

COMUNE DI FOGLEZZO



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

Comune di Foglizzo
Città metropolitana di Torino

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) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

h) Altri eventuali strumenti di programmazione

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia gli elementi in essi contenuti.

Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria 2021, ovvero il “Documento di Programmazione Economico Finanziaria DEF” approvato il 15.04.2021 dal Consiglio dei Ministri la sua nota di aggiornamento approvata il 29.09.2021.

La situazione sanitaria ed economica è nettamente migliorata negli ultimi mesi.

La crescita del PIL reale nel primo semestre dell'anno in corso ha oltrepassato le previsioni e gli indicatori più aggiornati fanno ritenere che il terzo trimestre registrerà un altro balzo in avanti del prodotto. Pur ipotizzando un fisiologico rallentamento della crescita negli ultimi tre mesi dell'anno, la previsione annuale di aumento del PIL sale al 6,0 per cento, dal 4,5 per cento ipotizzato nel DEF in aprile.

Le prospettive di ulteriore recupero del PIL nei prossimi trimestri sono legate in primo luogo all'evoluzione della pandemia e della domanda mondiale, ma saranno anche influenzate dalle carenze di materiali e componenti e dai forti aumenti dei prezzi dell'energia registrati negli ultimi mesi, fattori che impattano anche sui costi di produzione delle imprese e possono ostacolarne i piani di produzione.

La visione che ispira le nuove previsioni macroeconomiche del Governo per il 2022-2024 è positiva. L'andamento dei contagi e degli indicatori di pressione sul sistema ospedaliero italiano sarà costantemente monitorato e si valuteranno attentamente gli effetti sui contagi dell'avvio dell'anno scolastico e del prossimo ritorno al lavoro in presenza nel settore pubblico. Vi è tuttavia una concreta possibilità di recuperare gradualmente normali livelli di apertura nelle attività sociali, culturali e sportive, il che contribuirà a raggiungere il livello di PIL trimestrale precrisi entro la metà del prossimo anno. Conseguita questa prima tappa, comincerà la fase di vera e propria espansione economica, che porterà la crescita del PIL e dell'occupazione nettamente al di sopra dei ritmi registrati nell'ultimo decennio.

L'espansione dell'economia italiana nei prossimi anni sarà sospinta da favorevoli condizioni monetarie e finanziarie, dal ritrovato ottimismo delle imprese e dei consumatori e dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), che rappresenta un'occasione inedita per rilanciare il nostro Paese all'insegna della sostenibilità ambientale e sociale. Dopo l'approvazione del PNRR da parte del Consiglio dell'Unione Europea (UE) a fine giugno, Governo e Parlamento hanno continuato a lavorare sul Piano a ritmo sostenuto. Ad agosto l'Italia ha ricevuto l'anticipo dall'UE su sovvenzioni e prestiti dello Strumento per la Ripresa e Resilienza (RRF). Alcuni obiettivi di riforma e regolamentazione concordati con la Commissione Europea sono già stati conseguiti e nei prossimi mesi si attueranno gli impegni necessari a completare la prima tappa del Piano, propedeutica all'erogazione della relativa tranche di sovvenzioni e prestiti RRF. Gli incrementi del PIL che stiamo registrando riflettono già alcuni incentivi all'innovazione e all'efficientamento energetico finanziati dal PNRR, ma non ne incorporano ancora il forte impulso agli investimenti pubblici, peraltro già in notevole crescita (quasi il 20 per cento in termini nominali nel 2020 e 16 per cento quest'anno). Grazie anche al recupero di competitività testimoniato dall'espansione del surplus commerciale del Paese, la nuova previsione tendenziale indica tassi di crescita del PIL reale pari al 4,2 per cento nel 2022, 2,6 per cento nel 2023 e 1,9 per cento nel 2024. Queste proiezioni, che sono state validate dall'Ufficio Parlamentare di Bilancio, porterebbero il PIL al di sopra del trend precrisi nel 2024; dal 2025, anche grazie ai due anni rimanenti del PNRR, vi sarà una concreta opportunità di accrescere il prodotto, l'occupazione e il benessere dei cittadini italiani in misura ben superiore a quanto si sarebbe potuto immaginare prima della crisi. . I livelli di indebitamento netto previsti per i prossimi anni si abbassano anch'essi marcatamente, con una traiettoria che approda ad

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

un deficit del 2,1 per cento nel 2024 contro una stima programmatica del 3,4 per cento nel DEF. La strategia di consolidamento della finanza pubblica si baserà principalmente sulla crescita del PIL stimolata dagli investimenti e dalle riforme previste dal PNRR. Nel medio termine sarà altresì necessario conseguire adeguati avanzi primari. A tal fine, si punterà a moderare la dinamica della spesa pubblica corrente e ad accrescere le entrate fiscali attraverso il contrasto all'evasione. Le risorse di bilancio verranno crescentemente indirizzate verso gli investimenti e le spese per ricerca, innovazione e istruzione.

La manovra della Legge di bilancio 2022-2024 punterà a conseguire una graduale ma significativa riduzione dell'indebitamento netto dal 9,4 per cento previsto per quest'anno al 3,3 per cento del PIL nel 2024.

Il sentiero programmatico per il triennio 2022-2024 consentirà di coprire le esigenze per le 'politiche invariate' e il rinnovo di svariate misure di rilievo economico e sociale, fra cui quelle relative al sistema sanitario, al Fondo di Garanzia per le PMI, all'efficientamento energetico degli edifici e agli investimenti innovativi. Si interverrà sugli ammortizzatori sociali e sull'alleggerimento del carico fiscale. L'assegno unico universale per i figli verrà messo a regime.

2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia che nelle linee programmatiche del mandato amministrativo 2019/24 si è posto particolare attenzione a :

- Curare l'aspetto e l'ordine del paese, a partire dal suo centro storico, completando alcuni interventi avviati come la riqualificazione dell'area dell'ex Cinema Bertolino;
- Tutelare la sicurezza dei cittadini attraverso l'installazione di un sistema di videosorveglianza già finanziato e la collaborazione con le Forze dell'Ordine presenti sul nostro territorio;
- Favorire il recupero degli immobili privati dismessi;
- Completare interventi già finanziati come la riqualificazione dell'illuminazione pubblica con lampade a LED e l'aggiunta di nuovi punti luce, la realizzazione del marciapiede lungo via Chivasso e di sistemi di rallentamento agli ingressi del centro abitato, l'asfaltatura delle vie pubbliche, la creazione di una rete wi-fi pubblica;
- Proseguire l'opera di manutenzione e cura degli edifici di proprietà pubblica, puntando sulla riqualificazione energetica di quelli in uso e sul recupero di quelli attualmente dismessi;
- Mantenere una costante attenzione alla ricerca delle fonti di finanziamento pubbliche e private per dar corso ai progetti e lavori che ci prefissiamo di realizzare;
- Attivare l'utilizzo dei nuovi ambulatori a servizio dei medici di base;
- Riqualificare il parco giochi dietro le scuole e realizzare un'area di sgambatura per cani;
- Promuovere la valorizzazione turistica del Castello dei Biandrate, del Museo "dalla Saggina alla Scopa" e del Mulino Querio;
- Continuare con SMAT l'opera di razionalizzazione della rete fognaria del paese;
- Tutelare la sicurezza dei pedoni rivedendo la regolamentazione del traffico nei punti critici del paese;
- Stimolare presso gli Enti preposti l'estensione a Foglizzo del servizio di Bus a chiamata;
- Sollecitare per quanto di competenza comunale la realizzazione dei piani nazionali e regionali per l'estensione della banda larga in paese;
- Promuovere la tutela l'ambiente, stimolando la raccolta differenziata ed il contrasto all'abbandono dei rifiuti, anche attraverso iniziative che coinvolgano la comunità;

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

- Porre attenzione alle campagne del territorio foglizzese tramite il contatto con gli agricoltori, al fine di mantenere efficienti strade bianche e canali irrigui;
- Rendere Foglizzo un paese “Cardioprotetto”;
- Incrementare le attività e gli spazi dedicati ai giovani, mantenendo il sostegno ai progetti ed ai servizi scolastici, favorendo l’attività sportiva dentro e fuori la scuola e avviando progetti di scambio e gemellaggio con paesi esteri;
- Incoraggiare progetti mirati al benessere psicofisico, con percorsi dedicati all’attività sportiva all’aria aperta;
- Agevolare le iniziative delle Associazioni foglizzesi, in campo ricreativo, culturale e sportivo, incentivando la nascita anche di nuove forme associative come la “Banca del Tempo”;
- Sostenere le attività commerciali ed imprenditoriali del paese, promuovendo i prodotti tipici del territorio;
- Ideare eventi culturali ed informativi rivolti alla cittadinanza, e sostenere l’attività della Biblioteca Civica;
- Garantire l’attenzione ed il sostegno alle persone in difficoltà, anche mediante progetti di inserimento lavorativo in collaborazione con i Servizi Sociali;
- Migliorare l’efficienza degli Uffici anche attraverso la stipula di apposite convenzioni con altri Comuni;
- Mantenere i cittadini informati sull’attività dell’Amministrazione attraverso la newsletter ed il sito del Comune.

Infine si continuerà nell’intento di potenziare e migliorare il controllo sulle strade comunali da parte del servizio vigilanza, oltre ad una maggiore attenzione da parte del servizio manutentivo sulle aree pubbliche anche in termini di maggiore pulizia nell’interno del centro abitato. Altro obiettivo continuerà a essere quello di implementare il servizio rilascio della carta d’identità, dando la possibilità ai richiedenti di dichiarare la propria volontà alla donazione degli organi, e quello di definire le modalità per l’erogazione del Passaporto Culturale o di servizi al cittadino on line.

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. 2.331 |
| Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (2020) | n. 2280 |
| di cui maschi | n. 1100 |
| femmine | n. 1180 |
| di cui | |
| In età prescolare (0/5 anni) | n. 98 |
| In età scuola obbligo (7/16 anni) | n. 272 |
| In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) | n. 245 |
| In età adulta (30/65 anni) | n. 1161 |
| Oltre 65 anni | n. 504 |
| Nati nell'anno | n. 15 |
| Deceduti nell'anno | n. 37 |
| saldo naturale: | - 22 |
| Immigrati nell'anno | n. 100 |
| Emigrati nell'anno | n. 79 |
| Saldo migratorio: | + 21 |
| Saldo complessivo (naturale + migratorio): | - 1 |

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 3100 abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 15,69
 Risorse idriche: laghi n. == Fiumi n. ==
 Strade:

autostrade Km. ...
 strade extraurbane Km. 27,51
 strade urbane Km. 18,35
 strade locali Km. ...
 itinerari ciclopedonali Km. ...

strumenti urbanistici vigenti:

| | | | | |
|--|----|-------------------------------------|----|--------------------------|
| Piano regolatore – PRGC - adottato | SI | <input checked="" type="checkbox"/> | NO | <input type="checkbox"/> |
| Piano regolatore – PRGC - approvato | SI | <input checked="" type="checkbox"/> | NO | <input type="checkbox"/> |
| Piano edilizia economica popolare - PEEP | SI | <input type="checkbox"/> | NO | <input type="checkbox"/> |
| Piano Insediamenti Produttivi - PIP | SI | <input type="checkbox"/> | NO | <input type="checkbox"/> |

Altri strumenti urbanistici (da specificare) ...

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. ==

Scuole dell'infanzia con posti n. 55

Scuole primarie con posti n. 120

Scuole secondarie con posti n. 60

Strutture residenziali per anziani n. 36 (+ 10 hospice)

Farmacie Comunali n. ==

Depuratori acque reflue n. SI

Rete acquedotto Km. 10

Aree verdi, parchi e giardini hq 1,5

Punti luce Pubblica Illuminazione: n. 287 comunali + n. 292 Enel

Rete gas Km. 13,40

Discariche rifiuti n. ==

Mezzi operativi per gestione territorio n. 1 (+ 2 protezione civile)

Veicoli a disposizione n. 2 (+1 protezione civile)

Altre strutture *Edificio polivalente, Impianto sportivo*

Accordi di programma n. ==

Convenzioni:

- segreteria comunale
- vigilanza
- Centrale Unica di committenza
- Catasto
- Protezione civile

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in economia

| Servizio | Modalità di Svolgimento | Soggetto Gestore |
|--|-------------------------|--|
| MENSA SCOLASTICA | Appalto | EURORISTORAZIONE SRL (scade nel 2022) |
| SERVIZIO RISCOSSIONE CANONE UNICO PATRIMONIALE | Affidamento diretto | IRTEL SRL (scade nel 2023) |
| MANUTENZIONE AREE VERDI | Appalto | AREA VERDE di MANZONI L. (scade nel 2022) |
| RITIRO CANI RANDAGI | Appalto | OASI PER UN AMICO (scade nel 2023) |
| PULIZIA LOCALI COMUNALI | Appalto | ACCADEMIA SERVIZI SOC. COOP. A R.L. (scade nel 2021) |
| MANUTENZIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA | Affidamento diretto | SAVINO ILLUMINAZIONE STRADALE SAS (scade nel 2021) |
| GESTIONE RISCALDAMENTO EDIFICI COMUNALI | Consip | Fornitura gas Hera Energia (scade nel 2023) |
| SERVIZIO BROKER ASSICURATIVO | Appalto | ASSITECA SPA (scade nel 2024) |
| SERVIZIO NONNI VIGILE | Concessione | VOLONTARI |
| SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE | Concessione | VOLONTARI |
| GESTIONE BIBLIOTECA | Concessione | ASSOCIAZIONE UNITRE (scade nel 2022) |
| SERVIZIO POST SCUOLA, CENTRO ESTIVO | Concessione | ASSOCIAZIONE PGS (scade nel 2022) |
| GESTIONE EDIFICIO PLURIUSO | Concessione | ASSOCIAZIONE ALF (scade nel 2021) |
| GESTIONE IMPIANTO SPORTIVO | Concessione | ASSOCIAZIONE U.S.D. FOGLIZZESE |

Servizi affidati a ditte esterne

| Servizio | Modalità di Svolgimento | Soggetto Gestore |
|------------------|-------------------------|------------------------------|
| TESORERIA | Appalto | BANCA SELLA (scade nel 2024) |
| SERVIZIO PRIVACY | Affidamento | ISIMPLY SRL (scade nel 2022) |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

| | | |
|---|-------------|--------------------------------|
| SERVIZIO CONSERVAZIONE DOCUMENTI DIGITALI E INTERMEDIARIO TECNOLOGICO | Affidamento | UNIMATICA SPA (scade nel 2023) |
|---|-------------|--------------------------------|

Servizi affidati a organismi partecipati

| Servizio | Modalità di Svolgimento | Soggetto Gestore |
|-----------------------------------|-------------------------|--------------------|
| RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI | Concessione | SETA SPA |
| SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI | Concessione | CONSORZIO C.I.S.S. |

Gestione associata funzioni fondamentali

Il D.L. 78/2010 art. 14 c. 31ter prevedeva che i comuni con popolazione fino a 5000 abitanti esercitassero obbligatoriamente in forma associata delle funzioni fondamentali dei comuni. Il termine è stato prorogato diverse volte. La Corte Costituzionale, nel frattempo, con sentenza n. 33/2019 depositata il 4 marzo 2019, ha disposto che non vi è obbligo dei comuni di esercitare necessariamente in forma associata (vale a dire attraverso Unioni o convenzioni tra comuni) le funzioni fondamentali.

Organismi partecipati

| Denominazione | Capitale sociale o Patrimonio dotazione | Quota di partecipazione dell'Ente (%) |
|---------------|---|---|
| SETA SPA | 7.915.000,00 | 0,30 |
| SMAT SPA | 345.533.762,00 | 0,00003 |
| TRM SPA | 85.174.219,90 | 0,00538 |

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 32 del 30/03/2015 è stato adottato il Piano di razionalizzazione delle società partecipate, approvato poi dal Consiglio comunale con deliberazione n. 11 del 30/04/2015. In merito al mantenimento delle Società emerge quanto segue:

- La Società SMAT S.p.A., di fatto, è lo strumento operativo dei comuni associati per assicurare l'esercizio sovracomunale di funzioni istituzionali (servizio idrico integrato). E' intenzione dell'amministrazione mantenere la partecipazione, seppur minoritaria, nella società, trattandosi di società indispensabile al perseguimento delle proprie finalità istituzionali.
- La Società SETA SPA, di fatto, è lo strumento operativo dei comuni associati per assicurare l'esercizio sovracomunale di funzioni istituzionali (servizi di igiene urbana). E' intenzione dell'amministrazione mantenere la partecipazione, seppur minoritaria, nella società, trattandosi di

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

società di diritto privato a totale capitale pubblico indispensabile al perseguimento delle proprie finalità istituzionali, rinunciando comunque ad eventuali incrementi conseguenti a ricapitalizzazioni

- La Società TRM SpA, di fatto, è lo strumento operativo dei comuni associati per assicurare l'esercizio sovracomunale di funzioni istituzionali (servizi di igiene urbana relativamente al trattamento dei rifiuti). Il Comune con deliberazione n. 14 adottata dal consiglio comunale in data 02/03/2005 ha acquisito la partecipazione azionaria detenuta da Seta SPA nella TRM spa con l'acquisto dello 0,0054%. Tale operazione è avvenuta nel rispetto del D.lgs n. 22 del 05/02/1997 e si, cd decreto Ronchi in materia di rifiuti, della L.R. n. 24 del 24/10/2002 n. 24 e del Protocollo d'intesa per la realizzazione del sistema idrico integrato dei rifiuti tra la Provincia di Torino, i Consorzi di Bacino e le amministrazioni comunali. E' intenzione dell'amministrazione mantenere la partecipazione, seppur minoritaria, nella società, trattandosi di società di diritto privato a totale capitale pubblico indispensabile al perseguimento delle proprie finalità istituzionali, rinunciando comunque ad eventuali incrementi conseguenti a ricapitalizzazioni.

Con delibera di Consiglio comunale n. 8 del 31/3/16 è stata approvata la relazione conclusiva sul processo di razionalizzazione delle partecipate e delle partecipazioni societarie (art. 1 c. 612 Legge 190/2014)

Con deliberazione del consiglio comunale n. 27 del 27.07.2017 (aggiornata con delibera Consiglio Comunale n. 35 del 29.09.2017) è stata attuata la revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 d.lgs. n. 175 del 19.08.2016 così come modificato e integrato dal dlgs del 16/06/2017 n. 100 - ricognizione piano di razionalizzazione delle società partecipate nella quale si rileva che:

- S.M.A.T. S.p.A.: Come già precisato nel Piano 2015, l'amministrazione intende mantenere la partecipazione, seppur minoritaria in quanto unica società che produce un servizio di interesse generale e si occupa della gestione del servizio idrico integrato. Non saranno avviate procedure di alienazione della partecipazione nella società. Le partecipazioni sono conformi alle prescrizioni previste dall'Art. 4 del D.Lgs. n. 175/2016 in quanto espressione di previsioni legislative.
- SETA SPA Come già precisato nel Piano 2015, l'amministrazione intende mantenere la partecipazione, seppur minoritaria in quanto unica società che produce un servizio di interesse generale e si occupa della gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani. Non saranno avviate procedure di alienazione della partecipazione nella società. Produzione di un servizio di interesse generale. Le partecipazioni sono conformi alle prescrizioni previste dall'Art. 4 del D.Lgs. n. 175/2016 in quanto espressione di previsioni legislative.
- TRM SPA Produzione di un servizio di interesse generale: gestione del servizio di smaltimento dei rifiuti. Non saranno avviate procedure di alienazione della partecipazione nella società. Produzione di un servizio di interesse generale. Le partecipazioni sono conformi alle prescrizioni previste dall'Art. 4 del D.Lgs. n. 175/2016 in quanto espressione di previsioni legislative.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Si fa presente che il Comune di Foglizzo possiede partecipazioni anche in due consorzi e nello specifico:

- a) C.I.S.S.- CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIALI - Percentuale di partecipazione: 3,00%
- b) CONSORZIO BACINO 16 - Percentuale di partecipazione: 1,22%
- c) "Autorità d'Ambito Torinese" - Percentuale di partecipazione: 0,12%

Le partecipazioni ai Consorzi, essendo "forme associative" di cui al Capo V del Titolo II del d.lgs. 267/2000 (TUEL), non sono oggetto del Piano.

E' stata effettuata la revisione straordinaria delle partecipate e la ricognizione delle partecipazioni possedute con delibera Consiglio Comunale n. 35 del 29.09.2017.

Con deliberazione del consiglio comunale n. 39 del 21.12.2020 è stata effettuata la revisione ordinaria annuale delle partecipate (art 20 D.lgs. 175/2016) in cui si dà atto che dall'esito della ricognizione non emergono partecipazioni - da cedere/alienare - mettere in liquidazione - da fondere o incorporare. A seguito della ricognizione tutte le partecipate dirette sono state mantenute perché trattasi di società che svolgono attività di interesse generale, collegate al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente ed in particolare che hanno per oggetto finalità di pubblico interesse.

A fine anno 2020 sono state acquistate quote di partecipazione in Seta spa possedute da Consorzio Bacino 16, pari a n. 9929 azioni al prezzo di euro 1,19 l'una (Delibera C.C. 29 del 28.09.2020). La percentuale di partecipazione del comune di Foglizzo in Seta spa al 31.12.2020 è passata dal 0,22 al 0,30%.

A seguito delibera assemblea consortile del Consorzio Bacino16 n. 23 del 20.11.2020 sono state modificate le quote sociali in base al nr. abitanti, quindi al 31.12.2020 il comune di Foglizzo detiene 1,19% di partecipazione.

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2020 € 914.019,20

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 € 589.106,00

Fondo cassa al 31/12/2018 € 602.636,51

Fondo cassa al 31/12/2017 € 602.459,95

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>gg di utilizzo</i> | <i>Costo interessi passivi</i> |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 2020 | n. == | € == |
| 2019 | n. == | € == |
| 2018 | n. == | € == |

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>Interessi passivi impegnati(a)</i> | <i>Entrate accertate tit.1-2-3- (b)</i> | <i>Incidenza (a/b)%</i> |
|----------------------------|---|---|-----------------------------|
| 2020 | 33.897,56 | 1.769.135,10 | 1,92 % |
| 2019 | 38.455,74 | 1.618.957,87 | 2,38 % |
| 2018 | 44.170,24 | 1.715.029,81 | 2,58 % |

Debiti fuori bilancio riconosciuti

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i> |
|----------------------------|---|
| 2020 | == |
| 2019 | == |
| 2018 | == |

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2020

| Categoria | Profilo Professionale | Previsti in D.O. | In Servizio |
|---------------|--|------------------|-------------|
| B1 | Operaio Specializzato | 1,00 | 0,00 |
| B2 | Operaio Specializzato | 2,00 | 2,00 |
| B4 | Collaboratore | 1,00 | 1,00 |
| B7 | Collaboratore | 1,00 | 0,00 |
| C1 | Agente P.M. | 1,00 | 0,00 |
| C1 | Istruttore Tecnico | 1,00 | 0,00 |
| C1 | Istruttore Contabile | 1,00 | 1,00 |
| C3 | Istruttore Amministrativo (part-time 94,45%) | 1,00 | 1,00 |
| C4 | Agente P.M. | 1,00 | 1,00 |
| C5 | Agente P.M. | 1,00 | 1,00 |
| C5 | Istruttore Tecnico | 1,00 | 1,00 |
| C5 | Istruttore Specializzato | 1,00 | 1,00 |
| TOTALE | | 13,00 | 9,00 |

Ufficio vigili: fino a dicembre 2021 è stato affidato l'incarico di responsabile vigilanza al responsabile del comune di Pont C.se. Si valuterà entro la fine dell'anno il rinnovo della convenzione per la polizia municipale con il comune di Montanaro.

Ufficio tecnico: fino a marzo 2022 è stato affidato l'incarico a scavalco a dipendente part time comune di Bosconero a supporto dell'unico dipendente presente.

Operatori comunali: continua l'impiego di LSU a supporto dei due dipendenti presenti o l'adesione a progetti di inclusione sociale .

Ufficio anagrafe: la dipendente entrata in pensionamento dal 01.07.2020 è stata sostituita parzialmente da un dipendente della polizia municipale.

Ufficio servizi finanziari: l'unica dipendente risulta dimissionaria dal 01.01.2022.

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 / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

Visto che il comma 821 dell'art. 1 L. 145/2018 dispone che gli enti locali si considerano in equilibrio dal 2019 in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo desumibili dall'allegato al rendiconto della gestione n. 10 D.Lgs. 118/2011, dal 2019 non si applica più la disciplina attinente il saldo di finanza pubblica di cui ai comi 465-466 dell'art 1 L. 232/2016;

Per questo motivo non è stato allegato il prospetto dei vincoli di finanza pubblica, ma viene allegato il prospetto degli equilibri di bilancio (Allegato n. 9).

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2022-2024)

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 |
|--|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 800.000,00 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 1.661.262,85 0,00 | 1.657.938,85 0,00 | 1.657.938,85 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità | (-) | 1.587.832,85 0,00 89.400,00 | 1.589.343,85 0,00 89.400,00 | 1.604.218,85 0,00 89.400,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | (-) | 73.430,00 0,00 0,00 | 68.595,00 0,00 0,00 | 53.720,00 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | |
| O=G+H+I-L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

| | | | | |
|---|-----|----------------------|----------------------|-------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 2.643.000,00 | 1.560.000,00 | 60.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | (-) | 2.643.000,00 0,00 | 1.560.000,00 0,00 | 60.000,00 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | |
| Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 :

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

Tariffe Servizi Pubblici

Gli importi dei diritti di segreteria sugli atti urbanistici – edilizi sono così confermati per il 2022:

- | | | |
|---|--|----------|
| - | Certificazioni attestazioni in materia urbanistico-edilizia e Segnalazione Certificata per l'Agibilità | € 6,50 |
| - | Certificati di destinazione urbanistica fino a 10 particelle | € 11,00 |
| | “ oltre 10 particelle | € 20,00 |
| - | Segnalazione certificata di inizio attività (SCIA) Comunicazione Inizio Lavori Asseverata (CILA) e Permesso di Costruire facoltativo | € 55,00 |
| - | Permesso di Costruire o SCIA Alternativa fino a due nuclei immobiliari | € 65,00 |
| - | “ oltre due nuclei immobiliari | € 275,00 |
| - | Segnalazione Certificata per l'Agibilità | € 30,00 |

Le tariffe del peso pubblico non sono state definite per il 2022, in quanto l'impianto al momento risulta essere guasto e inutilizzabile. A fronte di lavori di manutenzione straordinaria e riapertura dello stesso si prenderanno le dovute decisioni in merito alle tariffe e alla riscossione delle stesse.

La tariffa per l'utilizzo della Sala Consiliare: un rimborso forfetario di €. 100,00 (cento) per le spese di pulizia, riscaldamento ed illuminazione del Sala del Consiglio comunale, da addebitarsi in occasione di matrimoni civili, qualora entrambi gli sposi non siano residenti nel Comune di Foglizzo o per altre richieste. Tale somma costituirà parametro di riferimento per l'utilizzo della sala consiliare in ogni altra occasione debitamente autorizzata, con l'eccezione di iniziative che rivestano particolare interesse per la collettività, eventualmente patrocinate dal comune, per le quali potrà essere autorizzato l'utilizzo gratuito.

Le tariffe per la riproduzione dei documenti e per il rimborso delle spese di ricerca sono state approvate con delibera G.C. 117 del 13.12.2010 e non vengono modificate.

Le tariffe dei servizi cimiteriali, vengono confermate per il 2022 come dalla seguente tabella riepilogativa:

| SERVIZIO CIMITERIALE | DIRITTO DOVUTO |
|--|----------------|
| 1. TUMULAZIONE | |
| • in loculo comunale "di testa" 1 e 2 fila | € 260,00 |
| • in loculo comunale "di testa" 3 - 4 - 5 fila | € 310,00 |
| • in loculo comunale "in lungo" | € 370,00 |
| • in celletta ossario comunale | € 105,00 |
| • sola presenza del custode per tumulazione in tomba privata | € 50,00 |
| (il diritto non è dovuto se la presenza non viene prestata per motivi tecnici) | |
| Maggiorazione per eventuali interventi festivi 30% | |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

| | |
|---|----------|
| 2. TUMULAZIONE RESTI/CENERI (cassetta e/o urna cineraria) | |
| • in loculo comunale "di testa" 1 e 2 fila | € 155,00 |
| • in loculo comunale "di testa" 3 - 4 - 5 fila | € 185,00 |
| • in loculo comunale "in lungo" 1 e 2 fila | € 185,00 |
| • in loculo comunale "in lungo" 3/4 e 5 fila | € 230,00 |
| 2. INUMAZIONE | |
| Maggiorazione per eventuali interventi festivi 30% | € 395,00 |
| 3. ESTUMULAZIONE ED ESUMAZIONE STRAORDINARIA | |
| • a cura e spese del richiedente | |
| • sola presenza del custode obbligatoria | € 50,00 |
| 4. ESTUMULAZIONE ED ESUMAZIONE ORDINARIA | |
| • a cura e spese del richiedente | |
| • sola presenza del custode | € 50,00 |
| (il diritto non è dovuto se la presenza non viene prestata per motivi tecnici) | |
| 5. TRASPORTO SALMA | |
| • Autorizzazione specifica per trasporto salma/resti mortali verso altri cimiteri (in territorio nazionale) | € 130,00 |
| • Autorizzazione specifica per trasporto salma/resti mortali verso altri cimiteri (in territorio estero) | € 250,00 |
| 6. AUTORIZZAZIONE AL TRASPORTO E CREMAZIONE | |
| | € 50,00 |
| 7. SUONO CAMPANE" (diritto forfettario) | |
| | € 10,00 |
| 8. AUTORIZZAZIONE AFFIDAMENTO DOMICILIARE CENERI: | |
| • Residenti | € 100,00 |
| • Non residenti da cumularsi con le spese di trasporto salma | € 150,00 |

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

MENSA: le tariffe per la mensa scolastica a favore degli alunni dell'Istituto comprensivo, con tariffe diverse a seconda delle fasce di reddito, vengono confermate per l'anno scolastico 2022/2023 a fronte dell'aggiudicazione dell'appalto per il triennio settembre 2019 – giugno 2022 a nuova ditta.

REDDITO I.S.E.E.

TARIFFA 2022/2023

| | | |
|---|-----------|------|
| da Euro | a Euro | |
| 0,00 | 5.000,00 | 3,40 |
| 5.000,00 | 7.500,00 | 3,75 |
| 7.500,00 | 10.500,00 | 4,10 |
| 10.500,00 | 13.500,00 | 4,55 |
| 13.500,00 | 16.500,00 | 4,95 |
| 16.500,00 | 20.000,00 | 5,40 |
| 20.000,00 | OLTRE | 5,70 |
| INSEGNANTI E DIPENDENTI C.LI | | 4,95 |
| NON RESIDENTI - SCUOLA MATERNA – ELEMENTARE E MEDIA | | 6,95 |
| prevedendo altresì quanto segue: | | |

- una riduzione del 10% delle tariffe alle famiglie con due o più figli utenti del servizio;

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

- riduzioni di maggiore entità, per famiglie appartenenti alla prime due fasce di reddito (fino a €. 7.500,00 ISEE), per situazioni di grave disagio familiare segnalate dai competenti servizi sociali, da disporsi con deliberazione motivata;
- eventuale esenzione totale, per famiglie senza reddito o comunque appartenenti alla prima fascia di reddito (fino a €. 5.000,00 ISEE), per situazioni di grave disagio familiare segnalate dai competenti servizi sociali, da disporsi con deliberazione motivata, per periodi, di norma non superiori a tre mesi;
- ai minori in affidamento temporaneo presso nuclei familiari residenti nel Comune di Foglizzo viene applicata la fascia più bassa;
- ai soggetti di cui agli art. 3-4 della legge 104/92 e s.m.i. viene applicata la fascia più bassa, ridotta del 50%.

Si evidenzia che chi usufruisce delle agevolazioni al punto d) e e) non potrà beneficiare della riduzione al punto a);

Al momento il servizio aggiuntivo "al banco" necessario in emergenza sanitaria è stato finanziato con fondi statali. Ci si riserva nel caso dovesse proseguire lo stato di emergenza e non dovessero pervenire altri fondi statali di rivedere le suddette tariffe.

Fiscalità Locale

Al momento si cerca di non prevedere alcun aumento dei tributi e delle addizionali (tranne che per la TARI che deve garantire la copertura al 100% del PEF).

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Per quanto riguarda l'addizionale comunale IRPEF si confermano le seguenti tariffe:

0,70 % redditi da 0 a 15.000 euro

0,73 % redditi da 15.000 a 28.000 euro

0,75 % redditi da 28.000 a 55.000 euro

0,78 % redditi da 55.000 a 75.000 euro

0,80 % redditi oltre 75.000 euro

IMU

L'art. 1, comma 738, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020) stabilisce che "A decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783.". Pertanto, a decorrere dall'anno 2020, le disposizioni che disciplinavano IMU e TASI, quali componenti della IUC, istituita con la L. n. 147/2013, sono state abrogate e l'IMU è oggi disciplinata dalla L. n. 160/2019.

Il gettito IMU viene previsto tenendo conto della quota di alimentazione del Fondo di solidarietà comunale determinata dall'art. 1, comma 17, lett.a della Legge 208/2015 – Legge di stabilità che ha subito una sensibile diminuzione nel tempo confermandola al 22,43% del gettito IMU 2014 ad aliquota base.

La stima del gettito tiene conto anche di:

- L'art. 1, comma 744, della L. n. 160/2019, che conferma che è riservato allo Stato il gettito dell'IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota dello 0,76 per cento; tale riserva non si applica agli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D posseduti dai comuni e che insistono sul rispettivo territorio. Le attività di

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

accertamento e riscossione relative agli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D sono svolte dai comuni, ai quali spettano le maggiori somme derivanti dallo svolgimento delle suddette attività a titolo di imposta, interessi e sanzioni. Il successivo comma 753 fissa, inoltre, per gli stessi immobili, l'aliquota di base allo 0,86 per cento, di cui la quota pari allo 0,76 per cento è riservata allo Stato, mentre i comuni, con deliberazione del Consiglio comunale, possono aumentarla sino all'1,06 per cento o diminuirla fino al limite dello 0,76 per cento.

- Ai sensi dell'art. 1, comma 740, della L. 160/2019, il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili e che il possesso dell'abitazione principale o assimilata, come definita alle lettere b) e c) del comma 741, art. 1, della stessa legge, non costituisce presupposto dell'imposta, salvo che si tratti di un'unità abitativa classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9.
- L'art. 1, comma 758, della L. n. 160/2019, stabilisce che sono esenti dall'imposta i terreni agricoli come di seguito qualificati:

a) posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali di cui all'articolo 1 del decreto legislativo 29 marzo 2004, n. 99, iscritti alla previdenza agricola, comprese le società agricole di cui all'articolo 1, comma 3, del citato decreto legislativo n. 99 del 2004, indipendentemente dalla loro ubicazione;

b) ubicati nei comuni delle isole minori di cui all'allegato A annesso alla legge 28 dicembre 2001, n. 448;

c) a immutabile destinazione agro-silvo-pastorale a proprietà collettiva indivisibile e inusufruttabile;

- Il comma 760, dell'art. 1, della L. n. 160/2019, conferma la riduzione del 25% dell'imposta per gli immobili locati a canone concordato di cui alla legge 9 dicembre 1998, n. 431, già previsto dal comma 53, dell'art. 1, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.
- Il comma 747, dell'art. 1, della L. n. 160/2019, conferma, con alcune modifiche, le seguenti riduzioni del 50% della base imponibile, già previste in regime di IUC:

a) per i fabbricati di interesse storico o artistico di cui all'articolo 10 del codice di cui al decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42;

b) per i fabbricati dichiarati inagibili o inabitabili e di fatto non utilizzati, limitatamente al periodo dell'anno durante il quale sussistono dette condizioni. L'inagibilità o inabitabilità è accertata dall'ufficio tecnico comunale con perizia a carico del proprietario, che allega idonea documentazione alla dichiarazione. In alternativa, il contribuente ha facoltà di presentare una dichiarazione sostitutiva ai sensi del testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, che attesti la dichiarazione di inagibilità o inabitabilità del fabbricato da parte di un tecnico abilitato, rispetto a quanto previsto dal periodo precedente. Ai fini dell'applicazione della riduzione di cui alla presente lettera, i comuni possono disciplinare le caratteristiche di fatiscenza sopravvenuta del fabbricato, non superabile con interventi di manutenzione;

c) per le unità immobiliari, fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che le utilizzano come abitazione principale, a condizione che il contratto sia registrato e che il comodante

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

possieda una sola abitazione in Italia e risieda anagraficamente nonché dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato; il beneficio si applica anche nel caso in cui il comodante, oltre all'immobile concesso in comodato, possieda nello stesso comune un altro immobile adibito a propria abitazione principale, ad eccezione delle unità abitative classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9. Il beneficio di cui alla presente lettera si estende, in caso di morte del comodatario, al coniuge di quest'ultimo in presenza di figli minori.

- La facoltà di assimilazione all'abitazione principale prevista dall'art. 1, comma 741, lettera c), punto 6) della L. n. 160/2019, per le unità immobiliari possedute a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata, confermando pertanto l'assimilazione già prevista per le annualità 2019 e precedenti in regime di IUC. In caso di più unità immobiliari, la predetta agevolazione può essere applicata ad una sola unità immobiliare.

Le aliquote IMU al momento applicate e che non si prevedono di modificare nel triennio futuro sono:

IMU

Aliquota ordinaria di Base: 9,5 per mille

Aliquota prima casa (A1/A8/A9): 5,00 per mille

Aliquota prevista abitazione principale Cat.A2,A3,A4,A5,A6,A7: esente

Aliquota prevista per i fabbricati merce: 1,00 per mille

Aliquota prevista per i fabbricati rurali strumentali: 0

Detrazione per l'abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (art. 1, comma 749, della L. n. 160/2019): dall'imposta si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, euro 200 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione; se l'unità immobiliare è adibita ad abitazione principale da più soggetti passivi, la detrazione spetta a ciascuno di essi proporzionalmente alla quota per la quale la destinazione medesima si verifica. La suddetta detrazione si applica agli alloggi regolarmente assegnati dagli istituti autonomi per le case popolari (IACP) o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP, istituiti in attuazione dell'articolo 93 del decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616;

Il regolamento IMU valido dal 01.01.2020 è stato approvato con delibera di Consiglio comunale 16 del 30.07.2020.

Per quanto concerne le aree fabbricabili i valori venali minimi (€/mq) sono stati stimati con delibera della G.C. n. 43 del 18/04/2016 ed aggiornata con delibera della G.C. n. 17 del 23.02.2017.

TARI

Per quanto riguarda la TARI, viene mantenuto l'obbligo di coprire interamente al 100% la spesa come indicata dal Piano Finanziario. La legge 205/2017 art. 1 c. 527 stabilisce che sono attribuite a ARERA (Autorità regolazione per energia, reti e ambiente) le funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti. A tal proposito l'ARERA ha pubblicato la delibera 443/2019/R/RIF del 31.10.2019 relativa alla "definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

periodo 2018-2021” con allegato A concernente “il metodo tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti 2018-2021” ovvero MTR. L’Arera quest’anno ha pubblicato la Delibera del 03 agosto 2021 n. 363/2021/R/rif che definisce i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per il periodo 2022-2025, adottando il Metodo Tariffario Rifiuti (MTR-2). Pur confermando l’impianto generale del MTR, Arera ha introdotto la programmazione quadriennale delle tariffe e l’applicazione di standard e livelli minimi di qualità del servizio a cui dovranno adeguarsi Comuni e gestori e dai quali dipenderà il riconoscimento di nuovi costi, con effetto sulle tariffe. Il Mtr aveva introdotto il riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per le fasi della filiera dei rifiuti fino al conferimento, invece il Mtr-2 si spinge a regolare anche le tariffe di accesso agli impianti di trattamento, recupero e smaltimento dei rifiuti urbani, arrivando fino al “cancello” di impianti e di discariche e premiando il ricorso ad impianti di trattamento che valorizzino i rifiuti e penalizzando decisamente il conferimento in discarica.

I vantaggi derivanti dal passaggio dall’attuale contratto al MTR2 e sottolineati dallo stesso Consorzio Bacino 16, si possono così riassumere:

- Vi sarà corrispondenza del Pef TARI parte gestore (Entrate) con il corrispettivo dovuto al Gestore SETA SpA (Uscite) = certezza degli impegni di spesa e della relativa copertura di entrata.
- MTR2 genererà i corrispettivi di 4 annualità con possibilità di revisione dopo il primo biennio: la “certezza” di cui al punto precedente ha durata pluriennale.
- non sussisterà più la necessità di effettuare il consuntivo annuale e congruare i corrispettivi fatturati in acconto in quanto il metodo regola intrinsecamente questo meccanismo.
- MTR2 si fonda sui costi effettivamente sostenuti per le singole voci di pef: fa emergere, ad esempio, anche la voce di costo degli smaltimenti delle frazioni differenziate che oggi non sono contrattualmente previste. Ciò produrrà necessariamente un effetto positivo sulla percentuale di raccolta differenziata come previsto dalla normativa vigente.

In base al piano finanziario redatto e approvato annualmente dal Consorzio Bacino 16 in linea con le disposizioni ARERA, vengono definite le tariffe da applicarsi per la copertura integrale dello stesso piano.

Le utenze vengono distinte in utenze domestiche ed utenze non domestiche e la tariffa per ciascuna tipologia è composta da una parte fissa, determinata in relazione alle componenti essenziali del costo del servizio riferite in particolare agli investimenti per le opere e dai relativi ammortamenti e da una parte variabile rapportata alle quantità di rifiuti conferiti, al servizio fornito e all’entità dei costi di gestione, in modo che sia assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio. Le tariffe della TARI sono state determinate sulla base:

- del regolamento comunale adottato ai sensi dell’art. 1, commi da 641 a 668 della legge 147/2013;
- del metodo normalizzato di cui al d.p.r. 158/1999, ossia sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali.

Il regolamento Tari è stato modificato di recente con la delibera di Consiglio comunale 24 del 28.06.2021 e di seguito vengono elencate le principali novità:

- la nuova formulazione dell’articolo 183 comma 1, lett. b)-ter del TUA, definisce come urbani tutti i rifiuti indifferenziati o differenziati di origine domestica, nonché quelli provenienti da altre fonti,

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

simili per natura e composizione ai rifiuti domestici individuati nell'allegato L-quater del Codice Ambientale e prodotti dalle attività riportate nell'allegato L-quinqies del Codice Ambientale.

- ai sensi dell'art. 184 comma 3 lett. a) i rifiuti che si producono sulle superfici destinate ad attività agricole e connesse, nonché, ai sensi dell'art. 184 comma 3 lett. b), g), i) i rifiuti delle attività di costruzione e demolizione, di recupero e smaltimento rifiuti e i veicoli fuori uso. Le superfici su cui insistono le predette attività non possono conferire alcun rifiuto al servizio pubblico e sono escluse dalla tassa in quanto produttive solo di rifiuti speciali. Restano invece tassabili le superfici (mense, uffici, servizi) che non hanno alcun collegamento, quanto alla produzione di rifiuti, con le attività di cui all'art. 184 comma 3.
- ai sensi del combinato disposto dell'art. 183 e dell'art. 184 del TUA i rifiuti della produzione sono sempre e tutti speciali a prescindere dalla tipologia merceologica e della prevalenza rispetto agli urbani, in quanto le attività industriali con capannoni di produzione non compaiono nell'elenco di cui all'allegato L quinqies. Detti rifiuti non sono conferibili al pubblico servizio e sono generati nelle aree in cui avviene la trasformazione della materia, che sono pertanto escluse dalla tassa. Per le aree industriali non di produzione (diverse da quelle in cui si trasforma la materia) vigono invece le regole ordinarie in merito alla presunzione di produzione di rifiuti urbani.
- ai sensi dell'art. 184 comma 3 del TUA, le superfici destinate alle attività di cui alle lettere d); e); f); h) sono produttive sia di rifiuti speciali che di rifiuti urbani. In conseguenza di ciò, in caso di contestuale produzione di rifiuti speciali e di rifiuti urbani, qualora non sia possibile individuare concretamente la superficie esclusa dal tributo, l'individuazione della superficie tassabile è effettuata in maniera forfettaria applicando all'intera superficie dei locali e/o delle aree le riduzioni percentuali già deliberate, distinte per tipologia di attività economica.
- il potere comunale di assimilazione si intende abrogato dal 26/09/2020, per effetto dell'entrata in vigore del D.lgs. n.116/2020. Pertanto, in seguito all'avvenuta abrogazione della lettera g) dell'art. 198 comma 2 TUA, perdono efficacia tutte le norme di assimilazione già individuate dal Comune e l'assimilazione opera ex lege.
- per i titolari di utenze non domestiche che dimostrino di aver avviato al recupero determinate quantità di rifiuti urbani con oneri a proprio carico viene prevista la possibilità, nell'ambito della agevolazioni per la raccolta differenziata e l'avvio al recupero, di ottenere uno sconto sulla tariffa;
- il canone unico mercatale sostituirà la TARI giornaliera, mentre la TARI giornaliera continuerà ad applicarsi per le altre tipologie di occupazione temporanea.

Per quanto riguarda i riversamenti dal parte di Agenzia delle Entrate – Riscossione si è registrato un calo dei riversamenti derivanti da coattivo dei ruoli TARSU di anni precedenti dovuti anche alla politica di “rottamazione” delle cartelle attuata dal Governo negli ultimi anni.

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Nella L. 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020) è stata prevista l'istituzione e la disciplina del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (canone unico), che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. Nella stessa legge è prevista l'istituzione del canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

In specifico:

- i commi da 816 a 836, dell'art. 1 disciplinano il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria;
- i commi da 837 a 845, dell'art. 1 disciplinano il del canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati;
- i commi 846 e 847, dell'art. 1, si occupano del periodo transitorio e delle abrogazioni.

Il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (denominato canone unico) è istituito dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane, a decorrere dal 2021. Esso sostituisce:

- la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP),
- il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP),
- l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni (ICPDPA),
- il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari (CIMP);
- il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, codice della strada, di cui al D.Lgs. 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province.

Il regolamento comunale è stato approvato con delibera di Consiglio comunale 9 del 29.03.2021.

Le tariffe per l'anno 2021 sono state approvate con delibera di Giunta comunale 45 del 26.04.2021 e sono state confermate per il 2022 con l'integrazione della categoria "giostrai e attività circensi".

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

| TARIFE STANDARD CANONE UNICO | | | | |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|--|--|
| Classificazione del Comune ai sensi della L.160/2019 | Tariffa standard ANNUALE a MQ | Tariffa standard GIORNALIERA a MQ | | |
| Comuni fino a 10.000 abitanti | 30,00 € | 0,6 | | |
| Classificazione del Comune per occupazione con cavi e condutture ai sensi della L. 160/2019 | Tariffa AD UTENZA | Minimo | | |
| Comuni fino a 20.000 abitanti | 1,50 € | 800,00 € | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| TARIFFARIO IN VIGORE DAL 1° GENNAIO 2021 | | | | |
| | | | | |
| TARIFE CANONE UNICO PER ESPOSIZIONI PUBBLICITARIE | | | | |
| DescrizioneTipoPubblicità | Annua o Giornaliera | Tariffa standard | Coefficiente tipologia | Tariffa |
| AUTOMEZZO INF. 30 QUINTALI | A | 30 | 2,50 | |
| AUTOMEZZO SUP. 30 QUINTALI | A | 30 | 3,80 | |
| motoveicolo annua | A | 30 | 1,24 | |
| RIMORCHIO CON PORT. INF. 30 QT | A | 30 | 2,50 | |
| RIMORCHIO CON PORT. SUP. 30 QT | A | 30 | 3,72 | |
| LUMINOSA SINO A MQ. 1 | A | 30 | 0,90 | |
| LUMINOSA SUP. A 1,5 MQ SINO A MQ.5,5 | A | 30 | 1,14 | |
| LUMINOSA SUP. A 6 MQ SINO A MQ. 8,5 | A | 30 | 1,42 | |
| LUMINOSA OLTRE MQ. 9 | A | 30 | 1,70 | |
| ORDINARIA SINO A MQ.1 | A | 30 | 0,45 | |
| ORDINARIA SUP. A 1,5 MQ SINO A MQ. 5,5 | A | 30 | 0,58 | |
| ORDINARIA SUP.A 6 MQ, SINO A MQ. 8,5 | A | 30 | 0,90 | |
| ORDINARIA OLTRE MQ. 9 | A | 30 | 1,14 | |
| pannelli a diodi o display annua fino 1 mq | A | 30 | 1,35 | |
| pannelli a diodi o display annua oltre 1 mq | A | 30 | 1,65 | |
| affissioni SUP.50 fogli sotto mq. (70X100 1 FOGLIO) | G | 0,6 | 0,20 | |
| affissioni SUP 50 oltre mq. (100X140 2 FOGLI) | G | 0,6 | 0,27 | |
| 140 X 200 (4 FOGLI) | G | 0,6 | 0,27 | |
| 6 X 3 (24 FOGLI) | G | 0,6 | 0,52 | |
| affissioni INF.50 fogli sotto mq (70X100 1 FOGLIO) | G | 0,6 | 0,31 | |
| affissioni INF.50 fogli oltre al mq (100 x140 2 FOGLI) | G | 0,6 | 0,40 | |
| 140 X 200 (4 FOGLI) | G | 0,6 | 0,40 | |
| 6 X 3 (24 FOGLI) | G | 0,6 | 0,65 | |
| diritti d'urgenza affissioni | G | | | 31,00 |
| GIORNALIERA ORD. SINO A MQ.1 | G | 0,6 | 0,07 | |
| GIORN ORD. SUP. A 1,5 MQ SINO A MQ. 5,5 | G | 0,6 | 0,09 | |
| GIORN ORD. SUP. A 6 MQ SINO A MQ. 8,5 | G | 0,6 | 0,15 | |
| GIORN. ORDINARIA OLTRE MQ. 9 | G | 0,6 | 0,20 | |
| pubblicità sonora giornaliera | G | | | 7,45 |
| volantinaggio giornaliera | G | | | 2,50 |
| GIORNALIERA LUM. SINO A MQ.1 | G | 0,6 | 0,15 | |
| GIORN LUMIN.SUP. A 1,5 MQ SINO A 5, 5 MQ | G | 0,6 | 0,20 | |
| GIORN LUMIN.SUP. A 6 MQ SINO A MQ. 8,5 | G | 0,6 | 0,24 | |
| GIORN. LUMINOSA OLTRE MQ. 9 | G | 0,6 | 0,30 | |
| palloni frenati | G | | | 29,75 |
| | | | | |
| | | | | |
| TARIFE OCCUPAZIONI CANONE UNICO | | | | |
| OCCUPAZIONI ANNUALI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' | | | | |
| Descrizione | Tariffa | Coefficiente Applicato | | |
| SERVIZI PUBBLICA UTILITA' | 1,50 € | 1 | | |
| Descrizione | Tariffa AD UTENZA | Minimo | | |
| occupazione con cavi e condutture ai sensi della L. 160/2019 | 1,50 € | 800,00 € | | |
| | | | | |
| | | | | |
| OCCUPAZIONI ANNUALI | | | | |
| Descrizione | Tariffa a MQ | Coefficiente Applicato | | |
| Zona unica | 30,00 | 0,60 | | |
| Occupazioni permanenti del suolo comunale riservati per chioschi e simili, adibiti alla somministrazione e vendita di beni e servizi, edicole, dehors, tavolini, sedie, ombrelloni al carico e scarico merci connessi allo svolgimento di attività economica | 30,00 | 0,76 | | |
| Occupazioni permanenti su suolo di proprietà comunale di ponteggi, attrezzature e materiali necessari all'effettuazione di lavori edili e simili, occupazioni di sottosuolo e soprassuolo con strutture o manufatti | 30,00 | 0,70 | | |
| Occupazioni annuali del soprassuolo e sottosuolo comunali, effettuate con strutture o manufatti utili e necessari per la tutela e la salvaguardia dell'ambiente | 30,00 | 0,15 | | |
| OCCUPAZIONI GIORNALIERE | | | | |
| Descrizione | Tariffa a MQ | Coefficiente Applicato | | |
| Zona unica | 0,60 | 1,50 | | |
| Dehors, ombrelloni, tavolini e sedie all'esterno di pubblici esercizi preposti alla somministrazione di cibi e bevande | 0,60 | 0,10 | | |
| Edilizia, ponteggi, attrezzature e materiali necessari all'effettuazione di scavi, reinterri, ecc | 0,60 | 1,75 | | |
| Occupazione temporanea del soprassuolo e sottosuolo comunali, effettuate con strutture o manufatti utili e necessari per la tutela e la salvaguardia dell'ambiente | 0,60 | 0,15 | | |
| Occupazioni poste in essere con installazioni di attrazioni, giochi e divertimenti dello spettacolo viaggiante e attività circensi | 0,60 | 0,30 | | |
| CANONE MERCATALE | | | | |
| Descrizione | Tariffa a MQ | Coefficiente Applicato | Tariffa giornaliera (24 ore) applicata | Tariffa giornaliera (24 ore) con riduzione del 30% |
| Spuntista generi alimentari ortofrutta/pescherie/fiori e piante (giornaliera) | 0,60 | 2,90 | 1,74 | |
| Spuntista altri generi alimentari (giornaliera) | 0,60 | 1,50 | 0,9 | |
| Spuntista generi non alimentari (giornaliera) | 0,60 | 1,30 | 0,78 | |
| Fissi generi alimentari ortofrutta/pescherie/fiori e piante (giornaliera) | 0,60 | 3,4 | 2,04 | 1,43 |
| Fissi altri generi alimentari (giornaliera) | 0,60 | 1,5 | 0,9 | 0,63 |
| Fissi generi non alimentari (giornaliera) | 0,60 | 1,10 | 0,66 | 0,46 |
| | | | | |
| Alle tariffe si applicano le riduzioni approvate con il regolamento comunale in materia | | | | |

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Al momento vengono previste oltre alle solite risorse relative a oneri di urbanizzazione e concessioni cimiteriali, contributi pubblici quali:

- contributo ministeriale Euro 1.500.000,00 per adeguamento ex Ipab e realizzazione polo famiglie (anno 2022 e 2023)
- contributo Art 1 c 139-bis L 145/2018 Euro 600.000,00 per interventi messa in sicurezza territorio e edifici (rifacimento manto stradale) anno 2022
- contributo statale Euro 370.000,00 per riqualificazione energetica edifici ad energia quasi zero Polifunzionale anno 2022
- contributo da Fondazione CRT €. 3.000,00 per opere di ripristino e pulizia bacino laminazione anno 2022
- contributo di Euro 50.000,00 anno 2022 per investimenti destinati a opere pubbliche in materia di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile (Lavori efficientamento energetico scuole), come da art. 1, comma 29-bis, della legge n. 160 del 2019

Nel 2022 viene prevista l'entrata di Euro 60.000,00 da concessione terreno comunale a ditta privata dove da tempo è stato installato un impianto fotovoltaico, che verrà utilizzata quale co-finanziamento per i lavori efficientamento energetico scuole.

Nel 2022-2024 la volontà dell'amministrazione è quella di portare avanti richieste di contributo per opere di manutenzione straordinaria agli immobili comunali.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Non si prevedono, ad oggi, nuovi mutui né rinegoziazioni di quelli esistenti nel triennio 2022-2024.

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 deve superare il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui (2020). Per quanto riguarda il nostro ente il margine di indebitamento nel 2022 è del 1,51%.

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

| <i>TITOLO</i> | <i>DENOMINAZIONE</i> | <i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i> | | <i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i> | <i>Anno 2022</i> | <i>Anno 2023</i> | <i>Anno 2024</i> |
|---------------|---|--|--------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | previsione di competenza | 19.188,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | previsione di competenza | 479.608,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsione di competenza | 277.245,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2022 | | previsione di cassa | 914.019,20 | 800.000,00 | | |
| TITOLO 1 : | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.188.208,81 | previsione di competenza | 1.406.428,00 | 1.374.764,00 | 1.374.764,00 | 1.374.764,00 |
| TITOLO 2 : | Trasferimenti correnti | 4.908,02 | previsione di cassa | 2.116.927,62 | 2.037.189,47 | | |
| | | | previsione di competenza | 140.624,38 | 81.265,85 | 81.265,85 | 81.265,85 |
| TITOLO 3 : | Entrate extratributarie | 46.414,13 | previsione di cassa | 148.013,76 | 86.173,87 | | |
| | | | previsione di competenza | 217.463,60 | 205.233,00 | 201.909,00 | 201.909,00 |
| TITOLO 4 : | Entrate in conto capitale | 647.276,79 | previsione di cassa | 246.426,80 | 238.840,38 | | |
| | | | previsione di competenza | 4.251.545,92 | 2.643.000,00 | 1.560.000,00 | 60.000,00 |
| TITOLO 5 : | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 74.787,21 | previsione di cassa | 4.531.518,13 | 3.290.276,79 | | |
| | | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6 : | Accensione prestiti | 0,00 | previsione di cassa | 74.787,21 | 74.787,21 | | |
| | | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 : | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | previsione di competenza | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| TITOLO 9 : | Entrate per conto terzi e partite di giro | 85.135,74 | previsione di cassa | 300.000,00 | 300.000,00 | | |
| | | | previsione di competenza | 526.633,00 | 381.533,00 | 381.533,00 | 381.533,00 |
| | | | previsione di cassa | 545.219,55 | 466.668,74 | | |
| | TOTALE TITOLI | 2.046.730,70 | previsione di competenza | 6.842.694,90 | 4.985.795,85 | 3.899.471,85 | 2.399.471,85 |
| | | | previsione di cassa | 7.962.893,07 | 6.493.936,46 | | |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | 2.046.730,70 | previsione di competenza | 7.618.737,26 | 4.985.795,85 | 3.899.471,85 | 2.399.471,85 |
| | | | previsione di cassa | 8.876.912,27 | 7.293.936,46 | | |

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

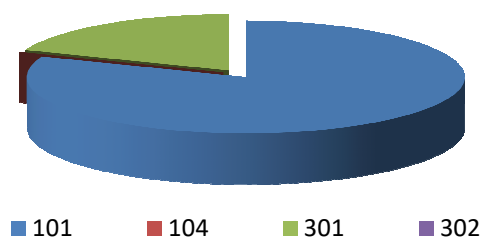
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

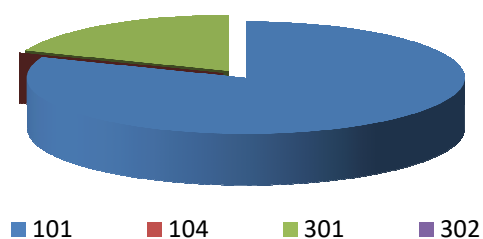
Analisi entrate: Politica Fiscale

| Tipologia | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 |
|---------------|--|-------|--------------|--------------|--------------|
| 101 | Imposte tasse e proventi assimilati | comp | 1.112.364,00 | 1.112.364,00 | 1.112.364,00 |
| | | cassa | 1.692.173,19 | | |
| 104 | Compartecipazioni di tributi | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 301 | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | comp | 262.400,00 | 262.400,00 | 262.400,00 |
| | | cassa | 345.016,28 | | |
| 302 | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | | | | |
| | | comp | 1.374.764,00 | 1.374.764,00 | 1.374.764,00 |
| | | cassa | 2.037.189,47 | | |

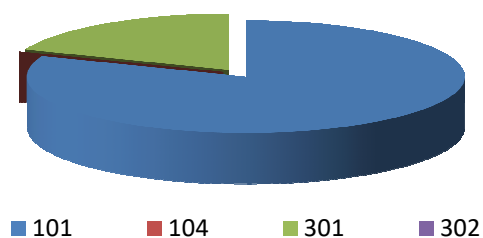
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Il gettito IMU viene previsto in base alla media dei dati storici degli anni passati, esclusa la parte che lo Stato si trattiene per alimentazione del Fondo solidarietà che per Foglizzo nel 2021 è stata di 93.075,88 euro.

Al momento non si riscontrano forti diminuzioni di gettito derivanti da crisi economica a seguito di emergenza sanitaria Covid19, nel corso del 2021 si terrà monitorato l'andamento in modo da prendere i dovuti accorgimenti per il triennio 2022/2024.

La TASI non è stata prevista, in quanto eliminata, per essere sostituita da un' integrazione del Fondo di solidarietà.

Il gettito dell'addizionale comunale Irpef è stato previsto in linea con gli ultimi dati storici fino al 2020 e 2021. Si monitoreranno costantemente gli incassi per stimare le possibili perdite che potrebbero manifestarsi e apportare le necessarie variazioni per il triennio 2022/2024.

Il gettito TARI previsto è a totale copertura del piano finanziario redatto per il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti secondo le direttive ARERA.

In base al PEF elaborato dal Consorzio Bacino 16 verranno calcolate annualmente le nuove tariffe. Come da regolamento, in base alle disponibilità di bilancio, potrebbero essere previste delle agevolazioni nel caso di famiglie disagiate.

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

| | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| IMU | 65.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| TASI | | | |
| TARI | | | |
| ALTRE | | | |

L'attività di controllo sui pagamenti IMU continuerà nel corso del 2022/2024. Lo stanziamento a Bilancio è stato stimato sugli anni precedenti, sugli atti già notificati e rateizzati sugli anni successivi tenendo conto anche delle possibili sospensioni imposte dallo Stato per alleggerire la situazione di numerose famiglie e attività già messe duramente alla prova dalla crisi epidemiologica. Lo stanziamento a Bilancio stimato degli accertamenti è stato accantonato in parte nel fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto trattasi di entrata di difficile riscossione.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La quantificazione del fondo di solidarietà tiene conto di tre variabili: una quota compensativa a ristoro dei minori gettiti derivanti dalle agevolazioni IMU e TASI introdotte con la legge di stabilità 2016, una quota perequativa calcolata sulla differenza tra le capacità fiscali (capacità del comune di autofinanziarsi) e i fabbisogni standard (stima del prezzo giusto delle funzioni comunali) dei Comuni ed infine la trattenuta effettuata dall'Agenzia delle Entrate sui versamenti IMU agli enti per alimentare la suddetta quota perequativa del FSC. Se le capacità fiscali sono più alte dei fabbisogni standard, l'ente cede risorse nel caso contrario le acquisisce.

La somma delle prime due voci rappresenta la dotazione complessiva del Fondo.

Per quanto concerne invece la quota perequativa, la legge di bilancio 2017, L. n. 232 dell'11 dicembre 2016, prevede un graduale aumento della quota del fondo di solidarietà comunale che

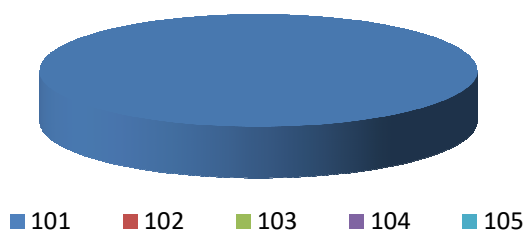
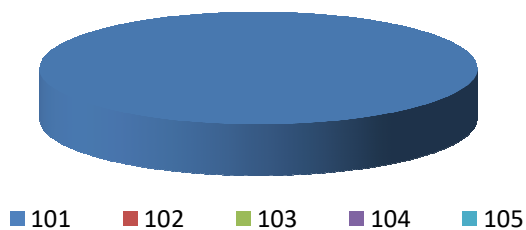
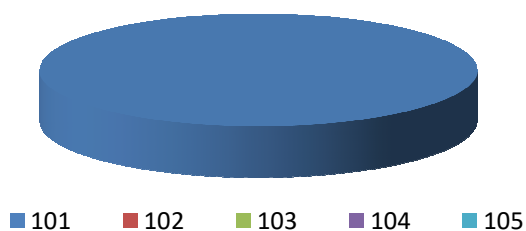
viene accantonata per essere redistribuita ai Comuni sulla base della differenza tra capacità fiscali e fabbisogni standard, come previsto dal comma 380-quater della Legge n. 228/2012. Il c. 1 art. 57 D.L. 124/2019 modifica la legge 232/2016 prevedendo che la quota perequativa sarà via via incrementata del 5% annuo a partire dal 2020, sino a raggiungere il 100% nell'anno 2030 e, per il complemento a 100%, sul criterio della spesa storica. Quindi, per il triennio in questione, la quota accantonata dallo Stato per essere redistribuita come perequazione fra i comuni sarà del 60%, nel 2022, del 65% nel 2023 e del 70% nel 2024. I dati del 2021 reperibili dal sito della Finanza Locale prospetto FSC sono pari a Euro 56.012,00 (B7 – perequazione risorse) e Euro 82.845,00 (B5 – risorse storiche). Inoltre, il comma 449 lettera d-quater art. 1 L. 232/2016 prevede un graduale aumento della dotazione FSC destinato a specifiche esigenze di correzione nel riparto da individuare con DPCM. I dati del 2021 reperibili dal sito della Finanza Locale prospetto FSC sono pari a Euro 7.745,00 (D7).

Le previsioni del fondo sono mantenute in linea con lo stanziamento degli anni precedenti.

Il comma 449 lett. d-quinquies L. 232/2016 prevede dal 2021 un incremento del FSC per servizi sociali. I dati del 2021 reperibili dal sito della Finanza Locale prospetto FSC sono pari a Euro 6.344,13 (D6). Per quanto riguarda il 2022, in attesa di sapere gli obiettivi di servizio e le modalità di monitoraggio del livello dei servizi offerti e dell'utilizzo delle risorse, è stato previsto un aumento (pari alla col F all 1 DPCM 01.07.2021) nel capitolo del trasferimento al CISS, quale gestore dei servizi sociali comunali.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

| Tipologia | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 |
|----------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | comp | 81.265,85 | 81.265,85 | 81.265,85 |
| | | cassa | 86.173,87 | | |
| 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 | 81.265,85 | 81.265,85 | 81.265,85 |
| | | cassa | 86.173,87 | | |

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)**

Tra i trasferimenti erariali è stato eliminato il contributo ex sviluppo investimenti in quanto sono ormai scaduti tutti i mutui ancora coperti da questo contributo statale.

Per l'anno 2022 il MEF non ha ancora pubblicato l'entità dei contributi a carattere generale spettanti al Comune di Foglizzo quindi sono stati previsti come quelli dell'anno precedente.

Visto il periodo di crisi che stiamo ancora attraversando per l'emergenza sanitaria Covid19 si auspica nell'intervento statale, come già avvenuto nel 2020/2021, con contributi a ristoro di perdite di gettito in entrata o per fronteggiare spese straordinarie.

E' stato previsto il 5xmille IRPEF e il rimborso pasti insegnanti. Si prevede il contributo regionale quale co-finanziamento per l'acquisto dei libri per la biblioteca comunale.

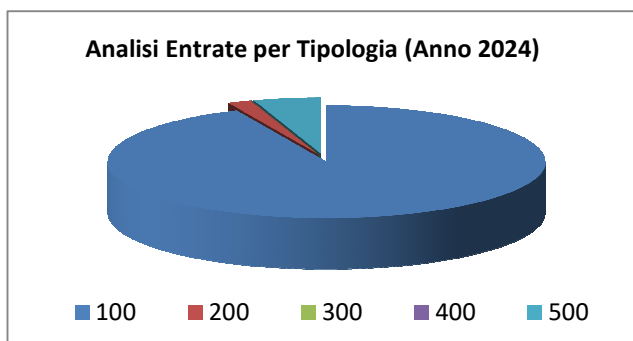
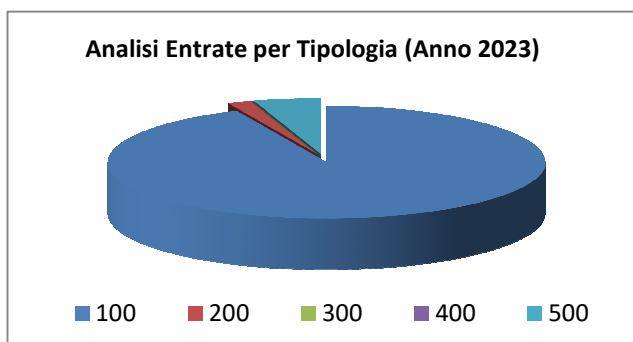
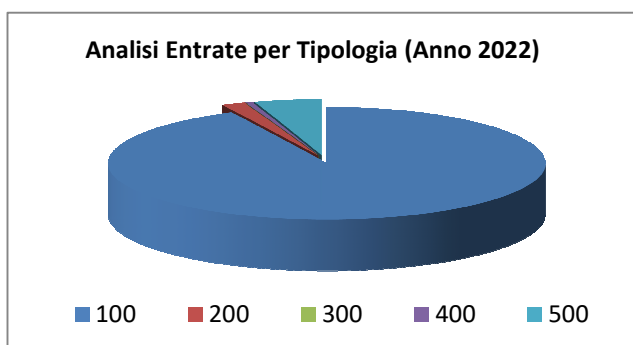
E' stato inserito il contributo incremento indennità funzione per esercizio carica di Sindaco (D.L.124/2019)

I restanti contributi inseriti sono dei servizi in conto terzi, in quanto compensate dalle rispettive uscite trattandosi di spese per elezioni popolari e per il sostegno alle locazioni o per l'eliminazione di barriere architettoniche a rimborso da parte di stato e regioni.

E' stato inserito il contributo (anch'esso in conto terzi) previsto dall'art. 30 ter del Decreto Crescita 2019 (dal 2020 al 2023) a favore dei soggetti che procedono all'ampliamento di esercizi commerciali già esistenti o alla riapertura di esercizi chiusi da almeno 6 mesi, situati in Comuni con popolazione fino a 20.000 abitanti. Il DL 34/2019 ha stanziato il fondo per la concessione di tali agevolazioni da ripartire con apposito D.M. che ad oggi non risulta mai emanato.

Analisi entrate: Politica tariffaria

| Tipologia | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 |
|----------------------|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | comp | 190.569,00 | 188.269,00 | 188.269,00 |
| | | cassa | 223.722,38 | | |
| 200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | comp | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| | | cassa | 3.954,00 | | |
| 300 | Interessi attivi | comp | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| | | cassa | 10,00 | | |
| 400 | Altre entrate da redditi da capitale | comp | 1.074,00 | 50,00 | 50,00 |
| | | cassa | 1.074,00 | | |
| 500 | Rimborsi e altre entrate correnti | comp | 10.080,00 | 10.080,00 | 10.080,00 |
| | | cassa | 10.080,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 205.233,00 | 201.909,00 | 201.909,00 |
| | | cassa | 238.840,38 | | |



Sono stati confermati gli introiti derivanti da diritti di rogito, di segreteria sugli atti urbanistici – edilizi, demografici, di pratiche cimiteriali (uscita salma e cremazione). Sono previsti introiti da diritti tumulazione, inumazione e estumulazione da riversare alla ditta esterna a cui è stata affidata la gestione dei servizi cimiteriali.

Si è mantenuto il rimborso utenze ad alcune associazioni che utilizzano i locali comunali e il rimborso per utilizzo sala consiliare in occasione di matrimoni. Sono previsti gli introiti della mensa scolastica a favore degli alunni dell'Istituto comprensivo, con tariffe diverse a seconda delle fasce di reddito (unico servizio a domanda individuale). Nel caso non fossero previsti contributi statali in merito, si riserva una rideterminazione delle stesse in base all'andamento dell'emergenza sanitaria in atto che determinerebbe la continuazione di un servizio diverso in sicurezza per la gestione del pasto al banco con conseguenti spese aggiuntive. Non è stato più previsto l'introito (circa 10.000,00 euro annui) della vendita di lotti boschivi, visto che l'ufficio tecnico ha comunicato che sta diminuendo la legna da vendere ed è consigliato sospendere per qualche anno.

Continua a esserci anche l'introito dovuto alla vendita di energia prodotta dall'impianto fotovoltaico sul tetto dell'edificio scolastico.

Viene prevista l'entrata da rimborso ATC per gestione manutenzioni ordinarie alloggi di tipo popolare, che serve da partita di giro per il pagamento dell'iva split payment su spese sostenute.

Le entrate da sanzioni c.d.s. sono uguali agli anni precedenti e sono destinate per le finalità previste dall'art. 208 del C.d.S. e accantonate a fondo crediti dubbia esigibilità.. Anche se la volontà dell'amministrazione è quella di promuovere un controllo della velocità con apparecchiature veloci, l'entrata è stata mantenuta simile agli anni scorsi per l'incertezza dell'andamento dell'attività in programma.

In questa tipologia di entrata rientrano anche gli affitti di immobili comunali quali poste, garage, ambulatori medici, ecc.. o terreni per antenne radiofoniche e pesca sportiva. L'importo a bilancio relativo agli affitti di terreni è stato mantenuto simile in quanto nonostante rimanga incerto l'evolversi della situazione del contratto d'affitto firmato anni fa con Vodafone spa per il posizionamento di una antenna e trasferito alla nuova società subentrata Inwit che ha intrapreso contatti da qualche giorno al fine di rivedere le condizioni economiche dello stesso, d'altra parte sono stati affittati alcuni terreni comunali uso cava. Al momento sono stati mantenuti gli affitti degli ambulatori comunali in quanto non è ancora stato effettuato il trasloco dei dottori presso i nuovi ambulatori nella sede dell'hospice.

Come tutti gli anni viene previsto anche il contributo per il progetto Nati per Leggere in biblioteca.

Inserito anche il capitolo di rimborso di privati che fanno richiesta di posizionamento specchi parabolici in strade private, a finanziamento della relativa spesa sostenuta da parte del comune.

In questa tipologia di entrate vengono inseriti anche la distribuzione di utili/dividendi da società partecipate che al momento vengono stimate in base al trend storico.

Sono stati inseriti il capitolo di entrata per gli incentivi al personale dell'ufficio tecnico (art 113 D.LGS 50/2016) in quanto come previsto dal Decreto del 1 agosto 2019 di aggiornamento del Principio contabile applicato n. 4/2 (Undicesimo correttivo), tale spesa impegnata nel Titolo II dove è stato stanziato l'intero quadro economico dell'opera pubblica, trova una contropartita di entrata nella parte corrente (Tit. 3 Tip 500 Cat 9900) destinata a finanziare la spesa corrente dell'incentivo quale parte del Fondo di comparto del personale (Miss 1 Progr 6 Tit 1 Macroaggr 101)

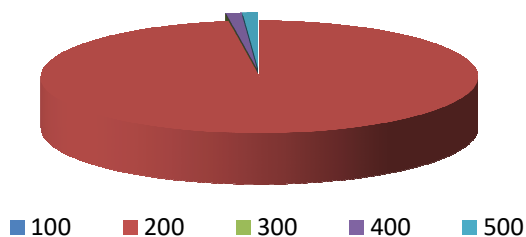
Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Viene anche previsto il capitolo di entrata relativo all'iva split payment trattenuta sulle fatture commerciali e riversata all'erario trimestralmente.

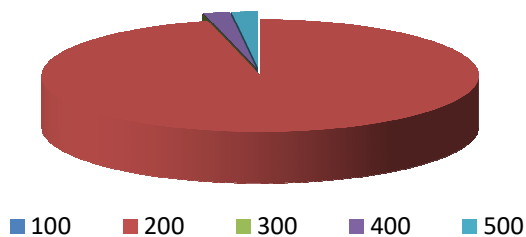
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

| Tipologia | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 |
|----------------------|--|-------|---------------------|---------------------|------------------|
| 100 | Tributi in conto capitale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 200 | Contributi agli investimenti | comp | 2.583.000,00 | 1.500.000,00 | 0,00 |
| | | cassa | 3.223.802,13 | | |
| 300 | Altri trasferimenti in conto capitale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 400 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | comp | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | cassa | 36.330,00 | | |
| 500 | Altre entrate in conto capitale | comp | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | cassa | 30.144,66 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 2.643.000,00 | 1.560.000,00 | 60.000,00 |
| | | cassa | 3.290.276,79 | | |

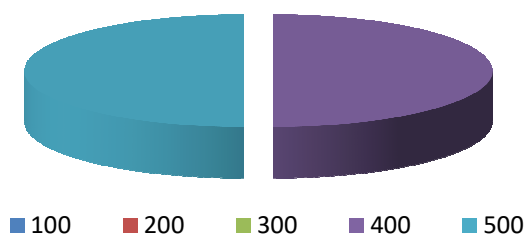
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

La stima delle entrate in conto capitale nel triennio prevede le concessioni dei loculi, aree, ecc. cimiteriali di € 30.000,00, i proventi derivanti da permessi a costruire di € 30.000,00. Non si ritiene al momento di diminuire l'entrata vista la crisi da emergenza Covid19 ma ci si riserva di effettuare una rideterminazione nel corso dell'anno. Una spinta all'edilizia è stata comunque data in questi ultimi anni in conseguenza dei diversi bonus detrazione per le manutenzioni straordinarie decisi dallo Stato.

Gli introiti degli oneri di urbanizzazione non vengono utilizzati per la copertura delle spese correnti per la manutenzione ordinaria del patrimonio. Dal 2018, inoltre, i proventi da oneri concessori hanno cessato di essere entrate con destinazione generica a spese di investimento, per divenire vincolate a determinate categorie di spese, limitatamente agli interventi di manutenzione ordinaria sulle opere di urbanizzazione primaria e secondaria. Gli stessi vengono spesi solo quando effettivamente incassati facendo attenzione alle regole di finanza pubblica.

Nelle entrate in conto capitale sono ricompresi anche i contributi per gli investimenti da amministrazioni pubbliche o da privati. Si evidenziano, in particolare:

- Nel 2022 e nel 2023 Euro 1.500.000,00 di contributi ministeriali per adeguamento ex Ipab e creazione polo famiglie.
- Nel 2022 Euro 370.000,00 per riqualificazione energetica edifici ad energia quasi zero Polifunzionale
- Nel 2022 Euro 600.000,00 per rifacimento manto stradale come da art. 1, comma 139-bis, della legge n. 145 del 2018.
- Nel 2022 Euro 3.000,00 da Fondazione CRT per opere di ripristino e pulizia bacino laminazione
- Nel 2022 Euro 50.000,00 per investimenti destinati a opere pubbliche in materia di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile, come da art. 1, comma 29-bis, della legge n. 160 del 2019
- Nel 2022 Euro 60.000,00 concessione terreno comunale a ditta privata dove da tempo è stato installato un impianto fotovoltaico.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

| Tipologia | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 |
|----------------------|---|-------|------------------|-------------|-------------|
| 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 | 74.787,21 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 74.787,21 | | |

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

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.

Nel 2022/2023/2024 non si prevedono aperture di nuovi mutui né rinegoziazioni di quelli esistenti.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

| Tipologia | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 |
|------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 100 | Emissione di titoli obbligazionari | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 200 | Accensione Prestiti a breve termine | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 300 | Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 400 | Altre forme di indebitamento | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | TOTALI TITOLO | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

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

- emissione titoli obbligazionari;

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

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

Nel 2022/2023/2024 non si prevedono nuovi mutui, né rinegoziazioni di quelli esistenti.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

| Tipologia | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 |
|------------------|--|---------------|--|-------------------|-------------------|
| 100 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | comp cassa | 300.000,00 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| | TOTALI TITOLO | comp cassa | 300.000,00 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |

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

A partire dal 2019 (salvo proroghe) per quanto concerne l'anticipazione di tesoreria ex art. 222 del TUEL, ritorna il limite massimo ordinario concedibile dal tesoriere che è pari ai 3/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente, che il comma 618 dell'art. 1 della legge 205/2017 aveva elevato fino al 31/12/18 ai 5/12. Tale limite si estende anche all'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate di cui all'art. 195 del TUEL.

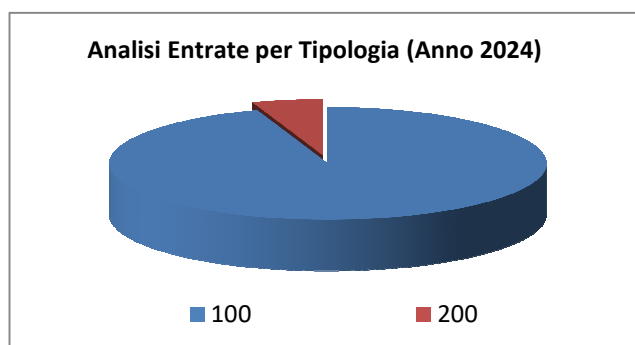
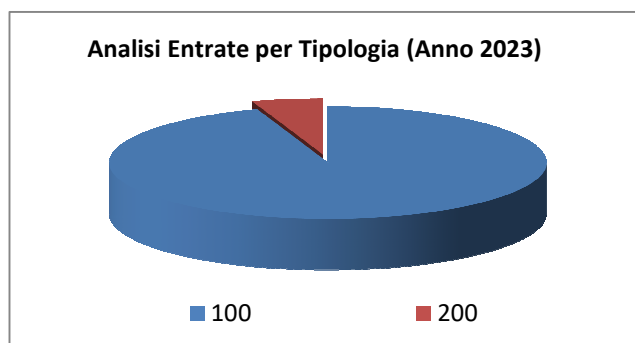
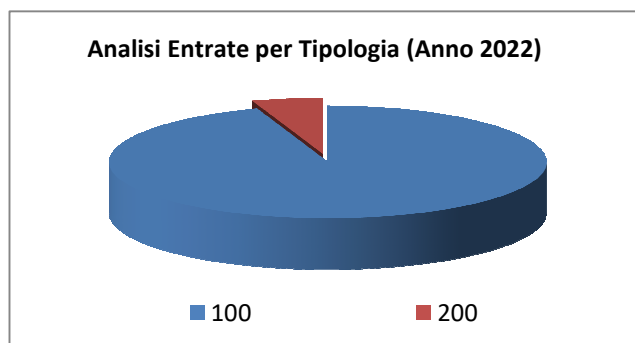
Si richiede al tesoriere comunale di aprire un'anticipazione di tesoreria a inizio anno in via cautelativa, nonostante il Comune non abbia mai utilizzato tutto l'importo. Vi è la necessità a volte di ricorrere temporaneamente a anticipazione per procedere al pagamento di fatture ai fornitori o scadenze di altro genere al fine di non incorrere nel rimborso di interessi per ritardato pagamento o sanzioni di altro genere, cosa che negli ultimi anni comunque non è più stato necessario utilizzare.

Si sottolinea che il Comune di Foglizzo, dal 01/10/2018, è passato in gestione Siope+, cioè ordina incassi e pagamenti al proprio tesoriere esclusivamente attraverso ordinativi informatici emessi secondo lo standard (OPI) emanato dall'agenzia per l'Italia digitale (Agid) e per il tramite della piattaforma tecnologica Siope+ gestita da Banca d'Italia. La società Unimatica spa è la ditta incaricata a fare da intermediario tecnologico tra Comune e Banca d'Italia.

A inizio 2021 si è iniziato ad aderire al sistema pagamenti tramite canale PagoPA gradatamente per la maggior parte dei servizi.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

| Tipologia | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 |
|----------------------|-----------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 100 | Entrate per partite di giro | comp | 361.533,00 | 361.533,00 | 361.533,00 |
| | | cassa | 443.371,54 | | |
| 200 | Entrate per conto terzi | comp | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | cassa | 23.297,20 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 381.533,00 | 381.533,00 | 381.533,00 |
| | | cassa | 466.668,74 | | |



In partite di giro vengono gestiti:

- Iva split payment
- Ritenute su stipendi dipendenti comunali
- Tefa
- Economato
- Depositi cauzionali e contrattuali
- Rimborso somme non dovute
- Girofondi allo Stato quale corrispettivo per la nuova Carta d'Identità elettronica

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le spese riconducibili alle funzioni fondamentali (art.14, comma 27 del D.L. n.78/2010 e successive modifiche ed integrazioni) dei comuni, ai sensi dell'art.117, secondo comma, lettera p), della Costituzione sono qui di seguito elencate:

- a) organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile;
- 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, secondo quanto previsto dall'art.118, quarto comma, della Costituzione;
- 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)** servizi in materia statistica.

Per quanto riguarda la spesa corrente, anche per quest'anno si procederà con un'attenta analisi delle spese obbligatorie e agli adeguamenti per la gestione dell'Ente (utenze, spese di funzionamento, abbonamenti, contributi associazioni...) resi necessari dalla situazione precaria del Bilancio e da entrate sempre più critiche. Per quanto riguarda riscaldamento e energia elettrica si aderisce alla fornitura tramite convenzioni Consip per sfruttare i vantaggi economici. Le scelte per gli acquisti del materiale necessario per i vari uffici, vengono eseguite in base alle esigenze e affidate alle ditte fornitrici appositamente individuate.

Alcuni servizi vengono svolti tramite prestazione di servizi con affidamento a terzi, appositamente valutati in base alle esigenze, nel rispetto dei limiti imposti dalla normativa vigente. Per gli acquisti vengono utilizzate le convenzioni quadro definite dalla CONSIP o si fa riferimento a queste come parametro limite.

L' art. 1 c. 130 della legge 145/2018 ha innalzato la soglia per non incorrere nell'obbligo di ricorrere al MEPA da 1.000,00 a 5.000,00 euro. Con il D. Lgs 50/2016 che ha recepito la direttiva comunitaria 2014/24/EU dal 18/10/2018 è entrato in vigore per le stazioni appaltanti quali i comuni l'obbligo di utilizzo di procedure telematiche per ogni gara d'appalto e affidamento fornitura beni e servizi.

Per quanto possibile, si cercherà di limitare la spesa per acquisti di beni servizi informatici e di connettività (come da disposizioni per legge 208/15 art. 1 c. 512 e seguenti) tenendo conto che i continui adempimenti di legge rendono comunque necessario una continua implementazione delle tecnologie informatiche facendo affidamento a volte anche a ditte esterne specializzate. E' stato incaricato un responsabile sistemista esterno (in quanto internamente non è possibile trovare una figura che abbia le competenze adatte) che effettui dei controlli e verifici periodicamente lo stato degli hardware e software degli uffici, per evitare attacchi di virus informatici e perdita di dati. Nel 2021 sono stati avviati i pagamenti tramite canale PagoPA e sono stati attivati alcuni servizi su

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

AppIo e Sportello Online del cittadino. Nel corso del 2022 si continueranno le attività per rendere sempre più fruibili dal cittadino i servizi on line e si faranno considerazioni sul passaggio in cloud dei dati. E' stato dato un incarico esterno per supporto agli uffici per procedere con la transizione digitale secondo il Piano Triennale per l'informatica nella PA.

Per quanto riguarda le spese di funzionamento ex art. 2 c. 594 e seguenti della L. 244/2007 è stato approvato il piano triennale di razionalizzazione per il 2020/22 con la delibera di Giunta c.le 76 del 04/9/2019.

Per quanto riguarda il programma biennale 2022/2023 di acquisti beni e servizi pari o superiore ai 40.000,00 euro si allegano gli appositi prospetti.

Viene previsto in entrata e in spesa in egual misura le spese per eventuali elezioni a rimborso.

Nel 2022/2024 sono stati previsti contributi per iscrizione al servizio dopo scuola, centro estivo e asilo nido per i figli di famiglie in difficoltà economica. E' stato previsto il contributo all'istituto comprensivo per laboratori musicali nelle scuole infanzia e primaria di Foglizzo che verrà modificato in base a se i progetti verranno realizzati o meno per l'emergenza sanitaria. E' stato previsto anche il contributo per l'acquisto del materiale di pulizia che verrà adeguato in base alle esigenze. E' stato eliminato il contributo all'associazione locale P.G.S. che si occupa di garantire la presenza di adulti durante il servizio mensa delle scuole secondaria di I grado vista la comunicazione ufficiale dell'Istituto comprensivo della modifica dell'orario che non prevede servizio mensa.

Viene mantenuto il canone annuale per la gestione di tesoreria a seguito di espletamento gara per gli anni 2020 – 2024 e il canone per l'attivazione di un c/c dedicato alla riscossione del Canone Unico Patrimoniale in quanto gestito esternamente. Sono stati altresì previste le spese in materia di sicurezza dati personali, servizi digitali ai cittadini come i pagamenti telematici.

Anche per l'anno 2022 è stato presentato il progetto Nati per leggere in biblioteca (finanziando parte del servizio con risorse proprie e la restante parte con contributo della Fondazione S. Paolo).

L'amministrazione, viste le difficoltà riscontrate nel gestire internamente i servizi cimiteriali (tumulazioni, inumazioni, esumazioni, ...), ha esternalizzato il servizio a ditta specializzata con conseguente rivisitazione delle tariffe.

Non ci sono spese correnti finanziate con entrate da oneri di urbanizzazione.

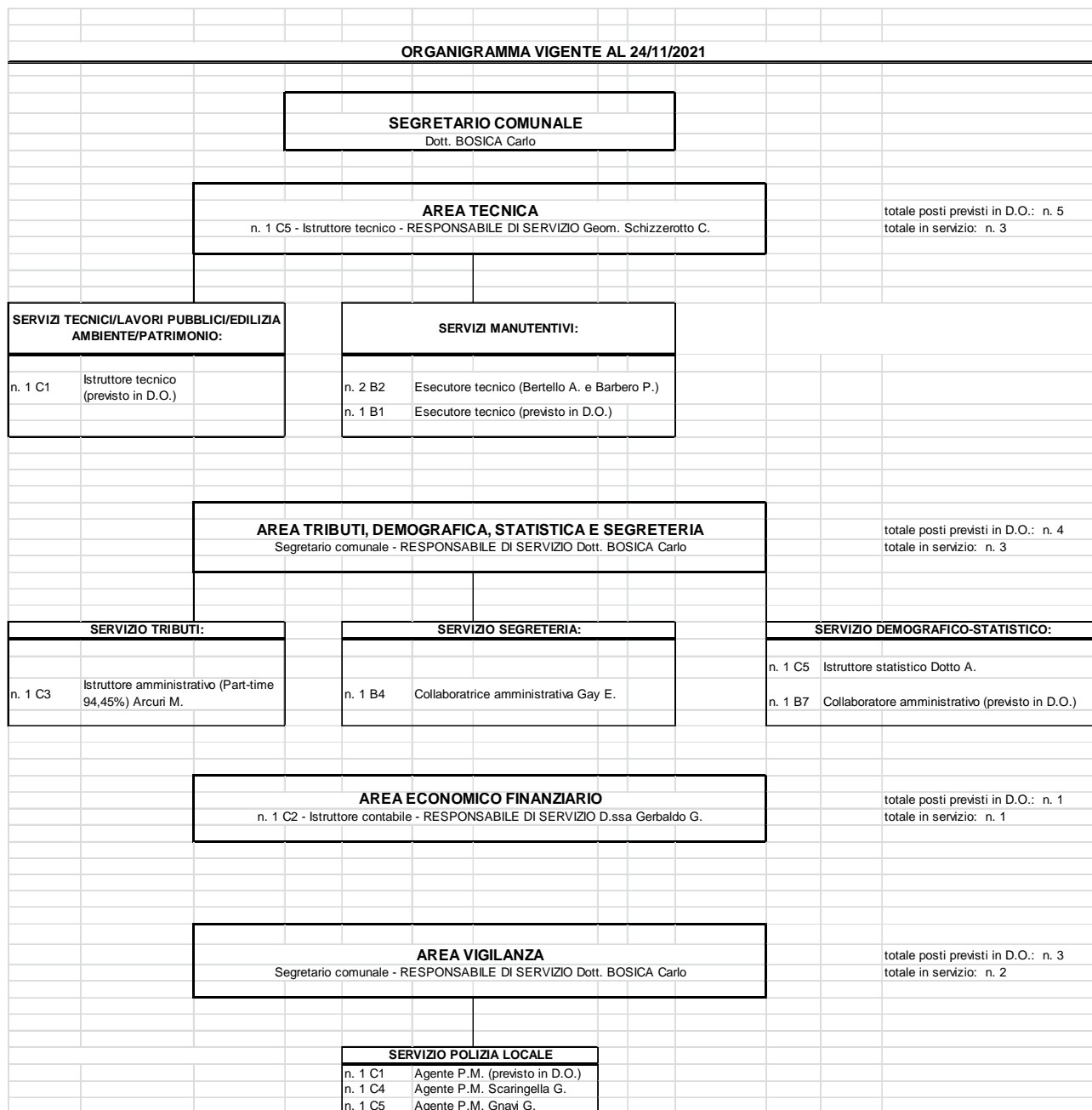
Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La situazione del personale in servizio alla data del 1.1.2021 è la seguente:

| Categoria | Profilo Professionale | Previsti in D.O. | In Servizio |
|-----------|--|------------------|-------------|
| B1 | Operaio Specializzato | 1,00 | 0,00 |
| B2 | Operaio Specializzato | 2,00 | 2,00 |
| B4 | Collaboratore | 1,00 | 1,00 |
| B7 | Collaboratore | 1,00 | 0,00 |
| C1 | Agente P.M. | 1,00 | 0,00 |
| C1 | Istruttore Tecnico | 1,00 | 0,00 |
| C1 | Istruttore Contabile | 1,00 | 1,00 |
| C3 | Istruttore Amministrativo (part-time 94,45%) | 1,00 | 1,00 |
| C4 | Agente P.M. | 1,00 | 1,00 |
| C5 | Agente P.M. | 1,00 | 1,00 |
| C5 | Istruttore Tecnico | 1,00 | 1,00 |
| C5 | Istruttore Specializzato | 1,00 | 1,00 |
| TOTALE | | 13,00 | 9,00 |

Totale personale in servizio al 1.1.2021 di ruolo → n. 9 (oltre il Segretario Comunale in convenzione con il Comune di Montanaro che è capoconvenzione)

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024



La normativa che disciplina la materia è la seguente:

- Il d.lgs.165/2001 il quale dispone che:

- art. 2→ le amministrazioni pubbliche definiscono le linee fondamentali di organizzazione degli uffici;
- art.4→ gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico amministrativo attraverso la definizione di obiettivi, programmi e direttive generali;
- art.6 → le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate dal Dipartimento della Funzione Pubblica. Qualora siano individuate eccedenze di personale , si applica l’art. 33 del d.lgs. 165/2001. Nell’ambito del piano, le amministrazioni pubbliche curano l’ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale. Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all’attuazione del piano, nei limiti delle

risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente.

- art.6, comma 3, che in materia di dotazione organica prevede che in sede di definizione del Piano triennale dei fabbisogni, ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati (...) garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente.
- art.89 del D. Lgs. 267/2000→ il quale prevede che gli enti locali provvedono alla rideterminazione delle proprie dotazioni organiche, nonché all'organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa, con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti.
- artt. 42 e 48, commi 2 e 3 del medesimo decreto, i quali individuano nelle competenze dell'ente, la possibilità di modificare, in qualsiasi momento, il Piano triennale dei fabbisogni, qualora dovessero verificarsi nuove e diverse esigenze tali da determinare mutamenti rispetto al triennio di riferimento, sia in termini di esigenze assunzionali sia in riferimento ad eventuali intervenute modifiche normative.
- decreto 8/05/2018 con il quale il Ministero per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha definito le attese "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche" necessarie per l'attuazione dell'articolo 6-ter del D.Lgs.n.165/2001, come introdotto dall'articolo 4 del D. Lgs. n.75/2017 di riforma al pubblico impiego.

Con decorrenza 20/04/2020 entrano in vigore le nuove regole in materia di assunzioni e le conseguenti disposizioni sul trattamento economico accessorio, previste dal D.L. n. 34/2019 che ha innovato completamente la materia di assunzione degli enti territoriali prevedendo, all'art. 33, comma 2, che 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"*.

Per l'attuazione della disposizione, il Decreto Crescita ha previsto un apposito 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, da emanarsi entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della disciplina dettata dal citato comma.

Il predetto DPCM pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 27 aprile 2020, ha individuato 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 valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore.

In particolare nella Tabella 1 dell'art. 4 del DPCM 17/03/2020 sono riportati i valori soglia di massima spesa di personale (*valori soglia più bassi*), mentre nella Tabella 3 – art. 6 sono espressi i valori soglia di rientro della maggiore spesa del personale (*valori soglia più alti*).

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Tabella 1

| Fasce demografiche | Valore soglia |
|---|---------------|
| a) comuni con meno di 1.000 abitanti | 29,50% |
| b) comuni da 1.000 a 1.999 abitanti | 28,60% |
| c) comuni da 2.000 a 2.999 abitanti | 27,60% |
| d) comuni da 3.000 a 4.999 abitanti | 27,20% |
| e) comuni da 5.000 a 9.999 abitanti | 26,90% |
| f) comuni da 10.000 a 59.999 abitanti | 27,00% |
| g) comuni da 60.000 a 249.999 abitanti | 27,60% |
| h) comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti | 28,80% |
| i) comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre | 25,30% |

Tabella 3

| Fasce demografiche | Valore soglia |
|---|---------------|
| a) a) comuni con meno di 1.000 abitanti | 33,5 % |
| b) comuni da 1.000 a 1.999 abitanti | 32,6 % |
| c) comuni da 2.000 a 2.999 abitanti | 31,6 % |
| d) comuni da 3.000 a 4.999 abitanti | 31,2 % |
| e) comuni da 5.000 a 9.999 abitanti | 30,9 % |
| f) comuni da 10.000 a 59.999 abitanti | 31,0 % |
| g) comuni da 60.000 a 249.999 abitanti | 31,6 % |
| h) comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti | 32,8 % |
| i) comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre | 29,3 % |

Per determinare i nuovi spazi assunzionali riconosciuti all'ente, inclusa la sostituzione del personale cessato nell'anno (per dimissioni volontarie, pensionamento o mobilità) occorre verificare la sostenibilità finanziaria della spesa misurata attraverso i valori di soglia sopraindicati.

Una volta individuati i valori soglia rispetto alla fascia demografica di appartenenza dell'Ente, è necessario calcolare il rapporto tra le spese di personale e le entrate correnti al netto del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), secondo le definizioni dell'art. 2 del DPCM 17/03/2020.

In data 11/09/2020 il Ministero dell'Interno ha pubblicato sulla G.U. n.226 la circolare esplicativa sul decreto assunzioni *“Circolare 13 maggio 2020 della PCM Dipartimento della funzione pubblica - Circolare sul decreto del Ministro per la pubblica amministrazione, attuativo dell'articolo 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 58 del 2019, in materia di assunzioni di personale da parte dei comuni”*.

La Circolare chiarisce che i Comuni che si collocano al di sotto del rispettivo valore soglia possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti non superiore a tale valore soglia e nel rispetto della dinamica di crescita delimitata dalla tabella 3 (contenuta nell'art. 5), che individua le percentuali massime di incremento annuale della spesa di personale.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Tabella 2

Percentuale incremento per fasce demografiche per gli anni

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| comuni con meno di 1.000 abitanti | 23,0% | 29,0% | 33,0% | 34,0% | 35,0% |
| comuni da 1.000 a 1.999 abitanti | 23,0% | 29,0% | 33,0% | 34,0% | 35,0% |
| comuni da 2.000 a 2.999 abitanti | 20,0% | 25,0% | 28,0% | 29,0% | 30,0% |
| comuni da 3.000 a 4.999 abitanti | 19,0% | 24,0% | 26,0% | 27,0% | 28,0% |
| comuni da 5.000 a 9.999 abitanti | 17,0% | 21,0% | 24,0% | 25,0% | 26,0% |
| comuni da 10.000 a 59.999 abitanti | 9,0% | 16,0% | 19,0% | 21,0% | 22,0% |
| comuni da 60.000 a 249.999 abitanti | 7,0% | 12,0% | 14,0% | 15,0% | 16,0% |
| comuni da 250.000 a 1.499.999 ab. | 3,0% | 6,0% | 8,0% | 9,0% | 10,0% |
| comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre | 1,5% | 3,0% | 4,0% | 4,5% | 5,0% |

Rispetto a tali percentuali massime di incremento occorre evidenziare che: - i valori riportati in tabella hanno come base la spesa di personale sostenuta nel 2018 (art. 5, comma 1); - i valori sono incrementali, nel senso che ciascun valore percentuale assorbe quello individuato per le annualità precedenti; - l'utilizzo di eventuali resti assunzionali consente il superamento delle percentuali massime di crescita (art. 5, comma 2); - la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'articolo 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006 n. 296 (art. 7, comma 1).

I Comuni con incidenza tra spesa di personale ed entrate correnti più elevata rispetto ai valori-soglia stabiliti in Tabella 3 sono tenuti ad adottare un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto per convergere, al massimo nell'anno 2025, verso il predetto valore soglia. La Circolare chiarisce che a tal fine gli Enti possono operare sia sulla leva delle entrate che su quella della spesa di personale, eventualmente "anche" applicando un turn over inferiore al 100 per 8 cento. L'art. 6 del Decreto, in coerenza con la norma primaria, prevede una riduzione del turn-over al 30%, sino al raggiungimento della soglia, solo a partire dall'anno 2025, nel caso in cui a tale data non sia stata raggiunta la soglia-obiettivo.

Il Decreto individua, all'art. 6, comma 3, la fattispecie dei Comuni per i quali l'incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti si colloca in posizione intermedia rispetto ai valori soglia definiti dalle tabelle 1 e 3. Come chiarisce la Circolare, questi Enti, in ciascun esercizio di riferimento, non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Si procede, pertanto, al calcolo della propria capacità assunzionale di personale a tempo indeterminato in base alla discipline prevista dall'art. 33, comma 2, del D.L. n.34/2019, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.108 del 27/04/2020, al D.P.C.M. del 17/03/2020 e della circolare ministeriale interpretativa di indirizzo

Individuazione dei valori soglia – art.4, comma 1 e art.6; tabelle 1 e 3

| | |
|--------------------------|----------|
| COMUNE DI | FOGLIZZO |
| POPOLAZIONE | 2320 |
| FASCIA | C |
| VALORE SOGLIA PIU' BASSO | 27,60% |
| VALORE SOGLIA PIU' ALTO | 31,60% |

Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti – art. 2 metodo 2

| | IMPORTI | | DEFINIZIONI |
|---|---------------|------------|-------------------------------------|
| SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2020 | | 372.426,55 | definizione art.2, comma 1, lett.a) |
| ENTRATE RENDICONTO ANNO 2018 | 1.715.029,81 | | definizione art.2, comma 1, lett.b) |
| ENTRATE RENDICONTO ANNO 2019 | 1.618.957,87 | | |
| ENTRATE RENDICONTO ANNO 2020 | 1.769.135,10 | | |
| MEDIA DEL TRIENNIO | 1.701.040,93 | | |
| FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2020 | 77.562,00 | | |
| ENTRATE CORRENTI AL NETTO FCDE | 1.623.478,93 | | |
| | | | |
| RAPPORTO SPESA PERSONALE /ENTRATE CORRENTI | 22,94% | | |

Raffronto %Ente con valori soglia tabelle 1 e 3

Dallo sviluppo dei calcoli previsti dalla nuova normativa il Comune di FOGLIZZO si colloca al di sotto del rispettivo valore soglia minimo della tab. 1 (27,60%) quindi per gli anni 2020/2024 può incrementare la spesa di personale in maniera graduale non più alta di percentuali stabilite dalla

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

tabella 2 del DM rispetto alle spese di personale dell'ultimo rendiconto approvato (il calcolo della percentuale della tab 2 va sempre fatto con riferimento alle spese personale del 2018).

Fino al 2024 si possono utilizzare le capacità assunzionali residue nei cinque anni antecedenti al 2020 (per Foglizzo uguale a zero) in deroga agli incrementi della tab. 2 ma non in deroga alla spesa per stare sotto il valore soglia. Rimane l'obbligo di contenimento della spesa di personale in valore assoluto (comma 557 e 562 L. 296/2006) ma la spesa per assunzioni derivanti da DM non rileva ai fini di tali commi.

Il calcolo della spesa complessiva del personale, da considerare ai fini del calcolo della capacità assunzionale, viene effettuato come indicato nella circolare ministeriale, tenendo conto delle voci sotto riportate:

- macroaggregato BDAP U.1.01.00.00.000
- codici di spesa:
 - U1.03.02.12.001
 - U1.03.02.12.002
 - U1.03.02.12.003
 - U1.03.02.12.999

Anno 2022

Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti – art. 2 metodo 2: il comune di Foglizzo sulla base del Consuntivo 2020 si pone al di sotto del valore soglia minimo (22,94% < 27,60%).

Sulla base dei dati a rendiconto 2020, il valore teorico di incremento è 75.653,63 euro (1.623.478,93 x 27,6% - 372.426,55).

Il limite di incremento progressivo da tabella 2 è 106.699,24 (per il 2022 è uguale a spese personale 2018 x 28%).

| | | |
|--|------------|------------|
| SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2018 | | 381.068,71 |
| Percentuale tab 2 da calcolare sempre sul 2018 | 28% | |
| Incremento entro limite tab 2 | 106.699,24 | |

L'incremento da destinare a assunzioni a tempo indeterminato per il 2022 è 75.653,63 euro ovvero il minore dei due.

Il grado di fattibilità di una nuova assunzione dipenderà notevolmente dall'andamento delle entrate del Bilancio in situazione di crisi economica generalizzata.

Per il 2022 non vi sono esuberi di personale.

Contenimento spese di personale in valore assoluto (l. 296/2006 art 1 c. 557 e 562)

| | Spesa media rendiconti 2011/2013 2008 *) | (o Bilancio 2022-2024 |
|---------------------------|---|----------------------------------|
| spesa intervento 01 | 382.225,79 | 412.236,00 |
| spese incluse nell'int.03 | | |
| irap | 22.903,66 | 23.510,00 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| altre spese incluse | | |
| Totale spese di personale | 405.129,45 | 435.746,00 |
| spese escluse | 36.056,37 | 77.243,77 |
| Spese soggette al limite (c. 557 o 562) | 369.073,08 | 358.502,23 |
| Spese correnti (al netto riacc. ordinario) | 1.476.411,64 | 1.587.832,85 |
| Incidenza % su spese correnti | 27,53% | 27,44% |

Programmazione Anno 2022 -2023 e 2024

PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO ANNO 2022 – Si prevede l'assunzione di un istruttore tecnico cat. C part-time a supporto dell'ufficio tecnico dal 01-04-2022 e l'assunzione di un istruttore contabile cat. C full-time dal 01.02.2022 a sostituzione dell'unica dipendente comunale (dimissionaria dal 01.01.2022). Le procedure di reclutamento saranno:

- mediante utilizzo di graduatoria di altro ente, in virtù dell'art. 9 della L. 3/2003 e s.m.i. e dall'art. 6 c. 61 della L. 350/2003 e s.m.i. al fine di semplificare i procedimenti di selezione, del rispetto del principio nell'economicità degli atti e per ridurre i tempi e i costi occorrenti per la copertura dei posti vacanti;
- concorso pubblico;
previo esperimento delle procedure di mobilità ai sensi dell'art 34 bis del D.Lgs. 165/2001; avvalendosi così della facoltà prevista dall'art. 3 c. 8 della L. 56/2019 “.....*al fine di ridurre i tempi di accesso al pubblico impiego, nel triennio 2019 – 2022 le procedure concorsuali bandite dalle pubbliche amministrazioni...possono essere effettuate senza il previo svolgimento delle procedure previste dall'art 30 del medesimo D. Lgs. 165/2001*”.

Fino all'assunzione il comune utilizzerà:

- personale di altro ente per un massimo di 12 ore settimanali per l'ufficio tecnico
- supporto ditta esterna e convenzione di 08 ore settimanali con altro comune per l'ufficio servizi finanziari.

Sarà valutato anche per l'anno 2022 di avvalersi del Comandante del comune di Pont Canavese per il supporto presso l'ufficio vigili in quanto una dipendente svolge il 50% della sua attività presso l'ufficio anagrafe.

PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO ANNO 2023- NESSUNA

PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO ANNO 2024 - NESSUNA

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito al programma biennale di acquisti beni e servizi pari o superiore ai 40.000,00 euro, sono state predisposte le apposite schede in allegato al DUP 2022/2024.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Per quanto riguarda le spese in conto capitale nel 2022/2024 sono previste manutenzioni generali sugli immobili comunali finanziate in parte da oneri di urbanizzazione e in parte da concessioni cimiteriali. In base alle entrate che si realizzeranno si darà priorità a ciò che risulta più urgente al momento. Gli oneri verranno impiegati per interventi di manutenzione delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria come da disposizioni della legge 232/2016.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

E' stata prevista nel 2022 e nel 2023 la spesa di:

- Euro 1.500.000,00 per adeguamento ex Ipab e creazione polo famiglie
- Euro 370.000,00 per riqualificazione energetica edifici ad energia quasi zero Polifunzionale
- Euro 600.000,00 per rifacimento manto stradale.
- Euro 3.000,00 per opere di ripristino e pulizia bacino laminazione
- Euro 110.000,00 per adeguare i locali e gli impianti termici dell'edificio scolastico

Ai sensi dell'art. 21 c. 1 e 3 del D. Lgs. 50 del 18.04.2016 e s.m.i. è necessario adottare il Programma triennale delle opere pubbliche in quanto sono previste opere superiori ai 100.000,00 euro. Si deve procedere alla pubblicazione di tali schede depositandole 30 gg. consecutive all'albo pretorio e approvandole nei successivi 30 gg in Consiglio Comunale. Sono state aggiornate le apposite schede in allegato al DUP 2022/2024.

| |
|---|
| <p>Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi</p> |
|---|

Le opere e progetti iniziati nel corso del 2021 e non ultimati al 31/12 saranno spostati sull'anno 2022 (variando l'esigibilità della spesa e finanziandoli con Fondo pluriennale vincolato).

Al momento il cronoprogramma delle opere previste nel 2021 è :

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

CRONOPROGRAMMA SPESE INVESTIMENTI 2021

| | Importo stanziato a capitolo di spesa | Importo impegnato 2021 | Forma di finanziamento | |
|--|---------------------------------------|------------------------|--|---|
| CAP. 1150/2 INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA RETE STRADALE E REALIZZAZIONE ROTATORIA | 231.000,00 | 5.538,70 | | |
| Ing Moramarco | | 2.080,00 | Contributo città metropolitana + avanzo | Annotazioni: da portare in fpv previsto avvio procedura appalto 2022 |
| Ing Succio | | 3.458,70 | | |
| CAP. 1427 Restauro sale castello Ercole | 45.000,00 | - | | |
| | | | Contributo Fondazione CRT + avanzo | Annotazioni: da portare in fpv invio lettera invito entro 31.12.2021 per affidamento lavori |
| | | | | |
| CAP. 1470/99 INCARICHI PROFESSIONALI S.P.E. STUDIO | 14.718,08 | 14.718,08 | | |
| | | 14718,08 | Avanzo | Annotazioni: da portare in fpv, opera da rifinanziare con fondo Stato e introiti da fotovoltaico |
| CAP. 1470/1 INCARICHI PROFESSIONALI PER PROGETTAZIONE DEFINITIVA E ESECUTIVA RELATIVA A INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA TERRITORIO | 246.275,00 | 178.455,46 | | |
| Ing Moramarco | | 41.486,21 | Contributo Stato | Annotazioni: da portar in fpv, servizio in parte realizzato da completare nel 2022 |
| Progestim st associato | | 136.969,25 | | |
| CAP. 1490/1LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER LA MESSA A NORMA DEL PLESSO SCOLASTICO | 350.000,00 | - | | |
| | | | Contributo Regione | Annotazioni: opera non finanziata da eliminare |
| | | | | |
| CAP. 1490/2 LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICIO SCOLASTICO | 2.000.000,00 | - | | |
| | | | Contributo Regione | Annotazioni: opera non finanziata da eliminare |
| | | | | |
| CAP. 1490/3 ADEGUAMENTO ANTINCENDIO AL LIV. A EDIF. SCOLASTICO | 174.767,68 | 174.767,68 | | |
| Dassetto (1 lotto) | | 1.352,00 | FPV + Contributo Stato + Avanzo | Annotazioni: lavori in corso completamento entro primo semestre 2022 |
| Carelli (1 lotto) | | 1.649,44 | | |
| Benevello (1 lotto) | | 1.903,20 | | |
| Cogedil (1 lotto) | | 34.304,02 | | |
| Schizzerotto (1 lotto) | | 461,92 | | |
| diversi (1 lotto) | | 7.097,10 | | |
| RTP Dassetto - Carelli (2 lotto) | | 12.172,48 | | |
| Comat (2 lotto) | | 91.400,03 | | |
| Schizzerotto (2 lotto) | | 1.230,45 | | |
| ANAC (2 lotto) | | 30,00 | | |
| Smat (2 lotto) | | 4.148,00 | | |
| Diversi (2 lotto) | | 19.019,04 | | |
| CAP. 1507/5 MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA EDIFICIO POLIFUNZIONALE | 120.000,00 | - | | |
| | | | Contributo Stato + Avanzo | Annotazioni: affidato incarico progetto previsto affidamento lavori entro 31.12.2021 da portar in fpv |
| | | | | |
| CAP. 1507/7 INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA CENTRO PLURIUSO "EX SAIFA" | 100.000,00 | 99.970,00 | | |
| Ing Magnone | | 11.419,20 | Contributo Stato | Annotazioni: lavori in corso previsto il completamento entro il 31.12.2022 |
| Fiò srl | | 82.514,93 | | |
| Schizzerotto | | 1.081,44 | | |
| Diversi | | 4.954,43 | | |
| CAP. 1543/1 Adeguamento disabili parco giochi | 20.800,00 | 20.800,00 | | |
| Macagi srl | | 20.696,00 | FPV | Annotazioni: lavori completati |
| vari | | 104,00 | | |
| CAP. 1550/1 Rifacimento manto strade | 140.000,00 | 140.000,00 | | |
| Sogeco | | 103.992,65 | FPV | Annotazioni: lavori completati |
| Schizzerotto | | 1.402,64 | | |
| Diversi | | 23.185,51 | | |
| Succio | | 11.419,20 | | |
| CAP. 1600 ACQUISTO AUTOMEZZO COMUNALE | 14.000,00 | 13.779,28 | | |
| GCS SRL | | 13.779,28 | Contributo Regione + contributo fondazione CRT | Annotazioni: prevista consegna veicolo entro fine dicembre |
| CAP. 1635 Rifacimento impianto illuminazione pubblica | 235.000,00 | 235.000,00 | | |
| Pool Engineering | | 11.599,09 | FPV | Annotazioni: lavori in corso previsto completamento entro 06.2022 |
| RTI Scali | | 134.416,16 | | |
| Schizzerotto | | 3.403,19 | | |
| diversi | | 85.581,56 | | |
| CAP. 1800/1 Scolmatore | 315.000,00 | 26.840,62 | | |
| Endaco | | 23.766,95 | FPV + Contributo Regione + Avanzo | Annotazioni: da portare in fpv appalto lavori entro il primo semestre 2022 |
| Tuberga | | 3.073,67 | | |
| TOTALE QUADRO ECONOMICO | 4.006.560,76 | 909.869,82 | | |

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 tenere sotto controllo costantemente le entrate/spese correnti oltre alla programmazione delle spese investimento.

Il comma 821 dell'art. 1 L. 145/2018 dispone che gli enti locali si considerano in equilibrio dal 2019 in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo desumibili dall'allegato al rendiconto della gestione n. 10 D.Lgs. 118/2011, quindi dal 2019 non si applica più la disciplina attinente il saldo di finanza pubblica di cui ai comi 465-466 dell'art 1 L. 232/2016.

Per questo motivo sono stati modificati i prospetti "Quadro generale riassuntivo", "prospetto verifica equilibri di bilancio" e "risultato di amministrazione". Quest'ultimo è stato rafforzato con l'aggiunta di ulteriori tre prospetti (A1/A2/A3) relativi a quote vincolate, accantonate e destinate agli investimenti.

Nel "prospetto degli equilibri" sono stati individuati tre saldi di bilancio (Dm 01/08/2019):

- W1 risultato di competenza
- W2 equilibrio di bilancio
- W3 equilibrio complessivo

Nello specifico W1 e W2 rappresentano gli aggregati che dipendono dalla gestione di bilancio, mentre W3 rappresenta gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio comprendendo operazioni che possono non essere controllabili dall'ente e influenzare il risultato d'amministrazione. A legislazione vigente, gli enti devono conseguire un risultato W1 (risultato di competenza) non negativo e tendere a rispettare l'equilibrio W2 (equilibrio di bilancio), che rappresenta l'effettiva capacità di garantire la copertura integrale oltre che degli impegni anche del ripiano disavanzo e vincoli o accantonamenti in avanzo.

In merito le Sezioni Riunite Corte dei conti (delibera 20/2019) ribadiscono la permanenza di rispettare il pareggio di bilancio sancito da art. 9 c. 1 e 1bis L. 243/2012, quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato agli investimenti.

Il pareggio è comunque da interpretare secondo i principi della Corte Costituzionale (sentenza 247/2017 – 252/2017 e 101/2018) secondo cui è consentito l'integrale rilevanza del risultato d'amministrazione applicato e del fondo pluriennale vincolato (mentre non viene menzionato l'accensione di mutui).

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a richiedere i contributi degli enti esterni o l'erogazione mutuo a chiusura lavori in quanto spese anticipate, oltre a monitorare gli incassi delle entrate quali TARI, IMU, accertamenti.

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

| <i>Equilibrio Economico-Finanziario</i> | | <i>Anno 2022</i> | <i>Anno 2023</i> | <i>Anno 2024</i> |
|--|-----|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 800.000,00 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 1.661.262,85 0,00 | 1.657.938,85 0,00 | 1.657.938,85 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità | (-) | 1.587.832,85 0,00 0,00 | 1.589.343,85 0,00 0,00 | 1.604.218,85 0,00 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (-) | 73.430,00 0,00 | 68.595,00 0,00 | 53.720,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Foglizzo | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

| | | | | |
|---|-----|----------------------|----------------------|-------------------|
| spese di investimento | | | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 2.643.000,00 | 1.560.000,00 | 60.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | (-) | 2.643.000,00 0,00 | 1.560.000,00 0,00 | 60.000,00 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

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

L'art. 162 c. 6 del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi tre titoli delle entrate, ovvero tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extra-tributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei muti e dei prestiti contratti dall'ente. Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. 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 da norme di legge. L'ente per perseguire gli equilibri di bilancio non ha fatto ricorso all'utilizzo di oneri di urbanizzazione per finanziare spese correnti.

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

| Quadratura Cassa | | |
|-------------------------|----------|---------------------|
| Fondo di Cassa | (+) | 800.000,00 |
| Entrata | (+) | 6.493.936,46 |
| Spesa | (-) | 6.232.189,13 |
| | | |
| Differenza | = | 1.061.747,33 |

Negli ultimi anni il Comune di Foglizzo non ha dovuto far ricorso ad anticipazione di cassa.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

I principali obiettivi delle missioni attivate sono quelli di mantenere i servizi già attivi e se possibile migliorarne alcuni. Senza dubbio verranno adeguati i servizi secondo le disposizioni di legge, che si fanno sempre più assidue.

L'obiettivo primario dell'amministrazione è quella di continuare a richiedere contributi per la manutenzione generale degli immobili comunali oltrechè dei servizi al cittadino.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2022-2024 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

| <i>Riepilogo delle Missioni</i> | <i>Denominazione</i> | | <i>Anno 2022</i> | <i>Anno 2023</i> | <i>Anno 2024</i> |
|---------------------------------|--|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | previsione di competenza | 537.398,00 | 531.423,00 | 534.310,50 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 02 | Giustizia | previsione di cassa | 957.884,21 | | |
| | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 03 | Ordine pubblico e sicurezza | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | previsione di competenza | 82.975,00 | 82.975,00 | 82.975,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 04 | Istruzione e diritto allo studio | previsione di cassa | 107.425,89 | | |
| | | previsione di competenza | 277.040,00 | 160.825,00 | 160.505,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | previsione di cassa | 545.381,18 | | |
| | | previsione di competenza | 11.945,00 | 11.895,00 | 11.850,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | previsione di cassa | 20.447,90 | | |
| | | previsione di competenza | 403.350,00 | 33.550,00 | 33.550,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 07 | Turismo | previsione di cassa | 512.718,25 | | |
| | | previsione di competenza | 4.900,00 | 4.900,00 | 4.900,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | previsione di cassa | 5.300,00 | | |
| | | previsione di competenza | 10.700,00 | 10.700,00 | 10.700,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | previsione di cassa | 20.175,59 | | |
| | | previsione di competenza | 392.543,00 | 386.343,00 | 386.343,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | previsione di cassa | 483.222,10 | | |
| | | previsione di competenza | 773.963,00 | 176.760,00 | 176.343,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 11 | Soccorso civile | previsione di cassa | 980.797,72 | | |
| | | previsione di competenza | 2.900,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | previsione di cassa | 3.152,48 | | |
| | | previsione di competenza | 1.613.325,00 | 1.612.800,00 | 112.540,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 13 | Tutela della salute | previsione di cassa | 1.661.562,64 | | |
| | | previsione di competenza | 4.900,00 | 4.900,00 | 4.900,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 14 | Sviluppo economico e competitività | previsione di cassa | 6.185,68 | | |
| | | previsione di competenza | 5.550,00 | 5.550,00 | 5.550,00 |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

| | | | | | |
|-------------|--|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 6.289,79 | | |
| | | 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 | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 |
| 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 | 2.101,38 | | |
| | | 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 | 105.378,85 | 118.847,85 | 131.977,35 |
| Missione 20 | Fondi e accantonamenti | <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 | 75.295,00 | 70.370,00 | 55.395,00 |
| Missione 50 | Debito pubblico | <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 | 112.094,97 | | |
| | | previsione di competenza | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| Missione 60 | Anticipazioni finanziarie | <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 | 300.000,00 | | |
| | | previsione di competenza | 381.533,00 | 381.533,00 | 381.533,00 |
| Missione 99 | Servizi per conto terzi | <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 | 507.449,35 | | |
| | | | | | |
| | TOTALI MISSIONI | previsione di competenza | 4.985.795,85 | 3.899.471,85 | 2.399.471,85 |
| | | <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 | 6.232.189,13 | | |
| | | | | | |
| | TOTALE GENERALE SPESE | previsione di competenza | 4.985.795,85 | 3.899.471,85 | 2.399.471,85 |
| | | <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 | 6.232.189,13 | | |

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.

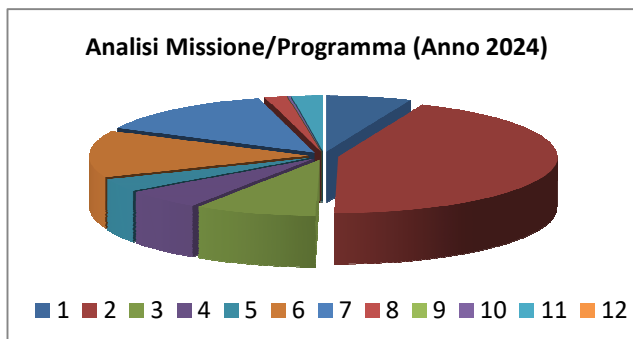
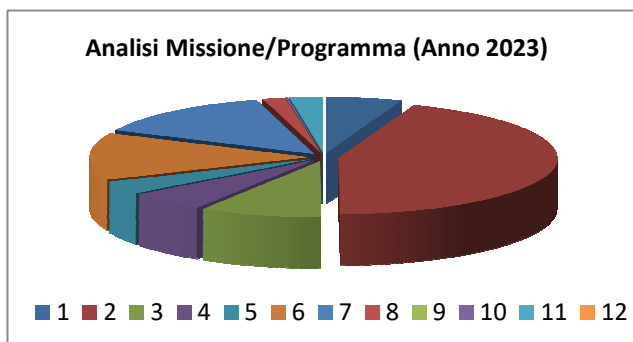
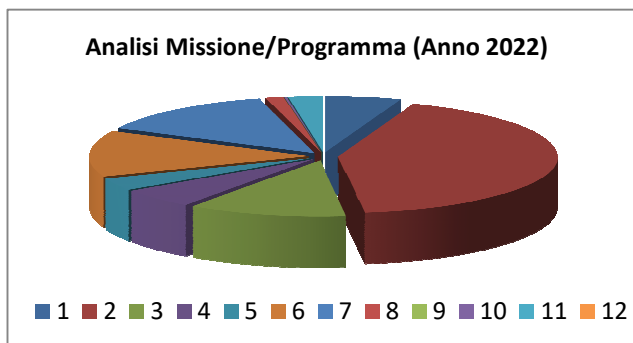
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1 | Organi istituzionali | comp | 29.960,00 | 29.960,00 | 33.615,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 37.430,32 | | | |
| 2 | Segreteria generale | comp | 228.475,00 | 235.075,00 | 235.007,50 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 312.062,16 | | | |
| 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp | 62.876,00 | 47.876,00 | 47.876,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 82.477,43 | | | |
| 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | comp | 30.400,00 | 30.400,00 | 30.400,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 80.564,12 | | | |
| 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | comp | 19.500,00 | 20.400,00 | 20.400,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 31.382,50 | | | |
| 6 | Ufficio tecnico | comp | 71.327,00 | 72.027,00 | 72.027,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 280.901,06 | | | |
| 7 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | comp | 73.150,00 | 73.150,00 | 73.150,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 85.735,76 | | | |
| 8 | Statistica e sistemi informativi | comp | 7.100,00 | 8.600,00 | 8.600,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 18.934,01 | | | |
| 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 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 1.300,00 | | | |
| 11 | Altri servizi generali | comp | 13.610,00 | 12.935,00 | 12.235,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 27.096,85 | | | |
| 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 | |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

| | | | | | | |
|--|-----------------|-------|------------|------------|------------|--|
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | | comp | 537.398,00 | 531.423,00 | 534.310,50 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 957.884,21 | | | |
| | TOTALI MISSIONE | | | | | |



Missione 1 Programma 1:

SPESE CORRENTI - indennità amministratori e revisore e relative tasse

Missione 1 Programma 2:

SPESE CORRENTI - utenze, cancelleria, pulizia uffici, compensi ditta paghe e commercialista IVA, assicurazioni, rimborso segreteria in convenzione, Stipendi e tasse dipendenti comunali, incarico per la sicurezza sui luoghi di lavoro

SPESE INVESTIMENTI - manutenzione straordinaria fabbricati comunali, adeguamento programmi e servizi informatici comunali, acquisto attrezzature conformi alle norme di sicurezza per manutenzioni varie, adempimenti sicurezza sul lavoro

Missione 1 Programma 3:

Comune di Foglizzo

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

SPESE CORRENTI - spese funzionamento uffici e noleggi hardware, Stipendi e tasse dipendenti comunali, spesa per incarico ditta esterna nell'elaborazione della contabilità economico patrimoniale e consolidato. Servizio di tesoreria comunale. Rimborso spese Centrale Unica di Committenza

Missione 1 Programma 4:

SPESE CORRENTI -Iva, compensi a ditte incaricate per riscossione o accertamento tributi. Capitolo rimborso tributi pagati in eccesso o erroneamente con codice catastale di altro comune.

Missione 1 Programma 5:

SPESE CORRENTI -tasse su beni, compenso ditta inventario, piccole manutenzioni uffici

SPESE INVESTIMENTI - manutenzione straordinaria fabbricati comunali

Missione 1 Programma 6:

SPESE CORRENTI - spese funzionamento uffici e noleggi hardware, spese funzionamento, Stipendi e tasse dipendenti comunali, incarichi a supporto ufficio tecnico, spese per livello minimo di progettazione

SPESE INVESTIMENTI - incarichi collaboratori esterni,

Missione 1 Programma 7:

SPESE CORRENTI - spese funzionamento uffici, oneri derivanti da elezioni, Stipendi e tasse dipendenti comunali, rimborso commissione elettorale circondariale

Missione 1 Programma 8:

SPESE CORRENTI - spese derivanti da adempimenti in materia protezione dati personali (Regolamento UE sulla Privacy). Spese derivanti da transizione digitale dei pagamenti e dei servizi al cittadino

SPESE INVESTIMENTI - contributo a sostegno opere parrocchiali

Missione 1 Programma 10:

SPESE CORRENTI - spese funzionamento uffici, rimborso nucleo di valutazione

Missione 1 Programma 11:

SPESE CORRENTI - spese funzionamento uffici, interessi passivi, manutenzione ordinaria immobili comunali, stipendi e tasse dipendenti comunali

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | Uffici giudiziari | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Casa circondariale e altri servizi | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1

■ 2

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

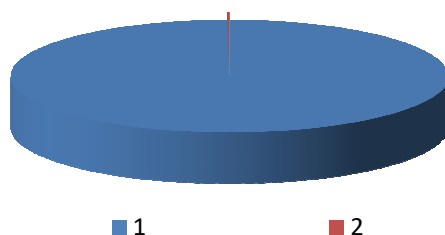
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

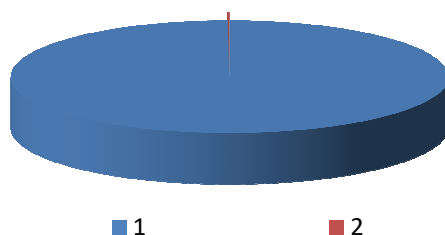
All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

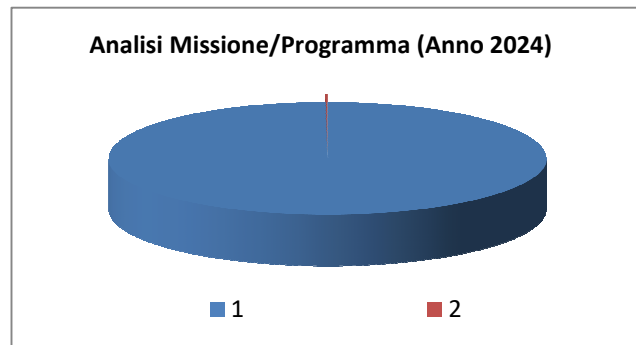
| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|---------------------------------------|-------|------------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | Polizia locale e amministrativa | comp | 82.875,00 | 82.875,00 | 82.875,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 107.325,89 | | | |
| 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana | comp | 100,00 | 100,00 | 100,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 100,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 82.975,00 | 82.975,00 | 82.975,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 107.425,89 | | | |

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





Missione 3 Programma 1

SPESE CORRENTI - spese funzionamento automezzi, spese funzionamento uffici, assicurazioni, stipendi e tasse dipendenti comunali, carburante automezzi, vestiario, abbonamento aci-pira, rimborso componente commissione vigilanza, spese corso aggiornamento tiro a segno, spese noleggio apparecchiatura autovelox.

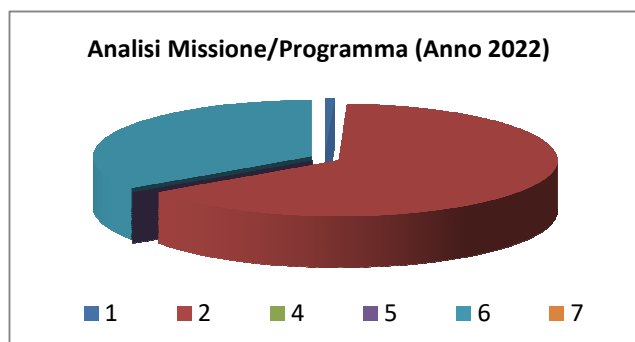
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

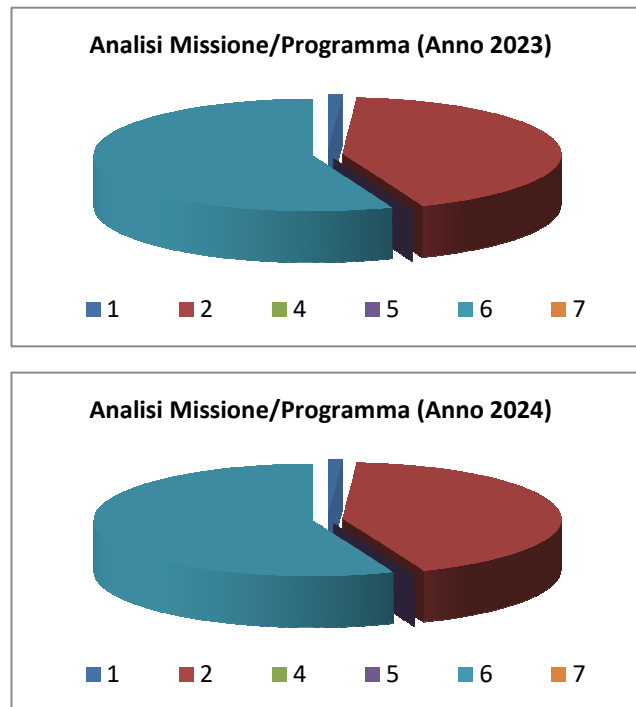
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|--|-------|------------|------------|------------|--------------|
| 1 | Istruzione prescolastica | comp | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 2.239,50 | | | |
| 2 | Altri ordini di istruzione non universitaria | comp | 179.390,00 | 69.175,00 | 68.855,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 387.649,10 | | | |
| 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 | 95.950,00 | 89.950,00 | 89.950,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 155.492,58 | | | |
| 7 | Diritto allo studio | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 277.040,00 | 160.825,00 | 160.505,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 545.381,18 | | | |





Missione 4 Programma 1
SPESE CORRENTI - utenze scuola infanzia

SPESE INVESTIMENTI: creazione polo infanzia

Missione 4 Programma 2
SPESE CORRENTI - manutenzione ordinaria scuole primaria e secondaria di 1^a grado e utenze, spese funzionamento, fornitura libri, interessi passivi. Contributo all'istituto comprensivo per l'acquisto materiale pulizia per il personale del plesso di Foglizzo.

SPESE INVESTIMENTI: manutenzioni straordinarie plesso scolastico.

Missione 4 Programma 6
SPESE CORRENTI - contributi a sostegno del reddito servizio post scuola, contributo servizio centro estivo, laboratori scolastici e acquisto materiale pulizia. Capitolo di spesa per la mensa scolastica e restituzione buoni mensa inutilizzati.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

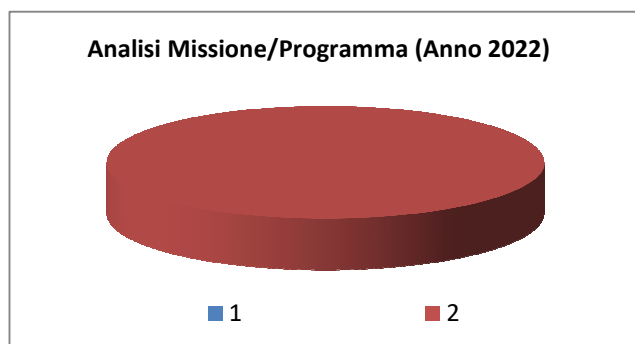
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

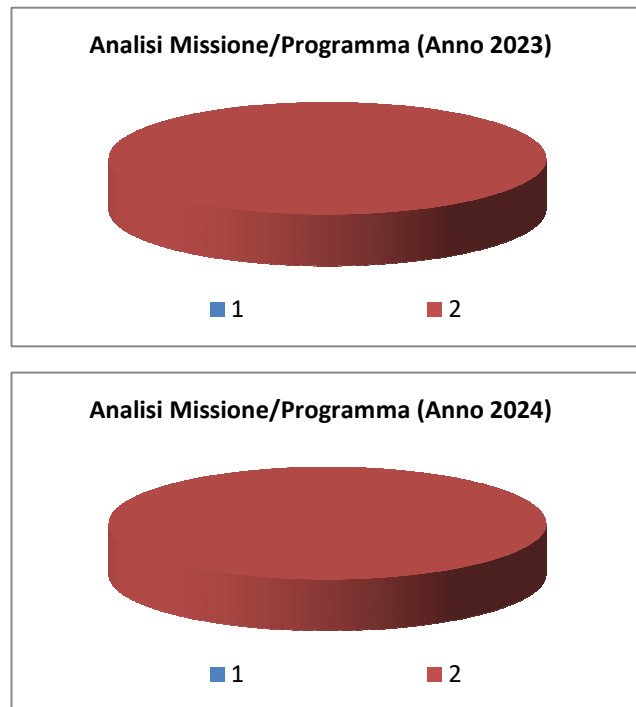
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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 a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|---|-------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 77,73 | | | |
| 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | comp | 11.945,00 | 11.895,00 | 11.850,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 20.370,17 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 11.945,00 | 11.895,00 | 11.850,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 20.447,90 | | | |





Missione 5 Programma 2:

SPESE CORRENTI - utenze, spese funzionamento, fornitura libri biblioteca, interessi passivi, contributo gestione biblioteca, progetto Nati per Leggere, circolazione libraria e SBAM, quota associativa Rete museale AMI, adesione servizio sito web "chivassese turismo" per promozione turistico-culturale

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 a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|----------------------|-------|------------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | Sport e tempo libero | comp | 403.350,00 | 33.550,00 | 33.550,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 512.718,25 | | | |
| 2 | Giovani | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 403.350,00 | 33.550,00 | 33.550,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 512.718,25 | | | |

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



■ 1

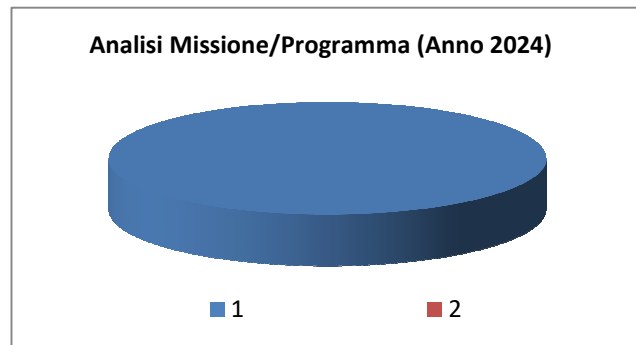
■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



■ 1

■ 2



Missione 6 Programma 1:

SPESE CORRENTI - manutenzioni ordinarie edificio polivalente e campo sportivo(riscaldamento, piccole manutenzioni) e utenze, interessi passivi

SPESE CAPITALI – manutenzioni straordinarie impianto sportivo e edificio polivalente

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | comp | 4.900,00 | 4.900,00 | 4.900,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 5.300,00 | | | |
| | TOTALI MISSIONE | comp | 4.900,00 | 4.900,00 | 4.900,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 5.300,00 | | | |

Missione 7 Programma 1:

CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI VARIE: contributi Pro Loco e Banda musicale.

Adesione al progetto Made in Canavese.

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

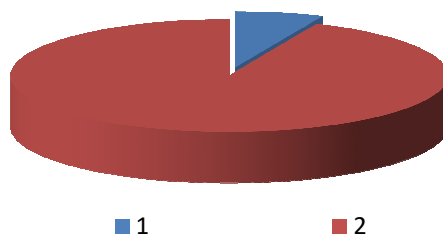
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

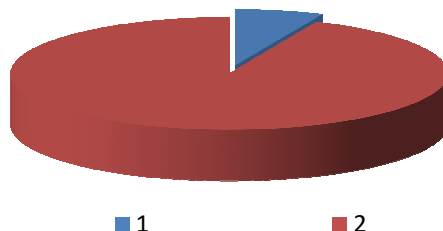
All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

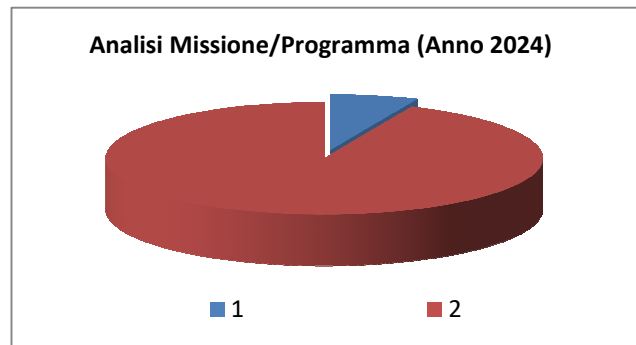
| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|--|-------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | Urbanistica e assetto del territorio | comp | 700,00 | 700,00 | 700,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 1.170,07 | | | |
| 2 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | comp | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 19.005,52 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 10.700,00 | 10.700,00 | 10.700,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 20.175,59 | | | |

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





Missione 8 Programma 1:

SPESE CORRENTI - utenze , interessi passivi, manutenzioni

Missione 8 Programma 2:

SPESE CORRENTI - capitolo iva split payment per manutenzioni ordinarie ATC su case edilizia popolare a rimborso della stessa ATC

SPESE INVESTIMENTI - rimborso a ATC di spese per manutenzioni straordinarie consuntivate e effettuate su case popolari comunali

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

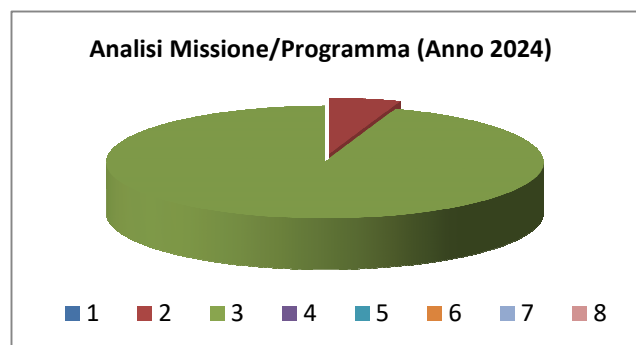
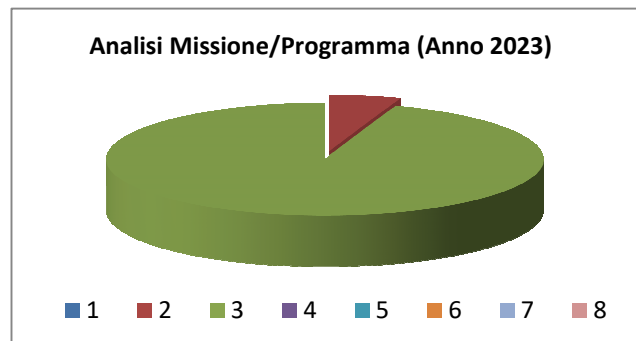
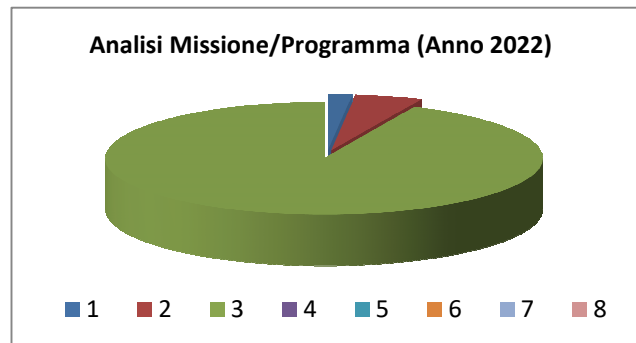
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|---|-------|------------|------------|------------|--------------|
| 1 | Difesa del suolo | comp | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 7.000,00 | | | |
| 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | comp | 19.510,00 | 20.310,00 | 20.310,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 47.722,77 | | | |
| 3 | Rifiuti | comp | 366.033,00 | 366.033,00 | 366.033,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 426.499,33 | | | |
| 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 | 2.000,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 392.543,00 | 386.343,00 | 386.343,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 483.222,10 | | | |



Missione 9 Programma 2:

SPESE CORRENTI - manutenzione ordinaria giardini (compenso ditta e piccole manutenzioni).
Lotta biologica alle zanzare.

SPESE INVESTIMENTI - manutenzione straordinaria giardini.

Missione 9 Programma 3:

SPESE RACCOLTA RIFIUTI E SMALTIMENTO: compenso ditta, accantonamento da piano finanziario e quota consortile

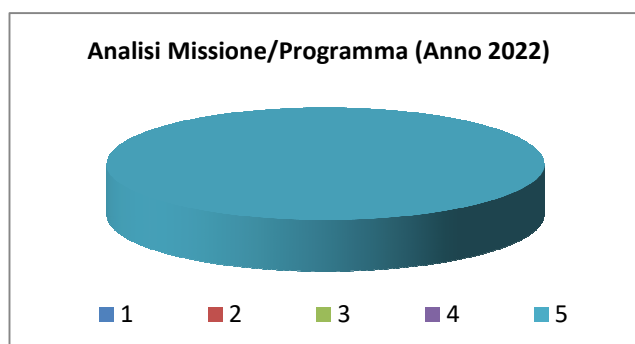
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

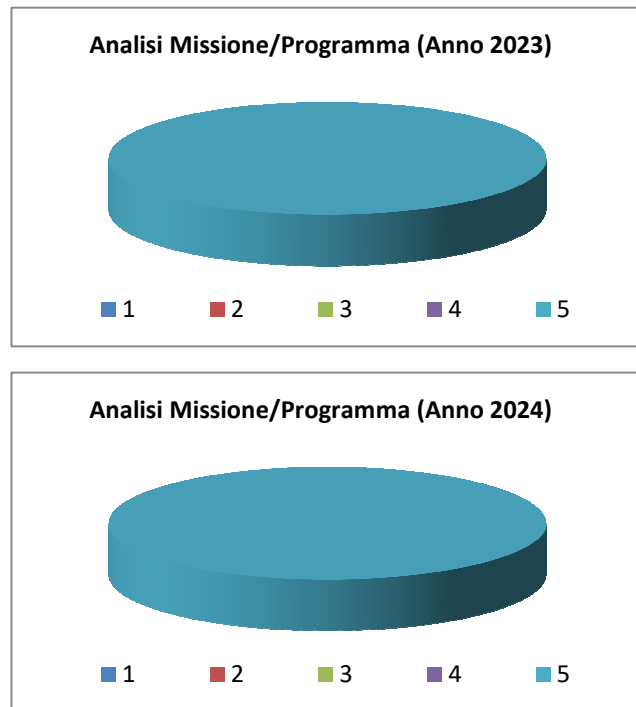
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|-------------------------------------|-------|------------|------------|------------|--------------|
| 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 | 773.963,00 | 176.760,00 | 176.343,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 980.797,72 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 773.963,00 | 176.760,00 | 176.343,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 980.797,72 | | | |





Missione 10 programma 5:

SPESE CORRENTI - utenze, assicurazioni, interessi passivi, stipendi e tasse dipendenti comunali, carburante automezzi, piccole manutenzioni strade e automezzi, illuminazione pubblica, vestiario operatori, segnaletica, rimozione neve, pulizia fossi

SPESE INVESTIMENTI: manutenzione straordinaria strade, vie, piazze e marciapiedi, segnaletica stradale, illuminazione pubblica.

Missione 11 - Soccorso civile

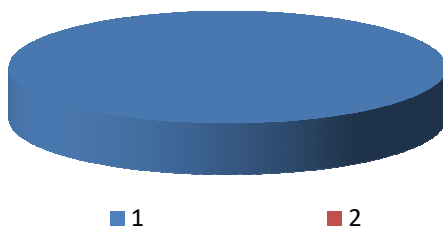
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

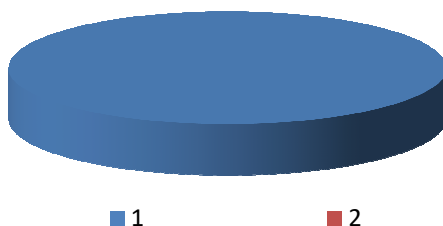
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

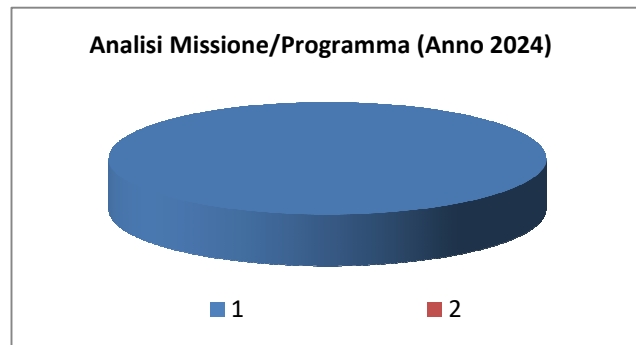
| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|---|-------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | Sistema di protezione civile | comp | 2.900,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 3.152,48 | | | |
| 2 | Interventi a seguito di calamità naturali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 2.900,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 3.152,48 | | | |

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





Missione 11 Programma 1:

SPESE CORRENTI manutenzioni automezzi, assicurazioni, carburante automezzi, contributi per pronto intervento

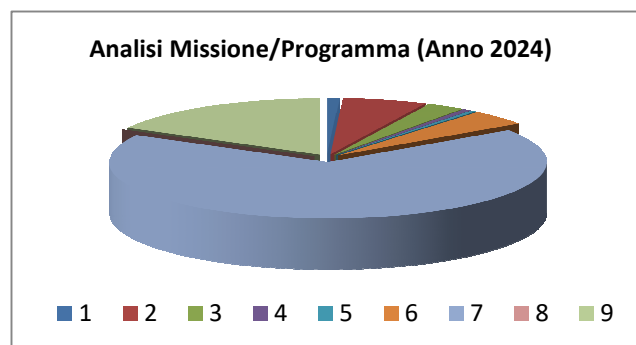
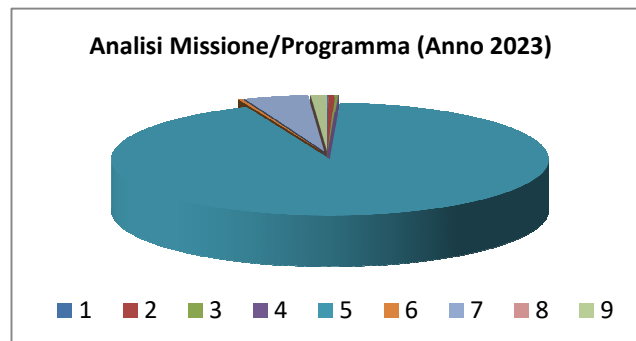
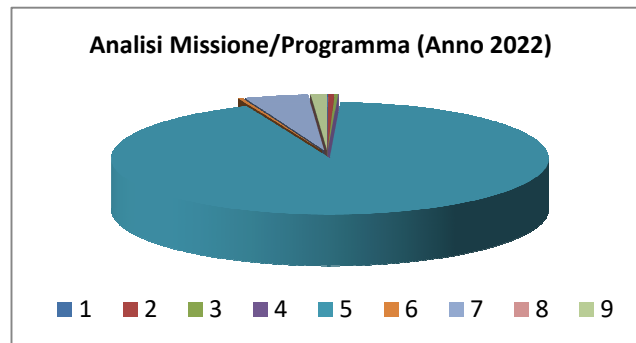
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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 a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|---|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | comp | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 2.000,00 | | | |
| 2 | Interventi per la disabilità | comp | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 7.000,00 | | | |
| 3 | Interventi per gli anziani | comp | 3.925,00 | 3.400,00 | 3.140,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 6.450,79 | | | |
| 4 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | comp | 700,00 | 700,00 | 700,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 2.052,20 | | | |
| 5 | Interventi per le famiglie | comp | 1.500.500,00 | 1.500.500,00 | 500,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 1.527.943,71 | | | |
| 6 | Interventi per il diritto alla casa | comp | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 5.000,00 | | | |
| 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | comp | 76.000,00 | 76.000,00 | 76.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 78.284,00 | | | |
| 8 | Cooperazione e associazionismo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 9 | Servizio necroscopico e cimiteriale | comp | 19.200,00 | 19.200,00 | 19.200,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 32.831,94 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 1.613.325,00 | 1.612.800,00 | 112.540,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 1.661.562,64 | | | |



Missione 12 Programma 1
SPESE CORRENTI - Contributo iscrizione asilo nido

Missione 12 Programma 2
SPESE CORRENTI - Contributo eliminazione barriere architettoniche

Missione 12 Programma 3
SPESE CORRENTI - piccole manutenzioni ex casa di riposo, utenze ex casa di riposo, interessi passivi, contributo gruppo anziani

Missione 12 Programma 4
SPESE CORRENTI – banco alimentare

Missione 12 Programma 5
SPESE CORRENTI - interventi per morosi incolpevoli

SPESE INVESTIMENTI – adeguamento ex Ipab per creare un polo famiglie

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Missione 12 Programma 6

SPESE CORRENTI - contributo alla locazione

Missione 12 Programma 7

SPESE CORRENTI - quota consortile CISS

Missione 12 Programma 9

SPESE CORRENTI - manutenzione ordinaria cimitero comunali, utenze cimitero, interessi passivi , recupero salme, servizi funebri deceduti indigenti, sala autoptica. Capitolo per le spese di assistenza e tumulazione durante i funerali affidato a ditta esterna.

SPESE INVESTIMENTI - dismissione loculi

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

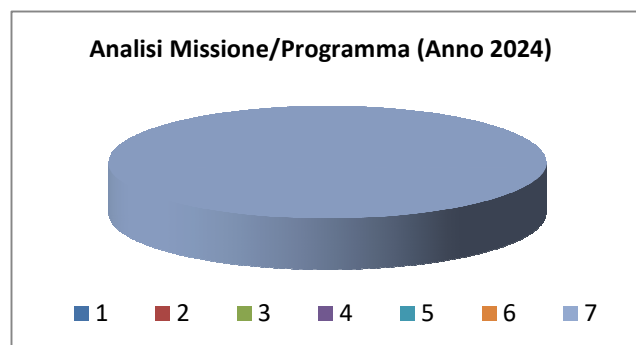
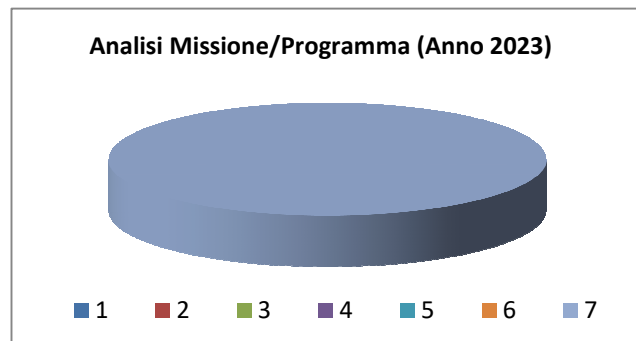
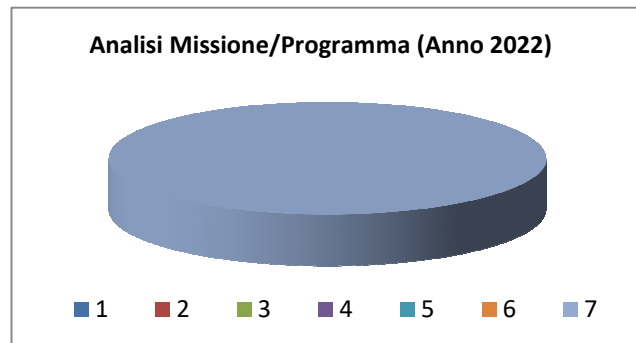
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2022</i> | <i>Anno 2023</i> | <i>Anno 2024</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|---|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 3 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 4 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 5 | Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 6 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 7 | Ulteriori spese in materia sanitaria | comp | 4.900,00 | 4.900,00 | 4.900,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 6.185,68 | | | |
| | TOTALI MISSIONE | comp | 4.900,00 | 4.900,00 | 4.900,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 6.185,68 | | | |



Missione 13 programma 7
SPESE CORRENTI - recupero cani randagi e animali morti

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

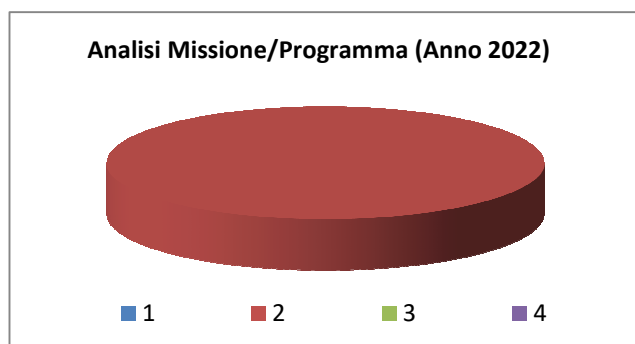
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

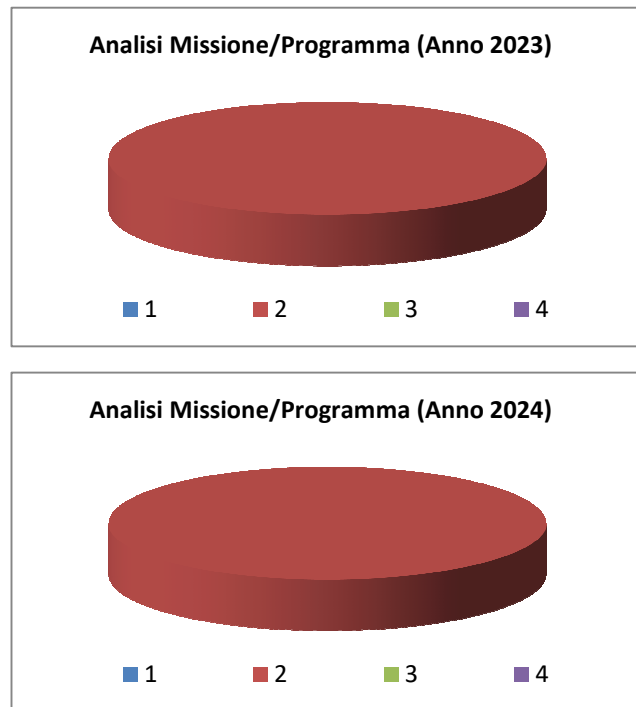
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del 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 sviluppo economico e competitività.”

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|--|-------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | Industria, PMI e Artigianato | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | comp | 5.550,00 | 5.550,00 | 5.550,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 5.680,53 | | | |
| 3 | Ricerca e innovazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 4 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 609,26 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 5.550,00 | 5.550,00 | 5.550,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 6.289,79 | | | |





Missione 14 Programma 2:

SPESE CORRENTI - utenze e manutenzione periodica peso pubblico, promozione commercio, concessione agevolazioni per la promozione dell'economia locale (dl 34/2019)

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

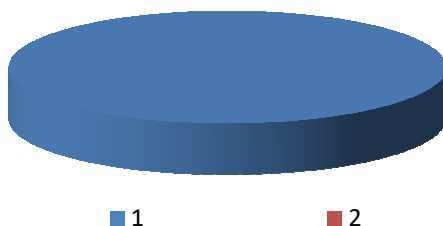
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

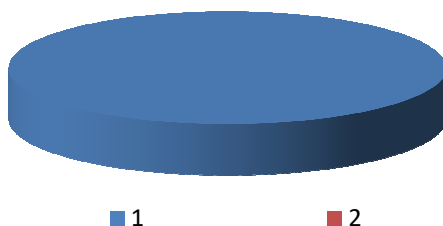
All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

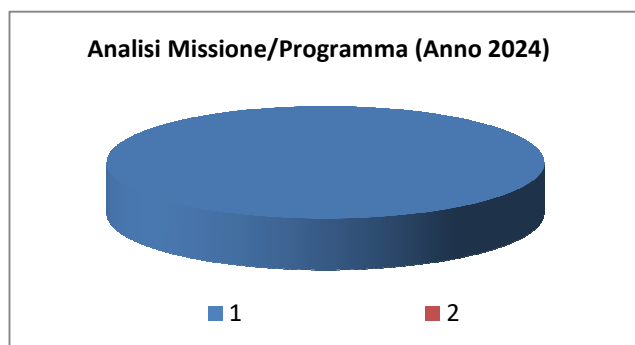
| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|--|-------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | comp | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 2.101,38 | | | |
| 2 | Caccia e pesca | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 2.101,38 | | | |

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





Missione 16 programma 1:
SPESE CORRENTI - utenze acqua irrigua

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2022</i> | <i>Anno 2023</i> | <i>Anno 2024</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | Fonti energetiche | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | TOTALI MISSIONE | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2022</i> | <i>Anno 2023</i> | <i>Anno 2024</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|---|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | TOTALI MISSIONE | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2022</i> | <i>Anno 2023</i> | <i>Anno 2024</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|---|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | TOTALI MISSIONE | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

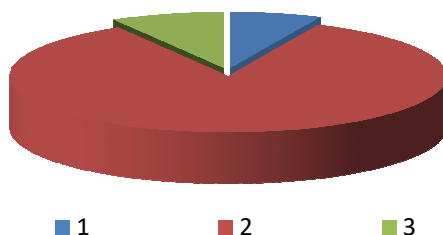
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

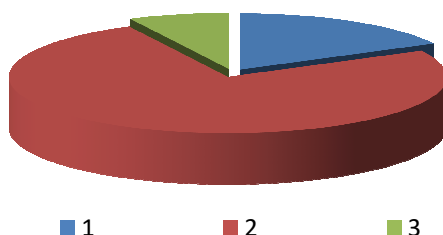
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

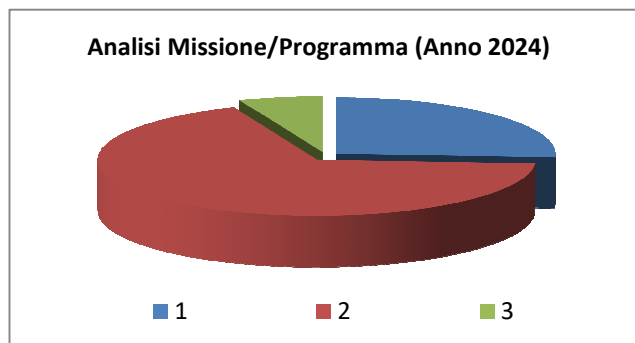
| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|-------------------------------------|-------|------------|------------|------------|--------------|
| 1 | Fondo di riserva | comp | 7.128,85 | 20.597,85 | 34.427,35 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp | 89.400,00 | 89.400,00 | 89.400,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 3 | Altri fondi | comp | 8.850,00 | 8.850,00 | 8.150,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 105.378,85 | 118.847,85 | 131.977,35 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

| | <i>Importo</i> |
|---------|----------------|
| 1° anno | 7.128,85 |
| 2° anno | 20.597,85 |
| 3° anno | 34.427,35 |

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

| | <i>Importo</i> |
|---------|----------------|
| 1° anno | 50.000,00 |

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** è stato calcolato secondo le percentuali minime da coprire. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

| | <i>Importo</i> |
|---------|----------------|
| 1° anno | 89.400,00 |
| 2° anno | 89.400,00 |
| 3° anno | 89.400,00 |

Lo stanziamento del **fondo rinnovi contrattuali** in vista di un futuro rinnovo del contratto di lavoro per i dipendenti pubblici degli enti locali è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

| | <i>Importo</i> |
|---------|-----------------------|
| 1° anno | 5.392,00 |
| 2° anno | 6.368,00 |
| 3° anno | 6.368,00 |

E' stato inserito il **Fondo Indennità di Fine mandato sindaco** di Euro 1.650,00 su ogni anno.

Le società (SMAT spa, TRM spa e SETA spa) e il Consorzio CISS partecipati dal comune non registrano perdite e pertanto non si è provveduto ad effettuare alcun accantonamento a **Fondo perdite società partecipate**.

Non sono stati individuati né quantificati rischi di soccombenza che possano determinare oneri a carico dell'ente, quindi non è stato creato neanche il **Fondo rischi contenzioso**.

La L. 145/2018 al c. 859 e seguenti stabilisce che dal 2020 gli enti pubblici sono tenuti ad accantonare un **fondo garanzia debiti commerciali** (variabile dal 1% al 10%) se rientrano in una delle seguenti casistiche:

- Se il debito commerciale residuo rilevato alla fine dell'esercizio precedente non si è ridotto di almeno il 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente (se non è superiore al 5% del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio);
- Se presentano indicatore annuale dei pagamenti non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali fissati da art 4 D. Lgs. 231/2002

Il comma 854 della legge di bilancio per il 2020 sposta dal 2020 al 2021 la decorrenza dell'obbligo di costituzione del Fondo di garanzia per i debiti commerciali (FGDC)

Si valuterà la necessità di effettuare o meno l'accantonamento in base ai dati da pre-consuntivo 2021 entro il 28.02.2022 con delibera di Giunta C.le.

Missione 50 - Debito pubblico

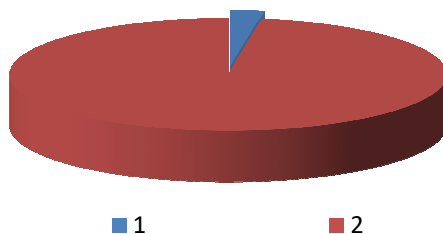
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

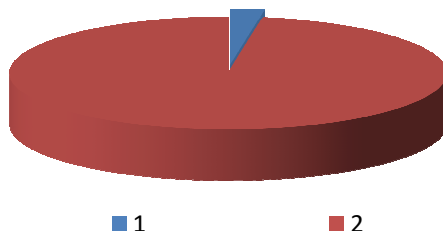
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

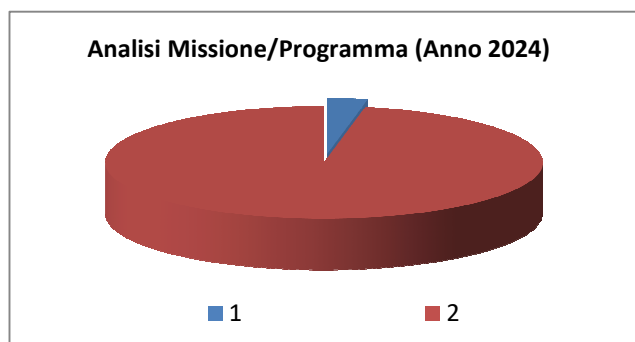
| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|--|-------|------------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 1.865,00 | 1.775,00 | 1.675,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 2.828,13 | | | |
| 2 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 73.430,00 | 68.595,00 | 53.720,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 109.266,84 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 75.295,00 | 70.370,00 | 55.395,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 112.094,97 | | | |

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





Questa missione comprende il rimborso parte capitale e interessi mutui per investimenti (Cassa depositi e prestiti e Banca Sella) e il rimborso contributo regionale per riqualificazione area mercatale

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 a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|------------------|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | comp | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 300.000,00 | | | |
| | TOTALI MISSIONE | comp | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 300.000,00 | | | |

Questa missione comprende l’anticipazione di tesoreria che viene richiesta a inizio anno con Delibera di giunta comunale alla Tesoreria comunale.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

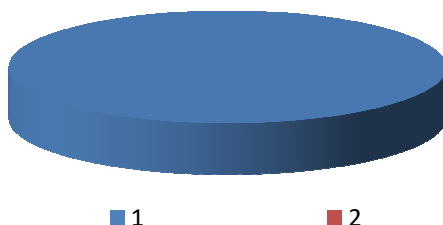
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

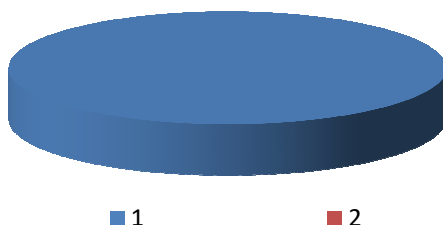
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

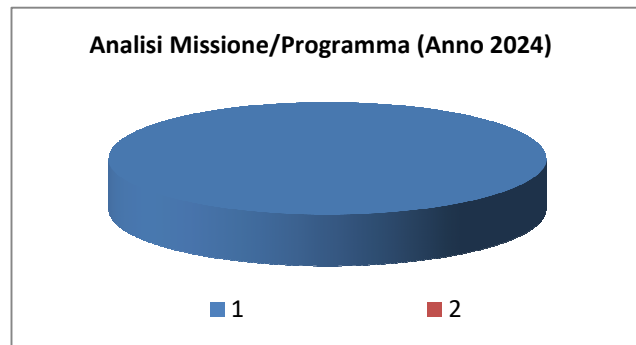
| Programma | | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Responsabili |
|-----------------|--|-------|------------|------------|------------|--------------|
| 1 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | comp | 381.533,00 | 381.533,00 | 381.533,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 507.449,35 | | | |
| 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 | 381.533,00 | 381.533,00 | 381.533,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 507.449,35 | | | |

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





Questa missione comprende i servizi conto terzi e le partite di giro uguali all'entrata:

- Iva split payment
- Ritenute su stipendi dipendenti comunali
- Tefa
- Economato
- Depositi cauzionali e contrattuali
- Rimborso somme non dovute
- Girofondi allo Stato quale corrispettivo per la nuova Carta d'Identità elettronica

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 si prevedono i seguenti lavori di manutenzione straordinaria:

| | | | 2022 | | | | | | | |
|--|-------|-----------|-------------|--------------|--------------|-----------|----------|-----------|--------------|--------------|
| Descrizione | Mutuo | OO.UU. | Conc.Cimit. | Stato | Regione | Provincia | Consorzi | Privati | | |
| | | | | | | | | | | |
| Adempimenti legge 81/08 | | | 500,00 | | | | | | 500,00 | |
| Aggiom. e implement.programmi informatici | | | 500,00 | | | | | | 500,00 | |
| Acq.macch.ed attrezz.conf.norme di sicurezza | | | 3.000,00 | | | | | | 3.000,00 | |
| Manutenz.straord. immobili comunali | | 9.000,00 | 8.000,00 | | | | | | 17.000,00 | |
| Incarichi professionali esterni | | 2.000,00 | 2.000,00 | | | | | | 4.000,00 | |
| Lavori efficientamento energetico scuole | | | | 50.000,00 | | | | 60.000,00 | 110.000,00 | |
| Riqualificazione energetica edifici ad energia quasi zero Polifunzionale | | | | 370.000,00 | | | | | 370.000,00 | |
| Man.straord. strade, vie, piazze e marciapiedi | | 9.000,00 | 6.500,00 | | | | | | 15.500,00 | |
| Rifacimento mario stradale | | | | 600.000,00 | | | | | 600.000,00 | |
| Manutenzione straord. segnaletica stradale | | 2.000,00 | | | | | | | 2.000,00 | |
| Man. straord. ed ampl. illum.pubblica | | 3.000,00 | 1.000,00 | | | | | | 4.000,00 | |
| Adeguamento ex lpab e realizzazione polo famiglie | | | | | 1.500.000,00 | | | | 1.500.000,00 | |
| Attrezzature per protezione civile | | | 1.000,00 | | | | | | 1.000,00 | |
| Man. straord. parchi, giardini ed aree verdi | | 3.000,00 | | | | | | | 3.000,00 | |
| opere di ripristino e pulizia bacino laminazione | | 2.000,00 | 2.000,00 | | | | | 3.000,00 | 7.000,00 | |
| Dismissione loculi | | | 5.500,00 | | | | | | 5.500,00 | |
| | | | | | | | | | | |
| TOTALE | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 1.020.000,00 | 1.500.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 63.000,00 | 2.643.000,00 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Descrizione | Mutuo | OO.UU. | Conc.Cimit. | Stato | Regione | Provincia | Consorzi | Privati | | |
| | | | | | | | | | | |
| Adempimenti legge 81/08 | | | 500,00 | | | | | | 500,00 | |
| Aggiom. e implement.programmi informatici | | | 500,00 | | | | | | 500,00 | |
| Acq.macch.ed attrezz.conf.norme di sicurezza | | | 3.000,00 | | | | | | 3.000,00 | |
| Manutenz.straord. immobili comunali | | 9.000,00 | 8.000,00 | | | | | | 17.000,00 | |
| Incarichi professionali esterni | | 3.000,00 | 2.000,00 | | | | | | 5.000,00 | |
| Man.straord. strade, vie, piazze e marciapiedi | | 9.000,00 | 6.500,00 | | | | | | 15.500,00 | |
| Manutenzione straord. segnaletica stradale | | 3.000,00 | | | | | | | 3.000,00 | |
| Man. straord. ed ampl. illum.pubblica | | 3.000,00 | 2.000,00 | | | | | | 5.000,00 | |
| Adeguamento ex lpab e realizzazione polo famiglie | | | | | 1.500.000,00 | | | | 1.500.000,00 | |
| Attrezzature per protezione civile | | | 2.000,00 | | | | | | 2.000,00 | |
| Man. straord. parchi, giardini ed aree verdi | | 3.000,00 | | | | | | | 3.000,00 | |
| Dismissione loculi | | | 5.500,00 | | | | | | 5.500,00 | |
| | | | | | | | | | | |
| TOTALE | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.560.000,00 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Descrizione | Mutuo | OO.UU. | Conc.Cimit. | Stato | Regione | Provincia | Consorzi | Privati | | |
| | | | | | | | | | | |
| Adempimenti legge 81/08 | | | 500,00 | | | | | | 500,00 | |
| Aggiom. e implement.programmi informatici | | | 500,00 | | | | | | 500,00 | |
| Acq.macch.ed attrezz.conf.norme di sicurezza | | | 3.000,00 | | | | | | 3.000,00 | |
| Manutenz.straord. immobili comunali | | 9.000,00 | 8.000,00 | | | | | | 17.000,00 | |
| Incarichi professionali esterni | | 3.000,00 | 2.000,00 | | | | | | 5.000,00 | |
| Man.straord. strade, vie, piazze e marciapiedi | | 9.000,00 | 6.500,00 | | | | | | 15.500,00 | |
| Manutenzione straord. segnaletica stradale | | 3.000,00 | | | | | | | 3.000,00 | |
| Man. straord. ed ampl. illum.pubblica | | 3.000,00 | 2.000,00 | | | | | | 5.000,00 | |
| Attrezzature per protezione civile | | | 2.000,00 | | | | | | 2.000,00 | |
| Man. straord. parchi, giardini ed aree verdi | | 3.000,00 | | | | | | | 3.000,00 | |
| Dismissione loculi | | | 5.500,00 | | | | | | 5.500,00 | |
| | | | | | | | | | | |
| TOTALE | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 |

Non sono previsti nel triennio 2022/2024 acquisto di immobili o altri contratti tipo leasing traslativo o di rent to buy, che impongono l'osservanza della disciplina dettata dal D.L. 98/2011 ossia una previa valutazione dell'indispensabilità e indilazionabilità dell'acquisto oltre ad una attestazione di congruità del prezzo da parte dell' Agenzia del Demanio.

VIENE ALLEGATO AL DUP IL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI BENI E SERVIZI E IL PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024

**PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE
DISPONIBILE INDIRIZZI DI VALORIZZAZIONE
RICOGNIZIONE ANNO 2022**

Il patrimonio immobiliare disponibile, ovvero di immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali alle proprie funzioni istituzionali consta di n° 257 immobili, individuati nelle Visure Catastali di cui all'allegato 2, così distinte:

- n. 7 FABBRICATI
- n. 1 TERRENO su cui insiste un pozzo dell'acquedotto in disuso
- n. 216 TERRENI DISPONIBILI
- n. 31 TERRENI IN LOCAZIONE A TERZI
- n. 2 TERRENI IN CONCESSIONE PER IMPIANTO RECUPERO INERTI

ANALISI DEGLI IMMOBILI E LORO VALORIZZAZIONE

FABBRICATI

Fg 7 n° 146 sub 3 – 4 – 6 – 8 – 12 – 13 : trattasi di n. 6 appartamenti di edilizia popolare convenzionata, regolarmente assegnati ad aventi diritto. La gestione e la manutenzione ordinaria è affidata alla Agenzia Territoriale per la casa (A.T.C.) tramite convenzione stipulata con questo ente in corso di validità.

Fg 7 n° 146 sub 11: trattasi di unità immobiliare locata a Poste Italiane S.p.a. ad uso ufficio postale, con contratto di locazione all'ente Poste Italiane.

Fg 7 n° 146 sub 1: trattasi di unità immobiliare adibita a Box per il ricovero delle autovetture comunali di pertinenza dell'Ufficio Vigili e Tecnico.

Fg 7 n° 146 sub 2: Ex cappella di San Defendente affidata in gestione all'associazione Unire, attualmente allestito come museo della Saggina.

Fg 6 n° 354 - 359 – 604: trattasi della ex Casa di Riposo San Carlo attualmente chiusa e non utilizzata se non per tre box dati in affitto ed alcuni locali dati in comodato all'associazione di volontariato Vincenziano.

Fg 6 n° 360 - 361: trattasi di una unità immobiliare in precarie condizioni di manutenzione, annessa all'edificio della ex Casa di Riposo San Carlo. L'immobile è incorporato nell'edificio storico della casa di riposo e non è alienabile separatamente.

Fg 6 n° 432 – 483 : trattasi di area di sedime dell'ex edificio Cinema Bertolino demolito e sostituito con una nuova piazzetta pedonale pavimentata e sistemata .

Fg 6 n° 350 - 591: immobile acquisito, nel corso del 2010, per estinzione della IPAB (D.G.R. n. 36 – 13375 del 22.02.2010) – Asilo infantile di Foglizzo, con vincolo di destinazione ad attività socio-assistenziali.

Fg. 7 n° 186: Fabbricato posto in via Umberto I n° 91, già adibito a magazzino comunale, ora in disuso.

Fg. 7 n° 603: Fabbricato posto in via San Giovanni Bosco ed adibito a struttura polifunzionale, l'immobile è affidato in gestione all'Associazione Libera Foglizzese.

Fg. 5 n° A: Edificio ricreativo gestito dal Gruppo San Rocco con adiacente parco giochi siti entrambi in via Caluso.

TERRENI

Fg 22 n° 7: trattasi di terreno su cui insiste il vecchio pozzo dell'acquedotto. Su altro terreno di proprietà dell'ente (bene strumentale) insiste l'attuale pozzo dell'acquedotto. Su entrambi i terreni in questione si estende il vincolo a tutela dell'impianto di emungimento dell'acqua potabile. Il terreno in questione non ha valore di mercato. Risulta inoltre utile ed opportuno che lo stesso resti di proprietà dell'ente, seppure infruttifero.

Fg 22 n° 21 – 22: terreno di ex cava, già concesso in locazione alla ditta Bitux e di cui l'area è stata bonificata ed avviata a bosco ceduo.

Fg 20 n° 311: terreno concesso in locazione alla società Vodafone S.p.a. su cui è installato un ripetitore telefonico in cubazione con altri operatori.

Fg 17 – 20 – 21 – 22 – 23 – 24 – 25 – 26 : trattasi di terreni a bosco, molti localizzati lungo il corso dei torrenti Orco e Malesina, e quindi soggetti a frequenti fenomeni di erosione da parte dei torrenti stessi. Detti terreni sono caratterizzati da boschi che sono posti al taglio a rotazione annuale, consentendo un'efficace valorizzazione dei medesimi, e più in generale, del patrimonio ambientale dell'Ente. L'alienazione di tali terreni agricoli garantirebbe solitamente uno scarso realizzo in termini economici, molto inferiore alla resa attuale che si ottiene annualmente dalla vendita della legna da ardere.

Fg 2 n° 217 – 239 – 240 – 268 – 269 – 270 – 214 – 216 – 217 – 229 – 230 – 268 – 269 – 277 – 227 – 228 – 229 – 230 – 236 – 239 – 226 – 227 – 223 – 234 – 235 – 236

Fg 17 n° 226

Fg 1 n° 8 – 9 – 10 e Fg 2 n° 1: I terreni anzidetti sono affittati a privati e associazioni per attività di pesca sportiva.

Fg 2 n° 8 – 9 – 10 – 207 – 11 – 12 – 273 – 13 – 14 – 15 – 16 – 17 – 18 – 190 – 19 – 20 – 263 – 21 – 22 – 23 terreni da ex cave.

Fg 2 n° 306 – 303 terreni da ex cave dati in concessione su cui è stato realizzato un impianto fotovoltaico.

Fg 2 n° 242 – 243: terreni di ex cava affidati in gestione alla società CEM Sas di Foglizzo che esercisce un impianto di recupero inerti.

Comune di San Giorgio C.se Fg. 24 n° 752 – 753 – 754 – 891 – 755 – 756 – 757 – 758 – 759 – 760 – 761 – 762 – 763 -764 -765 -766 – 767 – 768 – 769 – 770: terreni da ex cave situati in Comune di san Giorgio C.se.

Comune di San Giusto C.se Fg. 12 n° 83 – Fg 8 n° 346: terreni agricoli situati in Comune di san Giusto C.se.

Fg 2 n° 186 – 185 – 183 – 182 – 180 – 177 – 252 – 253 – 256 – 257 – 258: terreni da ex cave.

IMMOBILI OGGETTO DI VALORIZZAZIONE nel corso dell'anno 2022

Fg 6 n° 354 - 359 – 604: ex Casa di Riposo San Carlo, si sta attuando l'opportunità di dare l'immobile in concessione per utilizzarlo con una destinazione compatibile con il PRGC previa ristrutturazione con apporto di capitali privati.

Comune di San Giorgio C.se Fg. 24 n° 752 – 753 – 754 – 891 – 755 – 756 – 757 – 758 – 759 – 760 – 761 – 762 – 763 -764 -765 -766 – 767 – 768 – 769 – 770 - Comune di Foglizzo Fg 2 n° 186 – 185 – 183 – 182 – 180 – 177 – 252 – 253 – 256 – 257 – 258: terreni da ex cave situati in parte in Comune di san Giorgio C.se ed in parte in comune di Foglizzo su cui si vuole realizzare un impianto fotovoltaico mediante pubblico incanto.

VIENE INSERITO IN CODA AL DUP L'ALLEGATO 2: ELENCO IMMOBILI RILEVATI DAL CATASTO

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

Con delibera di giunta Comunale n. 144 del 20.12.2018 sono stati individuati gli enti e le società da includere nel Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) e nel perimetro di consolidamento (attività propedeutica al Bilancio consolidato per l'anno 2018).

ELENCO DEGLI ENTI COMPONENTI IL GRUPPO DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA - GAP

| TIPOLOGIA SOGGETTO | DENOMINAZIONE |
|------------------------------|--|
| Organismi strumentali | Non esiste la fattispecie |
| Enti strumentali controllati | Non esiste la fattispecie |
| Enti strumentali partecipati | CONSORZIO INTERCOMUNALE DEI SERVIZI SOCIALI - CISS |
| | CONSORZIO DI BACINO 16 |
| Società controllate | Non esiste la fattispecie |
| Società partecipate | SOCIETA' METROPOLITANA ACQUE TORINO - SMAT |

PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO NEL BILANCIO CONSOLIDATO 2018

| ENTE/SOCIETA' | METODO DI CONSOLIDAMENTO | QUOTA PARTECIPAZIONE |
|--|--------------------------|----------------------|
| CONSORZIO DI BACINO 16 | Metodo proporzionale | 3,00% |
| CONSORZIO INTERCOMUNALE DEI SERVIZI SOCIALI - CISS | Metodo proporzionale | 1,22% |

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Con delibera di Consiglio comunale n. 27 del 26.09.2018 è stato approvato il bilancio consolidato per l'anno 2017.

Con delibera di Consiglio comunale n. 6 del 01.04.2019 si è deciso di avvalersi della facoltà prevista di non predisporre il bilancio consolidato a partire da quello relativo all'anno 2018. Con delibera di Consiglio comunale n. 11 del 25.05.2020 si è deciso di avvalersi della facoltà prevista di non predisporre il bilancio consolidato relativo all'anno 2019.

Il Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 10.11.2020 (che abroga e sostituisce il Decreto Ministeriale dell'11.11.2019) conferma, all'Articolo unico, che:

- *Gli enti locali con popolazione inferiore a 5000 abitanti che non tengono la contabilità economico patrimoniale allegano al rendiconto una situazione patrimoniale al 31 dicembre dell'esercizio di riferimento, redatta secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al D.Lgs. n. 118/2011 con modalità semplificate definite dall'allegato A al presente decreto;*

- *La decisione di avvalersi la facoltà di non tenere la contabilità economico patrimoniale ai sensi dell'Art. 232, comma 2, del Tuel, è di competenza della Giunta Comunale;*

- *Gli enti che non tengono la contabilità economico patrimoniale non possono elaborare il bilancio consolidato e che la deliberazione della Giunta Comunale di cui al punto precedente rappresenta anche l'esercizio della facoltà di non predisporre il bilancio consolidato;*

Pertanto, visto che le nuove disposizioni confermano la possibilità di rendere facoltativa l'adozione della contabilità economico patrimoniale e, conseguentemente, la predisposizione del bilancio consolidato, con delibera della giunta comunale n. 23 adottata nella seduta del 08.03.2021 è stato effettuato l'esercizio della facoltà di non tenere la contabilità economico - patrimoniale per l'anno 2020 ai sensi ex art. 232 , comma 2 del d. lgs. n. 267/ 2000 (e di conseguenza anche il bilancio consolidato).

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

Per quanto riguarda le spese di funzionamento ex art. 2 c. 594 e seguenti della L. 244/2007 è stato approvato il piano triennale di razionalizzazione per il 2020/22 con la delibera di Giunta c.le 76 del 04.09.2019.

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

.....

Considerazioni Finali

Le previsioni per il triennio 2022/2024 sono state formulate nel rispetto delle normative vigenti e dei principi contabili. Il quadro ad oggi incerto conseguente all'emergenza sanitaria Covid19 e alla crisi economica correlata, non permette più di tanto di far previsioni future sul lungo periodo. Gli stanziamenti di bilancio sono stati previsti in maniera prudentiale in base all'andamento dei dati storici.

Il bilancio evidenzia una continua sofferenza di entrate in parte corrente conseguenza del fatto che alcune entrate ordinarie sono diminuite, oltre al difficile incasso di alcune entrate tributarie (TARI, ex ICP, IMU,...) ormai cronico e dovuto solo in parte alla crisi emergenziale da Covid19. La diminuzione delle entrate rende necessaria un'attenta valutazione delle spese correnti, alcune delle quali assolutamente obbligatorie e necessarie per il funzionamento dell'ente (ammortamento mutui, stipendi, tasse, utenze, aggiornamenti servizi per disposizioni di legge,...).

In un quadro di cambiamenti legislativi e finanziari continui in ogni settore, risulta oltretutto complicato prevedere qualsiasi opera o progetto che vada oltre l'ordinario. L'anno 2022 sarà ulteriormente gravato dalla mancanza del personale che si cercherà di sostituire o implementare in tempi brevi nel rispetto delle regole in materia.

Nonostante ciò si ritiene di poter prevedere il mantenimento dei servizi offerti, come da linee programmatiche dettate, anche se sicuramente con maggiori difficoltà operative e normative.

Per quanto attiene alle spese d'investimento e a progetti particolari, è intenzione continuare a partecipare a bandi di concessione contributi promossi da enti pubblici e privati, valutando di volta in volta la possibilità e la modalità del co-finanziamento quasi sempre richiesto.

Foglizzo, lì _____

IL SINDACO
(GALLENCA Ing. Fulvio)

IL SEGRETARIO COMUNALE
(BOSICA Dott. Carlo)

Approvato con delibera di Giunta Comunale n. ____ del ____
Comunicato al Consiglio Comunale con delibera n. ____ del ____