,78	26,85
2016	15	611.001,14	27,61

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito nè ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali.

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, la programmazione e la gestione sono improntate sulla base degli indirizzi generali dettati con il programma di mandato dell'Amministrazione e saranno realizzate attraverso le seguenti previsioni di entrata e di spesa.

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.845.354,16	1.835.150,37	1.935.265,74	1.957.700,00	1.957.700,00	1.959.830,00	1,159
Contributi e trasferimenti correnti	23.635,56	340.153,70	129.730,68	48.490,00	48.315,00	48.145,00	- 62,622
Extratributarie	667.244,27	494.266,58	774.681,36	753.854,00	752.854,00	751.954,00	- 2,688
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.536.233,99	2.669.570,65	2.839.677,78	2.760.044,00	2.758.869,00	2.759.929,00	- 2,804
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	24.868,16	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.536.233,99	2.669.570,65	2.864.545,94	2.760.044,00	2.758.869,00	2.759.929,00	- 3,648
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	248.032,19	379.784,46	1.523.511,20	745.000,00	240.000,00	95.000,00	- 51,099
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	445.000,00	0,00	145.000,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	248.032,19	379.784,46	1.971.511,20	745.000,00	385.000,00	95.000,00	- 62,211

Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	47.248,87	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	47.248,87	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.831.515,05	3.049.355,11	6.336.057,14	5.005.044,00	4.643.869,00	4.354.929,00	- 21,006

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.879.305,10	1.838.969,02	2.314.276,79	2.548.850,83	10,135
Contributi e trasferimenti correnti	31.000,68	333.749,02	146.899,37	50.865,84	- 65,373
Extratributarie	674.091,50	399.189,48	953.619,86	1.032.637,99	8,286
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.584.397,28	2.571.907,52	3.414.796,02	3.632.354,66	6,371
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.584.397,28	2.571.907,52	3.414.796,02	3.632.354,66	6,371
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	342.585,95	256.454,26	1.759.707,63	981.344,70	- 44,232
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	445.000,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	342.585,95	256.454,26	2.204.707,63	981.344,70	- 55,488
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	47.248,87	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	47.248,87	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.974.232,10	2.828.361,78	7.119.503,65	6.113.699,36	- 14,127

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Nel D.U.P.S. 2021-2023 è stata illustrata l'intenzione dell'Ente di sospendere, a causa dell'emergenza epidemiologica in atto, i seguenti aumenti di imposte e tariffe:

- aumento (come previsto dall'art. 1 comma 754 legge di Bilancio 2020, che dà la possibilità di aumentare l'aliquota base fino all'1,06%) dell'aliquota per gli immobili diversi dall'abitazione principale fino al raggiungimento del 1,00%;
- aumento delle tariffe dei servizi a domanda individuale, come da DGC n. 13 del 10.02.2020 e il trasporto scolastico, come da DGC n. 14 del 10.02.2020 a far tempo dal 01.09.2020.

L'Amministrazione Comunale, rivalutata la situazione e considerati i fabbisogni di spesa, intende:

- aumentare a decorrere dal 01.01.2022 (come previsto dall'art. 1 comma 754 della legge di bilancio 2020, che dà la possibilità di aumentare l'aliquota base fino all'1,06%) l'aliquota per gli immobili diversi da abitazione principale fino al raggiungimento del 1,05%;
- confermare, relativamente ai servizi a domanda individuale, per l'orizzonte temporale considerato dal presente D.U.P.S., le tariffe approvate con Deliberazione di Giunta Comunale n. 116 del 02.12.2020 e n. 117 del 02.12.2020, ad eccezione di limitati adeguamenti per il servizio di pre-post scuola e per il servizio di trasporto scolastico, come da deliberazioni di Giunta Comunale in data 13.12.2021;
- adeguare le tariffe per i servizi e le concessioni cimiteriali e per il servizio di illuminazione votiva come da deliberazioni della Giunta Comunale n. 101 del 25.10.2021 e n. 102 del 08.11.2021;

IMU: La stima del gettito è stata effettuata con riferimento alle norme sopra illustrate, al trend storico, alla banca dati degli immobili, alla stima del gettito effettuata dal Dipartimento delle finanze attraverso il portale del Federalismo fiscale ed alla quota IMU destinata ad alimentare il Fondo solidarietà comunale.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE E TRASPORTO SCOLASTICO: con Deliberazioni di Giunta Comunale del 13.12.2021 sono state definite le nuove tariffe per i servizi a domanda individuale e per il trasporto scolastico.

Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria

Il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (che sostituisce l'Imposta sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni e il canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche) è stato previsto dall'articolo 1, comma 816 della legge n. 160 del 27 dicembre 2019. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 in data 27 marzo 2021, è stato istituito il nuovo canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e approvato il relativo regolamento;

Con deliberazione della Giunta comunale n. 39 del 12/04/2021 sono state approvate le tariffe per l'applicazione, dal 1° gennaio 2021, del nuovo canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria.

Con deliberazione n. 105 del 08/11/2021 sono state confermate per l'anno 2022 le tariffe approvate con deliberazione della Giunta comunale n. 39 del 12/04/2021;

La gestione del servizio di accertamento e riscossione del canone unico patrimoniale è stata affidata in concessione fino al 31/12/2023.

TARI

Nelle more dell'approvazione del Piano Economico Finanziario da parte dell'Ente Territorialmente Competente e delle tariffe le Entrate stimate nel Bilancio di previsione 2022/2024 sono pari all'importo assestato dell'esercizio 2021. Si evidenzia che in relazione alla tassa sui rifiuti, l'Autorità di regolazione per energia, reti e ambiente (ARERA) ha approvato i nuovi criteri relativi al riconoscimento dei costi efficienti del servizio integrato dei rifiuti, ridisegnando completamente la metodologia di formulazione ed approvazione del PEF, nonché il corrispondente iter di approvazione delle tariffe.

Addizionale comunale IRPEF

Con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 2019 è stata determinata, a partire dall'anno 2020, l'aliquota dello 0,80% per l'applicazione dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche di cui all'art. 1 del D. Lgs. n. 360 del 28/09/1998 e successive modificazioni, senza alcuna soglia di esenzione;

La stima del gettito è stata effettuata utilizzando le procedure di simulazione per cassa disponibili sul Portale del federalismo fiscale.

Fondo di solidarietà comunale

La somma iscritta in bilancio è in linea con quella presente per l'anno 2021, come risultante dal sito del Ministero dell'Interno – Finanza Locale. La Legge n. 178/2020 – Legge di bilancio 2021, prevede all'art. 1 comma 791: “Al fine di incrementare le risorse da destinare allo sviluppo e all'ampliamento dei servizi sociali comunali svolti in forma singola o associata dai comuni delle regioni a statuto ordinario e il livello di servizio in relazione all'aumento del numero di posti disponibili negli asilo nido comunali, la dotazione del fondo di solidarietà comunale è incrementata di

215.923.000 euro per l'anno 2021, di 254.923.000 euro per l'anno 2022, di 299.923.000 euro per l'anno 2023, di 345.923.000 euro per l'anno 2024, di 390.923.000 euro per l'anno 2025, di 442.923.000 euro per l'anno 2026, di 501.923.000 euro per l'anno 2027, di 559.923.000 euro per l'anno 2028, di 618.923.000 euro per l'anno 2029 e di 650.923.000 euro annui a decorrere dall'anno 2030, con riferimento allo sviluppo dei servizi sociali, e di 100 milioni di euro per l'anno 2022, di 150 milioni di euro per l'anno 2023, di 200 milioni di euro per l'anno 2024, di 250 milioni di euro per l'anno 2025 e di 300 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2026, per il potenziamento degli asili nido.”

Il DPCM 1° luglio 2021 ad oggetto: “Obiettivi di servizio e modalità di monitoraggio per definire il livello dei servizi offerti e l'utilizzo delle risorse da destinare al finanziamento e allo sviluppo dei servizi sociali.” pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 209 il 1° settembre 2021 definisce le regole per la gestione della quota integrativa del FSC e dettaglia le voci che ciascun comune dovrà tenere in considerazione per monitorare il raggiungimento dell'obiettivo di servizio.

Recupero evasioni tributi

E' previsto il controllo delle annualità IMU 2017-2021 ed il completamento della verifica delle superfici tassabili ai fini TARI. L'importo iscritto tiene conto degli accertamenti eseguiti negli scorsi esercizi.

Sono previsti il rimborso degli oneri di ammortamento dei mutui assunti per servizio idrico al 31.12.2006 ed il provento IVA su servizi commerciali, secondo la procedura “split payment” introdotta dalla Legge 190/2014.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Sono previsti contributi in conto capitale per opere di viabilità comunale, efficientamento energetico degli edifici e del patrimonio comunale ed opere pubbliche.

I proventi da permessi di costruire, iscritti in relazione alle possibilità edificatorie consentite dal vigente strumento urbanistico, sono interamente destinati ad investimenti.

Si prevede nel triennio 2022-2024 la disponibilità dei seguenti contributi in conto capitale:

2022

Contributo art. 1, comma 30, della L. 27/12/2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020) per interventi di efficientamento energetico/sviluppo territoriale sostenibile € 50.000,00

Contributo per opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici e del territorio ai sensi dell'articolo 1 comma 139-bis, della legge 30 dicembre 2018, n.145 destinato all'intervento di "Messa in sicurezza del centro storico tramite riqualificazione della pavimentazione e realizzazione di marciapiedi" € 650.000,00

2023

Contributo art. 1, comma 30, della L. 27/12/2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020) per interventi di efficientamento energetico/sviluppo territoriale sostenibile € 50.000,00

2024

Contributo art. 1, comma 30, della L. 27/12/2019,
n. 160 (Legge di bilancio 2020) per interventi di
efficientamento energetico/sviluppo territoriale
sostenibile € 50.000,00

TRASFERIMENTI CORRENTI

Vi sono allocati trasferimenti compensativi per gli importi comunicati dal Ministero dell'Interno. La previsione di entrata è in linea con il trend storico di attribuzione di risorse

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Nel corso del 2020, con DCC n. 10 del 30.05.2020, si è deciso di procedere alla rinegoziazione parziale dei prestiti alle condizioni rese note dalla CDP mediante Circolare n. 1300, pubblicata sul sito www.cdp.it e nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana.

I risparmi di linea capitale della rinegoziazione dei mutui CDP possono essere utilizzati fino al 2023, senza alcun vincolo di destinazione, In assenza di ulteriore proroga, a decorrere dal 2024 sarà obbligatorio destinare tali somme alla spesa in conto capitale. I risparmi in conto interessi sono invece sempre utilizzabili senza alcun vincolo di destinazione.

In merito al ricorso all'indebitamento l'Ente si trova nelle condizioni necessarie per le nuove accensioni di prestiti, in quanto sussiste la capacità di indebitamento. In particolare, l'importo annuale degli interessi, (sommato a quello dei mutui precedentemente contratti e a quello delle garanzie prestate) non supera il valore percentuale massimo (stabilito dall'art. 204 del T.U.E.L.) delle risorse dei primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

Nel corso dell'anno 2023 l'Ente intende sottoscrivere un nuovo mutuo dell'importo di €. 145.000,00 per finanziare gli interventi di sistemazione della "Casa Ex-Furter".

L'eventuale contrazione di nuovi mutui dovrà in ogni caso essere preceduta da analisi volte a verificare il rispetto delle disposizioni specifiche che pongono limiti qualitativi o quantitativi all'accensione di mutui o al ricorso ad altre forme di indebitamento, nonché l'obbligo del rispetto degli equilibri di cui ai decreti legislativi n. 118 del 2011 e n. 267 del 2000 (anche a consuntivo, come prescritto dall'art. 1, comma 821, L. n. 145 del 2018).

Anticipazioni da Istituto Tesoriere/ Cassiere

E' previsto il ricorso all'anticipazione di tesoreria nei limiti di cui all'art. 222, come evidenziato in apposito allegato al bilancio.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2022

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.835.150,37	1.975.000,00	1.975.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	340.153,70	14.500,00	14.500,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	494.266,58	762.059,00	764.559,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		2.669.570,65	2.751.559,00	2.754.059,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	266.957,07	275.155,90	275.405,90
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	76.970,21	71.198,75	65.415,50
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		189.986,86	203.957,15	209.990,40
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	1.971.770,32	1.837.311,41	1.842.627,56
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	145.000,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.971.770,32	1.982.311,41	1.842.627,56
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Il mancato esercizio della delega conferita al Governo per l'individuazione delle funzioni fondamentali dei comuni prevista dall'articolo 2 della legge 5 giugno 2003, n. 131, attuativa della riforma del Titolo V della Costituzione, ha condotto per anni ad un vuoto legislativo che solo di recente è stato colmato con interventi d'urgenza. Dopo una prima, provvisoria, individuazione delle funzioni fondamentali nell'ambito del processo di attuazione del cosiddetto "*federalismo fiscale*", prevista dall'art. 21, comma 3, della legge 5 maggio 2009, n.42, le funzioni fondamentali dei comuni sono state individuate dall'articolo 14, comma 32, del D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010, come modificato dall'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 95/2012 (L. n. 135/2012). Si tratta nello specifico delle funzioni di:

- a) organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;
- b) organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;
- c) catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- d) la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
- e) attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- f) l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- g) progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini;
- h) edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- i) polizia municipale e polizia amministrativa locale;
- l) tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale;
- l-bis) i servizi in materia statistica.

Spesa corrente per Missione

Con le modifiche apportate dal D.Lgs 118/2011 le spese vengono classificate in missioni.

Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (onere del personale), imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"*. Nell'ambito della programmazione dei fabbisogni di personale 2022/2024 viene previsto, nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di assunzioni a tempo indeterminato e di lavoro flessibile, oltre alle sostituzioni di personale cessato, quanto segue:

➤ Anno 2022

Soppressione di n. 1 posto di Istruttore Direttivo cat. D presso il Settore Economico-Finanziario

Copertura di n. 1 posto di Operaio specializzato cat. B3 presso il Settore Tecnico Territoriale in sostituzione di n. 1 unità di personale che cesserà dal servizio per effetto di collocamento a riposo; posto per il quale si prevede la copertura, previo esperimento procedura ex art. 34-bis D.Lgs. 165/2001, mediante espletamento di concorso pubblico per esami;

Ricorso a prestazioni derivanti da cantieri di lavoro per disoccupati in condizione di particolare disagio sociale, ai sensi dell'art. 32 comma 9) della l.r. 02.12.2008 n. 34 e s.m.i. per una spesa annua stimata in € 25.800,00 (retribuzioni lorde e oneri riflessi);

➤ Anno 2023

Attivazione convenzionamento per il servizio di polizia locale nel corso del 2023, per la copertura del posto di Istruttore/Resp. cat. D

Ricorso a prestazioni derivanti da cantieri di lavoro per disoccupati in condizione di particolare disagio sociale, ai sensi dell'art. 32 comma 9) della l.r. 02.12.2008 n. 34 e s.m.i. per una spesa annua stimata in € 23.000,00 (retribuzioni lorde e oneri riflessi);

➤ Anno 2024

Ricorso a prestazioni derivanti da cantieri di lavoro per disoccupati in condizione di particolare disagio sociale, ai sensi dell'art. 32 comma 9) della l.r. 02.12.2008 n. 34 e s.m.i. per una spesa annua stimata in € 23.000,00 (retribuzioni lorde e oneri riflessi);

Il limite di spesa per il personale imposto dalla legge - art. 1 comma 557 quater della Legge 296/2006 - riferito al triennio 2011-2013 - **rispettato** ammonta ad euro 603.753,21.

AREA DI APPARTENENZA	CATEGORIA	PROFILO PROFESSIONALE	NOTE
Amministrativa	C	Istruttore Amministrativo (Demografici)	POSTO COPERTO
	C	Istruttore Amministrativo (Demografici)	POSTO COPERTO
	B (Posizione di accessoB3)	Collaboratore Amministrativo Unità di personale condivisa con Area Economico Finanziaria al 50%	POSTO COPERTO
	B (Posizione di accessoB3)	Collaboratore Amministrativo Unità di personale condivisa con Area Tecnica al 50%	POSTO COPERTO
Economico Finanziaria	D	Istruttore Direttivo	POSTO COPERTO
	C	Istruttore Amministrativo	POSTO COPERTO
	C	Istruttore Amministrativo	POSTO COPERTO
	B (Posizione di accessoB3)	Cuoca	POSTO COPERTO
Tecnica	D	Istruttore Direttivo	POSTO DA COPRIRE - PROCEDURA CONC. IN CORSO
	C	Istruttore Tecnico	POSTO COPERTO
	B (Posizione di accessoB3)	Operaio	POSTO COPERTO
	B (Posizione di accessoB1)	Operaio	POSTO COPERTO

Polizia Locale	D	Istruttore Direttivo	POSTO DA COPRIRE A FAR DATA DAL 01.01.2023
	C	Istruttore Vigilanza	POSTO COPERTO
	C	Istruttore Vigilanza	POSTO COPERTO

Ai sensi degli artt. 109, 2° comma e 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e degli artt. 5 e 6 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	AREA DI ATTIVITA'	DIPENDENTE
Amministrativo - Affari generali	Segreteria, Protocollo, Albo pretorio, Archivio, Servizi demografici ed elettorali, Statistiche e censimento, Servizio personale – trattamento giuridico	Dott.ssa Giulia Di Nuzzo Segretario Comunale
Economico Finanziario	Servizi finanziari e tributari, paghe, rapporti previdenziali e fiscali del personale, rilevazione presenze, monitoraggio su ferie e permessi, Economato, Polizia mortuaria e concessioni cimiteriali, Strumentazione informatica hardware degli uffici comunali, Pubblica istruzione (trasporto scolastico, servizi pre scuola e post scuola, centri estivi, mensa scolastica), Asilo nido, Servizi sociali	Dott. Paolo Medana
Tecnico Territoriale	Lavori pubblici, Urbanistica, Edilizia pubblica e privata, Sicurezza dei dipendenti sul luogo di lavoro, Servizi tecnici manutentivi del patrimonio comunale, Gestione patrimonio comunale	Geom. Lorenzo Medici
Vigilanza	Vigilanza, Viabilità e Traffico, Commercio e pubblici esercizi, Occupazione suolo pubblico, Protezione civile	Filocamo Roberto

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Nel biennio 2022 – 2023 saranno attivate le procedure per l'affidamento delle seguenti forniture e servizi, il cui importo risulta, nel complesso, superiore al limite di euro 40.000,00 di cui all'art. 21 – comma 6 – del D.Lgs. 50/2016:

Oggetto	Inizio Gara	Durata	importo annuo	Importo totale
Servizi generali e di pulizia dei cimiteri comunali (2022-2027)	2022	Quinquennale	€ 13.000,00	€ 65.000,00
Servizio di sgombero neve e insabbiatura delle strade comunali per le stagioni invernali (2022 - 2027)	2022	Quinquennale	€ 31.000,00	€ 155.000,00
Servizi di manutenzione connesso alle aree verdi comunali (2023 - 2028)	2023	Quinquennale	€ 21.700,00	€ 108.500,00

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

ANNO DI REALIZZAZIONE	OPERA	IMPORTO	FINANZIAMENTO
2022			
	Messa in sicurezza del centro storico tramite riqualificazione della pavimentazione e realizzazione di marciapiedi	€ 650.000,00	€. 650.000,00 Contributi per opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici e del territorio ai sensi dell'articolo 1 comma 139-bis, della legge 30 dicembre 2018, n.145
	Realizzazione opere di urbanizzazione	€ 45.000,00	€. 45.000,00 Proventi oneri di urbanizzazione, contributi sul costo di costruzione e sanzioni per violazione di norme edilizie ed urbanistiche
	Efficientamento energetico / Sviluppo territoriale sostenibile	€ 50.000,00	€. 50.000,00 Contributo Stato L. Bilancio 2020

ANNO DI REALIZZAZIONE	OPERA	IMPORTO	FINANZIAMENTO
2023			
	Realizzazione opere di urbanizzazione	€ 45.000,00	€. 45.000,00 Proventi oneri di urbanizzazione, contributi sul costo di costruzione e sanzioni per violazione di norme edilizie ed urbanistiche
	Sostituzione serramenti presso l'edificio ex-Furter	€ 145.000,00	€. 145.000,00 Contrazione di mutuo
	Efficientamento energetico / Sviluppo territoriale sostenibile	€ 50.000,00	€. 50.000,00 Contributo Stato L. Bilancio 2020

ANNO DI REALIZZAZIONE	OPERA	IMPORTO	FINANZIAMENTO
2024			
	Realizzazione opere di urbanizzazione	€ 45.000,00	€. 45.000,00 Proventi oneri di urbanizzazione, contributi sul costo di costruzione e sanzioni per violazione di norme edilizie ed urbanistiche
	Efficientamento energetico / Sviluppo territoriale sostenibile	€ 50.000,00	€. 50.000,00 Contributo Stato L. Bilancio 2020

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti principali progetti di investimento:

- 1 CONNESSIONE ECOLOGICA - DAL MARE ALL'ORTA
- 2 PARCHEGGI E SISTEMAZIONI STRADALI
- 3 LAVORI VIABILITA' COMUNALE
- 4 SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA - RIO VALLESSA
- 5 SOSTITUZIONE SERRAMENTI CASA EX FURTER

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

Gli enti locali devono garantire il pareggio complessivo di bilancio, inteso come equivalenza di entrate e spese. L'art. 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, inoltre, impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extra-tributarie) sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

Alle entrate correnti è necessario sommare anche l'eventuale fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata nonché i contributi in conto interessi che nel nuovo ordinamento vengono contabilizzati al Titolo 4.02.06. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento. All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti dai principi contabili. A tale proposito è data la possibilità ai comuni di destinare i proventi degli oneri di urbanizzazione a spese correnti di manutenzione ordinaria.

La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

L'ente non può vivere al di sopra delle proprie possibilità per cui il bilancio deve essere approvato in pareggio. Le previsioni di spesa, infatti, sono sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per fare funzionare la macchina comunale è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche. Sono diverse le finalità ed i vincoli.

Le risorse per garantire il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il Comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi),

l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, necessitano di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. È più raro il ricorso a risorse di natura straordinaria.

L'equilibrio del bilancio investimenti

Come per la parte corrente, anche il budget richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa. Ma a differenza della prima, la componente destinata agli investimenti è influenzata dalla disponibilità di risorse concesse dagli altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale o da altre entrate quali proventi degli oneri di urbanizzazione e utilizzo avanzo di amministrazione.

Non è più richiesta la verifica del pareggio di Bilancio che ha sostituito il c.d. “patto di stabilità” ai sensi dell’art. 1 della legge 28.12.2015, n° 208 (legge di stabilità 2016) come modificato dalla Legge 232/2016 (Legge di Bilancio 2017) in quanto la Legge di Bilancio 2019 ha disapplicato dette disposizioni.

La legge di Bilancio 2019 (n° 145 del 30.12.2018) all’art. 1 comma 819 ha precisato che le norme contenute nei commi da 820 a 826 costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica ai sensi articoli 117 3° comma e 119 2° comma della Costituzione. I commi 819 e successivi dell’art. 1 della suddetta legge di Bilancio disciplinano i vincoli di finanza pubblica.

In particolare a decorrere dall’anno 2019 in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale n° 247 del 29.11.2017 e n° 101 del 17.05.2018, gli enti locali utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal Decreto Legislativo 118/2011.

L’ente deve, in sede di rendiconto, rispettare i nuovi vincoli di finanza pubblica di cui all’art. 1 commi 819 e seguenti della suddetta Legge n° 145 del 30.12.2018 ed in particolare “Gli Enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo, informazione desunta dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall’allegato 10 del D.Leg.vo 118/2011.

Le tabelle sotto riportate dimostrano gli equilibri di parte corrente e degli investimenti

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		475.595,24			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		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>	(+)		2.760.044,00 0,00	2.758.869,00 0,00	2.759.929,00 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 fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.625.544,00 0,00 30.290,38	2.619.169,00 0,00 30.290,38	2.618.419,00 0,00 30.290,38
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		134.500,00 0,00 0,00	139.700,00 0,00 0,00	141.510,00 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, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <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 ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		745.000,00	385.000,00	95.000,00
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 Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	145.000,00	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>	(-)		745.000,00 0,00	240.000,00 0,00	95.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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 DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	145.000,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	145.000,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	475.595,24								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.548.850,83	1.957.700,00	1.957.700,00	1.959.830,00	Titolo 1 - Spese correnti	3.220.220,79	2.625.544,00	2.619.169,00	2.618.419,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	50.865,84	48.490,00	48.315,00	48.145,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.032.637,99	753.854,00	752.854,00	751.954,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	981.344,70	745.000,00	95.000,00	95.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.017.466,53	745.000,00	240.000,00	95.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	145.000,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	145.000,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	4.613.699,36	3.505.044,00	2.998.869,00	2.854.929,00	Totale spese finali	4.237.687,32	3.370.544,00	3.004.169,00	2.713.419,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	145.000,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	134.500,00	134.500,00	139.700,00	141.510,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	868.552,12	788.000,00	788.000,00	788.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	877.873,39	788.000,00	788.000,00	788.000,00
Totale titoli	6.982.251,48	5.793.044,00	5.431.869,00	5.142.929,00	Totale titoli	6.750.060,71	5.793.044,00	5.431.869,00	5.142.929,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.457.846,72	5.793.044,00	5.431.869,00	5.142.929,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.750.060,71	5.793.044,00	5.431.869,00	5.142.929,00
Fondo di cassa finale presunto	707.786,01								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	ORGANI ISTITUZIONALI	-Miglioramento della comunicazione istituzionale; -Mantenimento dell'attività ordinaria; -Raccordo tra organi e uffici preposti alla gestione	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024
02	SEGRETERIA GENERALE	-Supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo; -Mantenimento dell'attività ordinaria; -Perseguimento dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione;	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	-Consolidamento attività di perfezionamento nuova contabilità armonizzata che comprende anche la contabilità economico patrimoniale ai sensi artt. 3 c. 12 e 11 bis c. 4 del D.Leg.vo 118/2011, principi contabili 4/2 – 4/3 allegati a detto D.Leg.vo	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	-Organizzazione dell'attività di verifica delle	Responsabile Politico: Giunta Comunale	Mandato del

		evasioni; -Incremento delle attività di collaborazione con i cittadini per il calcolo dovuto ai fini IMU; Approfondimenti e verifiche per approvazioni nuovi regolamenti tributari in applicazione del D.l. 124/219 Attuazione nuove disposizioni in materia di TARI	Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	sindaco 2019-2024
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	-Gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, delle procedure di alienazione;	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024
06	UFFICIO TECNICO	-Mantenimento servizio tutela del verde e parchi; -Amministrazione e funzionamento delle attività di programmazione e coordinamento degli interventi nel campo delle OO.PP. inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto D.lgs. 18.4.2016 n. 50; -Mantenimento–potenziamento-estendimento degli impianti di illuminazione pubblica; -Monitoraggio dello stato di attuazione dell'adeguamento degli immobili sotto il profilo della sicurezza (D.Legge 81/2008) e proseguire nel già avviato programma di adeguamento; -Gestione programmazione di progettazione realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria di interventi nel campo delle OO.PP. relative agli immobili sedi	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

		istituzionali; -Completamento OO.PP. in corso di esecuzione ed attivazione/attuazione dei progetti già approvati; -Mantenimento del servizio di custodia e manutenzione cimiteri; -Gestione nei termini previsti per legge degli atti abilitativi edilizi (istanze di PdC, SCIA/DIA, CILA e CILS, autorizzazioni paesaggistiche, autorizzazioni vincolo idrogeologico); -Svolgimento di attività di vigilanza e controllo sul territorio; -Svolgimento attività di verifica e/o rilascio certificazioni agibilità.		
07	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	-Eventuali consultazioni elettorali; -Tenuta dei dati anagrafici della popolazione nel sistema ANPR; -Implementazione di servizi digitali per l'erogazione di alcuni servizi alla cittadinanza -Mantenimento dell'attività ordinaria	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024
10	RISORSE UMANE	-Formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; -Gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; -Coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

11	ALTRI SERVIZI GENERALI	-Manutenzione e gestione della Sede Comunale; -Manutenzione e gestione delle spese per gli uffici.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024
-----------	-------------------------------	---	--	-------------------------------

MISSIONE 03
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	-Gestione della sicurezza stradale; -Istruttoria pratiche commerciali – Esercizi Pubblici e Attività Produttive; -Rilascio eventuali autorizzazioni e controllo sulle attività; -Istruttoria e controllo pratiche relative all'attività di intrattenimento temporaneo e pubblico spettacolo.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 04
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	-Gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia situate sul territorio dell'ente in collaborazione con l'Istituto Comprensivo; -Mantenimento degli standard acquisiti;	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo	Mandato del sindaco 2019-2024

			Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	- Gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria istruzione secondaria inferiore situate sul territorio dell'ente.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	-Funzionamento e sostegno ai servizi di assistenza scolastica, trasporto e refezione.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 05
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	- Promozione, sviluppo della biblioteca comunale; -Valorizzazione degli spazi museali; -Funzionamento e sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio:	Mandato del sindaco 2019-2024

		cinematografiche);	Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	
--	--	--------------------	---	--

MISSIONE 06
POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	SPORT E TEMPO LIBERO	-Assicurare gli interventi di manutenzione sul patrimonio; -Monitorare con la puntuale verifica lo stato di conservazione degli immobili ed impianti posti in gestione alle Società sportive locali; -Compimento dell'iter di approvazione, e quindi aggiudicazione, dei progetti in corso, e progettazione nuovi interventi;	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024
02	GIOVANI	-Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili; -Spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato;	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 08
ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	-Assicurare la corretta gestione degli Strumenti Urbanistici Generali ed Esecutivi approvati, con riguardo anche agli adempimenti relativi alla presenza dei vincoli paesistico-ambientali D.Lgs. n. 42/2004 - idrogeologici - ecc.; -Assicurare l'assistenza ai tecnici incaricati delle eventuali varianti parziali al vigente PRGC nonché predisporre gli atti di adozione - pubblicazione - ecc., necessari per l'approvazione delle varianti secondo le modalità della L.R. 3/2013 (nuova legge urbanistica) come modificata dalla L.R. 17/2013 - Assicurare la corretta gestione degli alloggi.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 09
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	DIFESA DEL SUOLO	-Mantenimento servizio tutela del verde e parchi; -Garanzia della manutenzione ordinaria dei parchi – giardini - ed aree verdi in genere, di proprietà comunale ovvero d'uso pubblico; -Disposizione di un programma di tagli e potature colturali del patrimonio, nonché di sfalcio dei cigli stradali; -Coordinare gli interventi delle ditte appaltatrici e del personale comunale addetto alle manutenzioni generali dei servizi esterni.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	-Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024
03	RIFIUTI	-Vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	-Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua; Dall'anno 2007 il servizio è affidato a Società partecipata in house Acqua Novara VCO dipendente dall'ATO 1 Piemonte.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024
----	---------------------------	---	--	-------------------------------

MISSIONE 10
TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
05	VIABILITA' ED INFRASTRUTTURE STRADALI	-Sviluppo del trasporto locale	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 12
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	- Erogazione di servizi per bambini in età prescolare	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	-Assistenza ai nuclei in situazione di disagio con l'erogazione di contributi economici, verificando le situazioni abitative, cercando, ove possibile, soluzioni perché il disagio possa essere mitigato	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	-La manutenzione ordinaria è affidata in appalto a Ditta esterna, così come tutte le operazioni necrologiche; -La gestione del servizio di lampade votive avviene direttamente tramite personale comunale; -Coordinamento di eventuali interventi di manutenzione straordinaria	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 14
SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	-Informazione, regolamentazione e supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 20
FONDI E ACCANTONAMENTI

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	FONDO DI RISERVA	-Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio. Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti. La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

		eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione. Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo.		
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	-Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo crediti di dubbia esigibilità" è stanziato l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. Una quota del risultato di amministrazione è accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni, in considerazione dell'ammontare dei crediti di	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

		dubbia e difficile esazione, e non può essere destinata ad altro utilizzo.		
--	--	--	--	--

**MISSIONE 50
DEBITO PUBBLICO**

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	-Programmazione e gestione oneri di ammortamento dei mutui per investimenti finanziati da indebitamenti.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 60
ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	-Sarà autorizzata l'anticipazione di tesoreria per far fronte alle <u>eventuali</u> temporanee deficienze di cassa, nei limiti previsti dall'art. 222 del TUEL pari ai 5/12 dei primi tre titoli dell'entrata corrente, obiettivo primario sarà il controllo costante dei flussi entrata e di spesa;	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 99
SERVIZI PER CONTO TERZI

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	-Gestione servizi per conto di terzi e partite di giro	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Paolo Medana Lorenzo Medici Filocamo Roberto	Mandato del sindaco 2019-2024

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2022				ANNO 2023				ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	934.010,00	95.000,00	0,00	1.029.010,00	927.080,00	385.000,00	0,00	1.312.080,00	918.855,00	95.000,00	0,00	1.013.855,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	91.040,00	0,00	0,00	91.040,00	93.540,00	0,00	0,00	93.540,00	93.540,00	0,00	0,00	93.540,00
4	438.966,00	0,00	0,00	438.966,00	438.056,00	0,00	0,00	438.056,00	427.771,00	0,00	0,00	427.771,00
5	42.180,00	0,00	0,00	42.180,00	41.790,00	0,00	0,00	41.790,00	40.810,00	0,00	0,00	40.810,00
6	12.710,00	0,00	0,00	12.710,00	12.465,00	0,00	0,00	12.465,00	8.125,00	0,00	0,00	8.125,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	8.180,00	0,00	0,00	8.180,00	8.070,00	0,00	0,00	8.070,00	7.980,00	0,00	0,00	7.980,00
9	438.465,00	650.000,00	0,00	1.088.465,00	436.505,00	0,00	0,00	436.505,00	434.455,00	0,00	0,00	434.455,00
10	192.690,00	0,00	0,00	192.690,00	186.490,00	0,00	0,00	186.490,00	183.940,00	0,00	0,00	183.940,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	398.557,00	0,00	0,00	398.557,00	401.047,00	0,00	0,00	401.047,00	389.900,00	0,00	0,00	389.900,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	10.900,00	0,00	0,00	10.900,00	10.900,00	0,00	0,00	10.900,00	10.900,00	0,00	0,00	10.900,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	57.846,00	0,00	0,00	57.846,00	63.226,00	0,00	0,00	63.226,00	102.143,00	0,00	0,00	102.143,00
50	0,00	0,00	134.500,00	134.500,00	0,00	0,00	139.700,00	139.700,00	0,00	0,00	141.510,00	141.510,00
60	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
99	0,00	0,00	788.000,00	788.000,00	0,00	0,00	788.000,00	788.000,00	0,00	0,00	788.000,00	788.000,00
TOTALI	2.625.544,00	745.000,00	2.422.500,00	5.793.044,00	2.619.169,00	385.000,00	2.427.700,00	5.431.869,00	2.618.419,00	95.000,00	2.429.510,00	5.142.929,00

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022		Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
	Spese correnti	Spese per investimento		
1	1.268.234,18	130.408,28	0,00	1.398.642,46
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	105.496,85	0,00	0,00	105.496,85
4	519.727,00	2.318,00	0,00	522.045,00
5	57.033,47	0,00	0,00	57.033,47
6	12.910,00	1.259,26	0,00	14.169,26
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	25.224,18	60.675,00	0,00	85.899,18
9	503.250,82	819.974,27	0,00	1.323.225,09
10	213.147,62	0,00	0,00	213.147,62
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	469.557,50	2.831,72	0,00	472.389,22
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	15.639,17	0,00	0,00	15.639,17
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
50	0,00	0,00	134.500,00	134.500,00
60	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
99	0,00	0,00	877.873,39	877.873,39
TOTALI	3.220.220,79	1.017.466,53	2.512.373,39	6.750.060,71

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

Si intende salvaguardare la qualità e la sicurezza delle strade casalesi attraverso la continua manutenzione e una assidua pulizia delle tombinature e delle griglie. Per quanto riguarda l'illuminazione pubblica è necessario ridurre i consumi di energia, favorendo il ricorso a nuove tecnologie (completamento lampade a LED della illuminazione stradale, zone residenziali munite di sensori, ecc.). Tra le opere prioritarie sarà necessario mantenere le urbanizzazioni esistenti (edifici pubblici, strade, verde pubblico, cimiteri, etc.), e valorizzare nella maniera più adeguata il patrimonio comunale.

BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO O DI SERVIZIO

Il comune non possiede immobili di servizio. Possiede nel complesso n. 15 immobili ad uso abitativo, di cui n.3 posti in Via Gravellona e n. 12 in Via Molino (Ex Furter). Tutti gli immobili sono locati, tranne uno fra quelli siti in via Molino ceduto in comodato gratuito al C.I.S.S. di Omegna per le emergenze abitative. I canoni di locazione sono aggiornati annualmente sulla base degli indici Istat.

LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2022-2023-2024

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

Descrizione immobili	Piena proprietà	2022	2023	2024
	-	0,00	0,00	0,00

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

L'art. 1 comma 590 della legge di bilancio 2020 e l'art. 57 comma 2 e 2bis del decreto fiscale D.L. 124/2019 prevedono, a decorrere dall'anno 2020, la disapplicazione di obblighi di contenimento delle spese (in particolare per incarichi e consulenze, per formazione, per acquisto e manutenzione autovetture, per missioni, per relazioni e convegni) di regioni ed enti locali pertanto l'Ente si trova nella potestà di gestire la propria spesa nel rispetto delle regole di affidamento e nel permanere degli equilibri di bilancio propri e di finanza pubblica. Nello specifico è disapplicato anche l'art. 2 comma 594 della legge 244/2007 che prevedeva l'obbligo di adozione di piani triennali per il contenimento della spesa.