
Comune di Castellamonte

Città Metropolitana di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2021 - 2023

- Nota tecnica introduttiva -

In base a quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2001, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P). Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Poiché il Comune di Castellamonte ha un popolazione pari a 9.818 abitanti (al 31/12/2020), la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completa.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi e allegati.

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del D.Lgs. n. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2021-2023) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2021), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci: una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2021 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2021-2022-2023 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.Lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2021 100 %
- Anno 2022 100 %
- Anno 2023 100 %

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 9917
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 9977
Di cui : maschi		n. 4892
femmine		n. 5085
nuclei familiari		n. 4421
comunità/convivenze		n. 7
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2018 (<i>Anno-3</i>) (penultimo anno precedente)		n. 9977
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 73	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 125	
saldo naturale		n. - 52
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 372	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 351	
saldo migratorio		n. 21
1.1.8 – Popolazione al 31.12. <i>Anno-3</i> (penultimo anno precedente) di cui		n. 9946
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 568
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 714
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 1475
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 4962
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 2227

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1.3.2.1 - Asili nido n. //	Posti n. //	Posti n. //	Posti n.//	Posti n. //
1.3.2.2 - Scuole materne n. 2	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 2	Posti n. 500	Posti n. 500	Posti n. 500	Posti n. 500
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 350	Posti n. 350	Posti n. 350	Posti n. 350
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. //_	Posti n. //	Posti n. //	Posti n. //	Posti n. //
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. //	n. //	n. //	n. //
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	//	//	//	//
- nera	//	//	//	//
- mista	64	64	64	64
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	86	86	86	86
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 845	n. 845	n. 845	n. 845
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	//	//	//	//
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	27488	27500	27500	27500
- industriale	16815	16820	16820	16820
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	SI	SI	SI	SI
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 6	n. 7	n. 7	n. 7
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 54	n. 54	n. 54	n. 54

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2021 - 2023**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.U.P. in forma completa prevede la predisposizione della Sezione Strategica (SeS) riferita al periodo di durata del mandato amministrativo e che deve rappresentare le linee strategiche dell'Amministrazione.

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al mese di giugno 2025 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3, del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la Sezione Strategica individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Il presente documento di previsione è stato predisposto e modulato assumendo tenendo conto della situazione determinata dall'emergenza Covid-19, l'emergenza sanitaria prima e la crisi sociale ed economica che ne è derivata influiscono e incidono pesantemente sugli obiettivi e gli impegni, fermo restando che l'attività dell'ente è impostata a garantire la stabilità dell'ente e dei servizi che gestisce, con una oculata attenzione al territorio ed alle necessità del suo contesto sociale ed economico che si trova ad affrontare forti criticità e problemi.

Il presente documento, già predisposto con un atteggiamento di estrema prudenza, necessiterà sicuramente di successivi interventi di aggiornamento, poiché la gestione finanziaria 2020 sarà sicuramente influenzata dall'emergenza covid-19 e dai numerosi provvedimenti adottati dal governo per fronteggiarla, il cui impatto oggi non appare determinato né determinabile per effetto delle incertezze che caratterizzano lo scenario in corso.

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

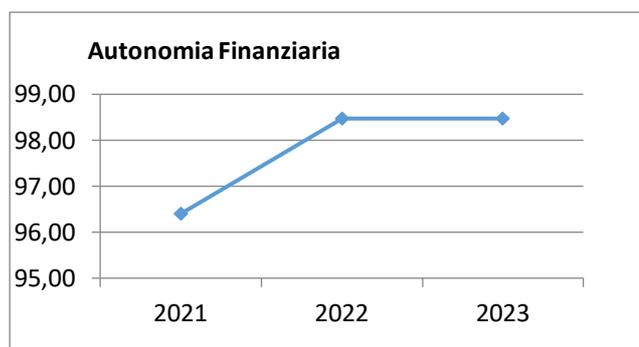
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

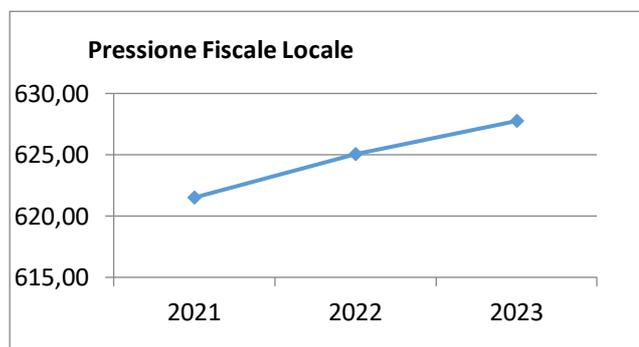
Autonomia Finanziaria	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	96,41 %	98,47 %	98,48 %



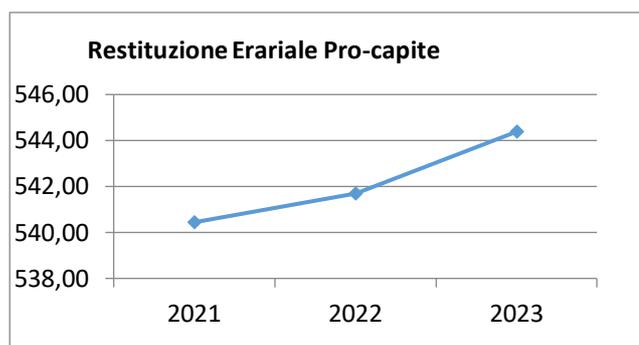
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 621,54	€ 625,08	€ 627,79



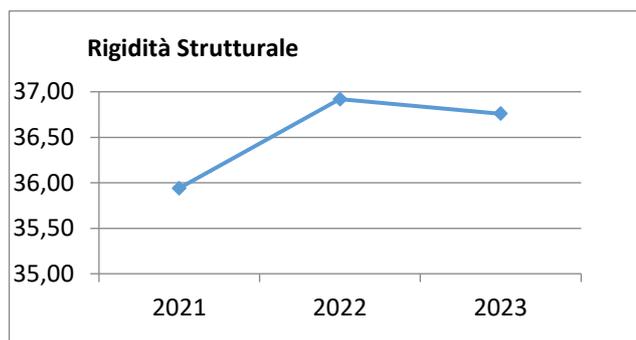
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 540,45	€ 541,69	€ 544,39



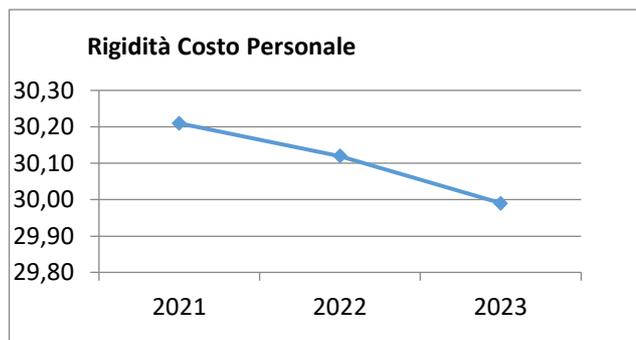
Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	35,94 %	36,92 %	36,76 %

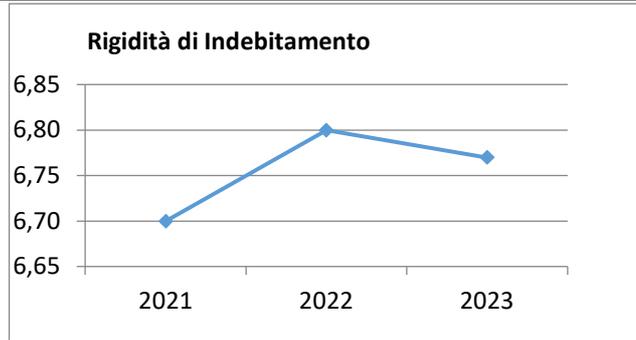


Rigidità costo personale	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	30,21 %	30,12 %	29,99 %



Rigidità indebitamento	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,70 %	6,80 %	6,77 %

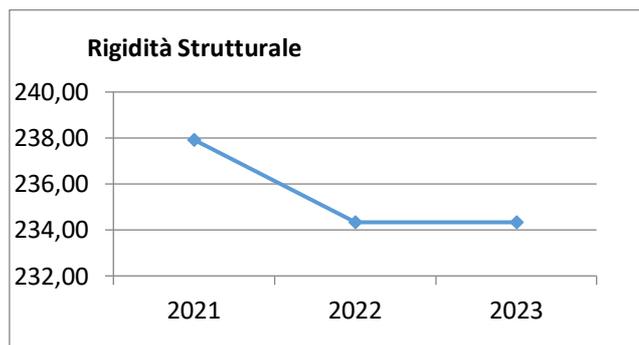
Documento Unico di Programmazione 2021/2023



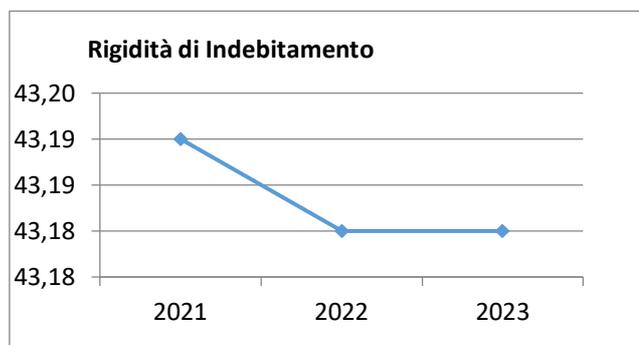
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	237,93 €	234,35 €	234,35 €



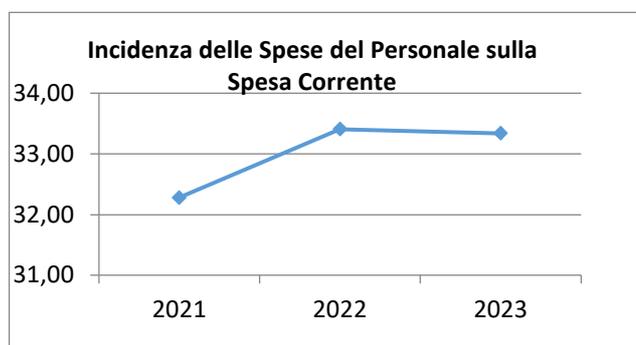
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	43,19 €	43,18 €	43,18 €



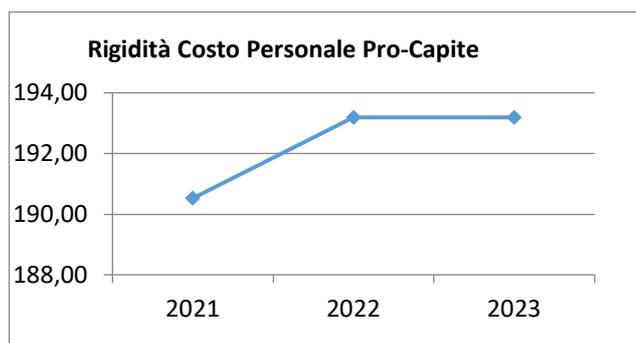
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	32,28 %	33,41 %	33,34 %

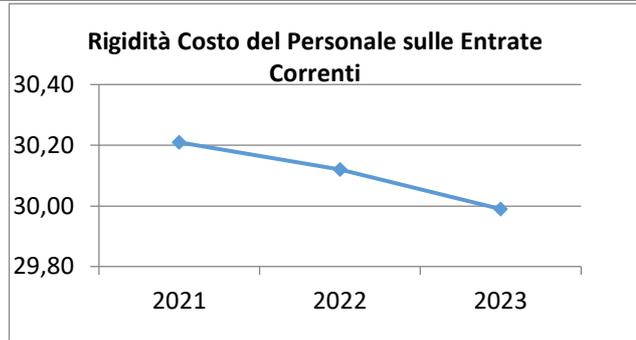


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	190,53 €	193,19 €	193,19 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	30,21 %	30,12 %	29,99 %

Documento Unico di Programmazione 2020/2022



Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TARI

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Investimenti finanziati con proventi rilascio permessi di costruire (Euro 165.000,00),
Investimenti finanziati avanzo di amministrazione 2020 vincolato per investimenti (Euro 420.000,00),

Investimenti finanziati con proventi rilascio permessi di costruire

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DELL'ARREDO URBANO, PARCHI, GIARDINI, ED AREE VERDI	100.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI DI DISALVEO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO IDRAULICO	40.000,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO RESIDENZIALE	10.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	10.000,00	70.000,00	80.000,00
L.R. 15/89 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	0,00	60.000,00	60.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	0,00	10.000,00	10.000,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A PRIVATI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	0,00	20.000,00	0,00
Totale	165.000,00	165.000,00	155.000,00

Investimenti finanziati con contributi da soggetti esterni

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
CONTRIB. MINISTERO INTERNO MESSA IN SICUREZZA STABILI COMUNALI (SCUOLE)	140.000,00	70.000,00	70.000,00
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,00	300.000,00
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO STABILI COMUNALI	0,00	0,00	1.000.000,00
CONTRIBUTO DALLO STATO PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	0,00	800.000,00
CONTRIB. REGIONALE PER RIO SAN PIETRO	0,00	4.037.800,00	0,00
CONTR.REGION.PER OPERE SUL CANTON QUERIO	0,00	501.200,00	0,00
CONTRIB. BIM (QUOTA FINANZIAMENTO IMPIANTI DI POTENZIAMENTO SICUREZZA URBANA)	40.000,00	0,00	0,00
CONTRIB. BIM (QUOTA FINANZIAMENTO MANUT. STRADALI)	0,00	50.000,00	50.000,00
Totale	180.000,00	4.659.000,00	2.220.000,00

Investimenti finanziati con avanzo di amministrazione

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
INCARICHI PROFESSIONALI PROGETTAZIONE OPERE PUBBLICHE	30.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

INTERVENTI POTENZIAMENTO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	60.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	170.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO PARCHI GIOCO E AREE VERDI COMUNALI	20.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI	70.000,00	0,00	0,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A PRIVATI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	20.000,00	0,00	0,00
Totale	420.000,00	0,00	0,00

Investimenti finanziati con concessioni cimiteriali (aree)

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Investimenti finanziati con FPV

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLA COGNENGO	104.253,25	0,00	0,00
INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DELLA VIABILITA' E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	141.752,80	0,00	0,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	134.140,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI CIMITERO COMUNALE CAPOLUOGO	137.629,20	0,00	0,00
Totale	517.775,25	0,00	0,00

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

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6430 / 951 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI (Ex Cap. 9510000)	23.460,59	7.389,30	16.071,29
6430 / 952 / 99	INTERVENTI DI RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE EDIFICI DEDICATI AL CULTO - TETTO CHIESA SAN PANCRAZIO (Ex Cap. 9520000)	3.000,00	1.800,00	1.200,00
6470 / 937 / 99	ACQUISTO MOBILI- MACCHINE E ATTREZZATURE PER UFFICI (Ex Cap. 9370000)	10.418,80	0,00	10.418,80
6770 / 940 / 20	ARREDO URBANO E SEGNALETICA	15.000,00	0,00	15.000,00
6770 / 950 / 1000	INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA DEI CITTADINI E DEL TERRITORIO (SPESE DI INVESTIMENTO)	35.958,49	35.958,48	0,01
7130 / 1031 / 5000	INTERVENTI SU EDIFICI SCOLASTICI (Ex Cap. 10315000)	10.333,91	5.709,60	4.624,31
7230 / 1032 / 5010	LAVORI ADEGUAM.NORME DI SICUREZZA SCUOLA MEDIA CRESTO (Ex Cap. 10325010)	386.806,17	0,00	386.806,17
7230 / 1034 / 5010	LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA MEDIA (Ex Cap. 10345010)	261.928,44	12.200,00	249.728,44
7830 / 1161 / 5000	LAVORI IMPIANTI SPORTIVI (Ex Cap. 11615000)	70.000,00	60.222,66	9.777,34
8230 / 1184 / 99	MANUTENZ.STRAORDINARIA STRADE CAMPO E MURIAGLIO (Ex Cap. 11840000)	11.242,48	2.537,60	8.704,88
8230 / 1185 / 30	LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADE E MESSA IN SICUREZZA INTERSEZIONI STRADALI (Ex Cap. 11850030)	335,83	0,00	335,83
8230 / 1192 / 5000	LAVORI DI SISTEMAZIONI STRADALI (Ex Cap. 11925000)	6.968,30	0,00	6.968,30
8230 / 1193 / 5000	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE - FINANZ. CONTRIB. D.M. INTERNO 10/01/2019	618,73	0,00	618,73
8230 / 1194 / 10	SPESE PER FORMAZIONE PARCHEGGI (Ex Cap. 11940010)	5,12	0,00	5,12
8230 / 1194 / 40	LAVORI DI CONSOLIDAMENTO PONTE E STRADA CAPRIOLO (Ex Cap. 11940040 - fin. contrib. reg.le - DD 2032 del 09/07/2018)	3.467,51	0,00	3.467,51
8230 / 1194 / 60	INTERVENTI CONTINGIBILI ED URGENTI MESSA IN SICUREZZA	6,59	0,00	6,59

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

8230 / 1195 / 99	TERRITORIO COMUNALE CIRCONVALLAZIONE CAMPO - BIM (Ex Cap. 11950000)	628,75	0,00	628,75
8530 / 1196 / 1	LAVORI DI SISTEMAZIONE IDRAULICA RIO GREGORIO, DEMANIALE, A PROTEZIONE DEL CONCENTRICO - FINANZIAMENTO FONDI L.R. 7/2018	100.000,00	97.227,04	2.772,96
8730 / 1093 / 6000	INTERVENTI PER RIPRISTINI DANNI ALLUVIONALI (Ex Cap. 10936000)	15.960,15	0,00	15.960,15
9030 / 1090 / 99	REALIZZAZIONE CANALE SCOLMATORE RIO SAN PIETRO (Ex Cap. 10900000)	4.440,80	0,00	4.440,80
9030 / 1194 / 1000	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (POTATURE-SEGNALETICA- FOSSI-DECESPUGLIAMENTO) (Ex Cap. 11941000)	43.531,97	17.003,19	26.528,78
9050 / 1093 / 5000	INTERVENTI STRAORDINARI PER L'AMBIENTE . ECOLOGIA E TERRITORIO (Ex Cap. 10935000)	978,00	0,00	978,00
9430 / 1170 / 1	P.E.B.A. - PIANO ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	2.791,36	0,00	2.791,36
9530 / 1106 / 10	ACQUISIZ.AREE E MANUT.STRAORDINARIA CIMITERI (Ex Cap. 11060010)	25.548,00	24.761,37	786,63
	TOTALE:	1.033.429,99	264.809,24	768.620,75

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Il Titolo 1 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate di natura tributaria e riporta per l'esercizio 2021 una previsione complessiva di Euro 5.375.300,00.

Le principali poste di bilancio ascritte al Titolo 1 sono riconducibili alle seguenti categorie:

DESCRIZIONE CATEGORIA	STANZIAMENTO BILANCIO 2020	STANZIAMENTO BILANCIO 2021	STANZIAMENTO BILANCIO 2022	STANZIAMENTO BILANCIO 2023
Imposta municipale propria	1.810.000,00	1.815.000,00	1.815.000,00	1.815.000,00
Addizionale comunale IRPEF	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.680.000,00	1.847.000,00	1.847.000,00	1.847.000,00
Fondo di solidarietà comunale	748.300,00	748.300,00	748.300,00	748.300,00

Per quanto concerne il fondo di solidarietà comunale per l'anno 2021, alla data di predisposizione dello schema di bilancio 2021-2023 non sono ancora disponibili i dati per l'anno 2021, la somma prevista a bilancio si assesta sull'importo di Euro 748.300,00 in linea con quanto definitivamente concesso a questo ente nell'anno 2020.

Per quanto attiene i tributi comunali, nella programmazione finanziaria per gli esercizi 2021 e seguenti è stata mantenuta l'impostazione di una manovra tributaria improntata all'invarianza delle aliquote ed al mantenimento della soglia di esenzione per l'addizionale Comunale Irpef introdotta nell'anno 2020.

Per quanto attiene l'imposta IMU, si rileva che la Legge 27 dicembre 2019 nr. 160 (Legge di bilancio 2020) attuava l'unificazione IMU-Tasi, cioè l'assorbimento della Tasi nell'IMU, a parità di pressione fiscale complessiva. Veniva così operata una semplificazione rilevante, sia per i contribuenti che per gli uffici comunali, attraverso la rimozione di una duplicazione di prelievi pressoché identici quanto a basi imponibili e platee di contribuenti. Il prelievo patrimoniale immobiliare unificato che ne deriva riprende la disciplina IMU nell'assetto anteriore alla legge di stabilità 2014, con gli accorgimenti necessari per mantenere le differenziazioni di prelievo previste in ambito Tasi. Il comma 738 della citata Legge 160/2019 aboliva, a decorrere dal 2020, la IUC – ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti – ed istituisce la nuova IMU integralmente sostitutiva dell'IMU e della TASI.

Al riguardo si evidenzia che fino all'anno 2019 il Comune aveva previsto l'applicazione sia dell'IMU che della TASI, in considerazione delle innovazioni normative sopra citate e fermo restando il principio dell'invarianza della pressione fiscale, le aliquote IMU dell'anno 2020 venivano strutturate così da coincidere con la sommatoria di quelle IMU e TASI applicate nel 2019 in quanto compatibile con le aliquote massime definite dalla L. 160/2019, pertanto le aliquote IMU anno 2020 che si intendono confermare anche per il 2021 sono le seguenti:

Abitazione principale di Categoria catastale A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011	6,00 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 9, comma 3bis D.L. 557/1993, convertito in L. 133/1994	0,00 per mille
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati (Immobili merce)	1,50 per mille
Terreni agricoli	Esenti

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Aree edificabili	8,00 per mille
Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	9,50 per mille
Altri fabbricati	9,50 per mille

Sulla base delle suddette aliquote, il gettito IMU ascritto a bilancio 2021 ammonta a complessivi Euro 1.815.000,00, importo in linea con la previsione ed il gettito 2020.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti IMU/TASI degli anni precedenti è previsto in Euro 80.000,00.

Il gettito dell'**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**, è stato determinato nel rispetto:

- dell'art. 1, comma 3 del D.lgs.360/1998;
- dell'applicazione dell'aliquota deliberata dal Consiglio Comunale (CC. n.21/2015) a decorrere dall'anno 2015 nella misura dello 0,60% e la conferma anche per l'anno 2021 della soglia di esenzione dal pagamento dell'imposta per i redditi inferiori a Euro 10.000,00;
- della modifica del principio contabile applicato concernente l'accertamento delle entrate tributarie che consente di accertare l'addizionale comunale Irpef, oltre che per cassa, sulla base delle entrate accertate nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quelle di riferimento, purché non superiore alla somma degli incassi in conto residui e in conto competenza rispettivamente dell'anno precedente e del secondo anno precedente quello di riferimento riproporzionati sulla base della variazioni deliberate;
- dell'impossibilità di accertare una somma superiore a quella risultante dall'utilizzo del simulatore fiscale disponibile sul portale del federalismo fiscale;

La previsione a bilancio, di Euro 800.000,00, è stata effettuata nel rispetto delle disposizioni innanzi citate.

Per quanto concerne la TARI occorre evidenziare che l'art. 1, comma 527 della Legge 205/2017 ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) specifiche competenze per l'elaborazione del nuovo metodo tariffario applicabile al settore dei rifiuti, destinato ad omogeneizzare le modalità di predisposizione dei Piani Economici Finanziari, detta innovazione ha inciso profondamente sulle modalità di predisposizione dei Piani Finanziari TARI la cui competenza, a decorrere dall'anno 2020, è demandata al C.C.A. Consorzio Canavesano Ambiente, Ente di Governo dell'ambito o di bacino, ai sensi del D.L. 13 agosto 2011, n. 138, convertito dalla Legge 14 settembre 2011, n. 148, Ente territorialmente competente come previsto dalla deliberazione ARERA 443/2019.

Alla data di predisposizione dello schema di bilancio 2021-2023 non risulta ancora pervenuto dal C.C.A. "Consorzio Canavesano Ambiente", la posta ascritta a bilancio in Euro 1.847.000,00 tiene conto delle risultanze del P.E.F. 2020 nonchè del disposto della deliberazione del Consiglio Comunale nr. 46 del 27/11/2020 in merito al riparto della differenza fra il PEF 2020 e l'ammontare complessivamente tariffato per l'anno 2020 con l'utilizzo delle tariffe relative all'anno 2019 in applicazione del comma 5 art. 107 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito in legge con L. 24 aprile 2020.

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

La determinazione delle tariffe TARI 2021 verrà disposta con successiva deliberazione del Consiglio Comunale previo recepimento, da parte del medesimo organo del PEF 2021 come predisposto e reso disponibile dal C.C.A. "Consorzio Canavesano Ambiente".

Sono inoltre previsti Euro 62.000,00 a titolo di attività di accertamento TARI.

A decorrere dall'esercizio 2021, non sono più presenti tra le entrate tributarie l'imposta pubblicità e pubbliche affissioni e la tassa per l'occupazione del suolo pubblico, detta innovazione è stata apportata in forza della legge 160/2019 che prevede 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. La voce di bilancio relativa a detto canone è stata ascritta al titolo III del bilancio 2021-2023, la posta di bilancio ascritta ammonta ad Euro 134.000,00, in linea con la sommatoria del gettito registrato negli esercizi pregressi per i citati tributi soppressi. Il Canone Unico sarà oggetto di apposita regolamentazione e tariffazione demandata a successivi provvedimenti del Consiglio Comunale, da adottarsi entro il termine di legge previsto per l'approvazione del bilancio previsionale 2021-2023 che, alla data della redazione della presente relazione, risulta fissato al 31 marzo 2021.

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

In riferimento alla spesa corrente ed alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	74.250,00	74.250,00	74.250,00
		cassa	89.102,53		
	2-Segreteria generale	comp	242.950,00	245.810,00	247.760,00
		cassa	264.099,28		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	302.500,00	323.500,00	320.500,00
		cassa	317.709,44		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	54.500,00	55.500,00	55.500,00
		cassa	69.537,66		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	160.400,00	163.120,00	160.750,00
		cassa	210.581,34		
	6-Ufficio tecnico	comp	278.800,00	278.800,00	278.800,00
		cassa	294.233,17		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	225.300,00	225.300,00	225.300,00
		cassa	254.444,62		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	41.000,00	43.000,00	45.000,00
		cassa	55.506,39		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	271.372,21	208.900,00	212.400,00
cassa		320.910,96			
11-Altri servizi generali	comp	139.270,00	136.340,00	139.340,00	
	cassa	173.751,72			
Totale Missione 1		comp	1.790.342,21	1.754.520,00	1.759.600,00
		cassa	2.049.877,11		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	306.600,00	307.600,00	308.100,00
		cassa	315.990,59		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3		comp	306.600,00	307.600,00
		cassa	315.990,59		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	86.000,00	90.000,00	90.000,00
		cassa	123.420,17		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	173.960,00	176.360,00	176.690,00
		cassa	218.022,46		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	204.500,00	206.500,00	206.500,00
		cassa	410.131,41		
7-Diritto allo studio	comp	28.000,00	28.000,00	28.000,00	
	cassa	39.029,98			
Totale Missione 4	comp	492.460,00	500.860,00	501.190,00	
	cassa	790.604,02			
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	1.000,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	359.950,00	324.150,00	323.320,00
		cassa	388.874,70		
	Totale Missione 5	comp	360.450,00	324.650,00	323.820,00
	cassa	389.874,70			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	33.000,00	33.000,00	33.000,00
		cassa	37.932,57		
	2-Giovani	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	8.300,64		
	Totale Missione 6	comp	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	cassa	46.233,21			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	13.113,29		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	1.400,00	1.310,00	1.220,00
		cassa	1.400,00		
	Totale Missione 8	comp	6.400,00	6.310,00	6.220,00
	cassa	14.513,29			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	6.850,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	17.632,95		
	3-Rifiuti	comp	1.582.800,00	1.582.800,00	1.582.800,00
		cassa	1.828.737,14		
	4-Servizio idrico integrato	comp	1.330,00	860,00	380,00
		cassa	1.330,00		

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	1.605.130,00	1.604.660,00	1.604.180,00
		cassa	1.854.550,09		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	551.930,00	565.120,00	571.100,00
		cassa	653.030,69		
	Totale Missione 10	comp	551.930,00	565.120,00	571.100,00
		cassa	653.030,69		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.054,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.054,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	2.200,00	0,00	0,00
		cassa	14.998,62		
	2-Interventi per la disabilità	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	7.500,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	25.850,00	28.850,00	29.850,00
		cassa	134.265,62		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	126.100,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	126.129,89		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	291.200,00	291.200,00	291.200,00
		cassa	291.200,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	62.570,00	55.920,00	55.250,00
		cassa	149.540,49		
	Totale Missione 12	comp	513.920,00	382.970,00	383.300,00
		cassa	724.634,62		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	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
		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
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	38.596,90		
	Totale Missione 13	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	38.596,90		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	124.000,00	124.000,00	124.000,00
		cassa	173.306,70		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	13.119,00		
	Totale Missione 14	comp	135.000,00	135.000,00	135.000,00
		cassa	186.425,70		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	20.250,00	20.250,00	20.250,00
		cassa	26.970,28		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	20.250,00	20.250,00	20.250,00
		cassa	26.970,28		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	24.410,00	25.390,00	25.810,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	292.000,00	296.000,00	300.000,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	11.300,00	11.300,00	11.300,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	327.710,00	332.690,00	337.110,00
	cassa	0,00			
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
	Totale Missione 60	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	6.163.192,21	5.987.630,00	6.002.870,00
		cassa	7.094.355,20		

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali
per l'espletamento dei programmi ricompresi
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali , regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

La gestione del patrimonio

Alla data di redazione dello schema di bilancio 2021-2023 si prevede di procedere all'alienazione di nr. quattro terreni di proprietà comunale.

<i>ATTIVO</i>		<i>2019</i>	<i>2018</i>
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	29.864,86	34.218,58
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.732,50	2.165,62
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali		31.597,36	36.384,20
<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
II 1	Beni demaniali	10.874.749,49	10.484.570,66
1.1	Terreni	151.300,27	151.300,27
1.2	Fabbricati	2.571.174,45	2.566.301,85
1.3	Infrastrutture	7.861.275,82	7.566.969,62
1.9	Altri beni demaniali	290.998,95	199.998,92
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	3.987.277,15	3.841.359,84
2.1	Terreni	1.794.042,78	1.794.042,78
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	2.060.185,81	1.959.630,54
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari		0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali		0,00
2.5	Mezzi di trasporto	33.711,76	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	26.237,00	30.716,23
2.7	Mobili e arredi	12.401,91	22.820,71
2.8	Infrastrutture	10.224,10	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	50.473,79	34.149,58
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	994.962,71	770.746,39
Totale immobilizzazioni materiali		15.888.586,71	15.133.061,09

***Reperimento e impiego di risorse straordinarie e
in conto capitale***

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

Il Titolo 4 è composto dalle seguenti categorie:

DESCRIZIONE CATEGORIA	STANZIAMENTO BILANCIO 2020	STANZIAMENTO BILANCIO 2021	STANZIAMENTO BILANCIO 2022	STANZIAMENTO BILANCIO 2023
Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche, da famiglie, imprese ed Istituzioni sociali private	929.150,00	180.000,06	4.659.000,00	2.220.000,00
Alienazioni di beni materiali	47.000,00	10.000,00	10.0000,00	10.000,00
Permessi di costruire	113.352,87	165.000,00	165.000,00	155.000,00
Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 – Entrate in conto capitale	1.202.802,87	355.000,00	4.834.000,00	2.385.000,00

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo Debito (+)	4.091.334,98	3.864.669,14	3.633.694,50	3.551.337,35	3.236.707,35	2.910.947,35
Nuovi Prestiti (+)	0,00	100.000,0	366.000,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	299.481,01	292.963,00	284.690,00	314.630,00	325.760,00	337.420,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	-163.667,15	0,00	0,0	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	72.815,17	-38.011,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	3.864.669,14	3.633.694,50	3.551.337,35	3.236.707,35	2.910.947,35	2.573.527,35
Nr. Abitanti al 31/12	9.977	9.951	9.842	9.818	9.818	9.818
Debito medio x abitante	387,38	365,16	360,83	329,67	296,49	262,12

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Oneri finanziari	146.364,29	135.806,00	121.620,00	114.890,00	103.690,00	92.060,00
Quota capitale	299.481,01	292.963,00	274.860,00	314.630,00	325.760,00	337.420,00
Totale fine anno	445.845,30	428.769,00	396.480,00	429.520,00	429.450,00	429.480,00

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Interessi passivi	146.364,29	135.806,00	121.620,00	114.890,00	103.690,00	92.060,00
Entrate correnti	6.130.736,20	6.390.954,00	6.796.808,27	6.411.750,00	6.313.390,00	6.340.290,00
% su entrate correnti	2,39 %	2,12 %	1,79 %	1,79 %	1,64 %	1,45 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.760.028,87	2.529.381,01	2.529.381,01
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	66.072,21	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>	(+)	6.411.750,00 0,00	6.313.390,00 0,00	6.340.290,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	6.163.192,21 0,00 292.000,00	5.987.630,00 0,00 296.000,00	6.002.870,00 0,00 300.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	314.630,00 0,00	325.760,00 0,00	337.420,00 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	(+)	420.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	517.775,25	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	355.000,00	4.834.000,00	2.385.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.292.775,25 0,00	4.834.000,00 0,00	2.385.000,00 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 2021/2023

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	1.760.028,87
Entrata	(+)	14.459.501,49
Spesa	(-)	13.690.149,35
Differenza	=	2.529.381,01

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2021 - 2023**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica.

La SeO, con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P - SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

***Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo
amministrazione pubblica***

Il Comune di Castellamonte ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

PARTECIPAZIONI DIRETTE		
Tipologia	Denominazione	Quota posseduta
Organismi strumentali	Non presenti	//
Enti strumentali controllati	Non presenti	//
Enti strumentali partecipati	C.I.S.S.38 – Consorzio Intercomunale Servizi Socio Assistenziali	13,33%
	C.C.A. – Consorzio Canavesano Ambiente	5,28%
Società controllate	Non presenti	//
Società partecipate	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00017%
	G.A.L. Valli del Canavese – Società consortile a responsabilità limitata	1,19%
PARTECIPAZIONI INDIRETTE		
Denominazione	Società controllante	Quota posseduta
Risorse Idriche s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00016%
Aida Ambiente s.r.l.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00009%
SCA s.r.l.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00017%
Acque Potabili Siciliane s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00006%

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

SPA s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00008%
S.I.I.SPA	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00003%
NORD OVEST SERVIZI s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00002%
MONDO ACQUA s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00001%
ENVIRONMENT PARK s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00001%
GALATEA s.c.a.r.l.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00%

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

1.2.1 – Superficie in Kmq. 38		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 3	* Fiumi e Torrenti n° 3	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 3	* Provinciali Km. 32	* Comunali Km. 71
* Vicinali Km. 25	* Autostrade Km. 0	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
	SI NO	<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
* Piano reg. adottato	X	D.G.NR. 52-7313 del 30/07/2018
* Piano reg. approvato	X	
* Progr. di fabbricazione	X	
* Piano edilizia economica e popolare	X	
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	X	_____
* Artigianali	X	_____
* Commerciali	X	_____
* Altri strumenti (specificare)		_____
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si X no _		

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

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 2020</i>	<i>ANNO 2021</i>	<i>ANNO 2022</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	46.148,84	52.368,89	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	139.529,29	386.853,94	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	431.333,37	396.647,13	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		previsione di cassa	772.841,22	1.479.855,27		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.726.707,19	previsione di competenza	5.437.800,00	5.313.800,00	5.485.300,00	5.485.300,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	78.870,74	previsione di cassa	7.515.687,56	7.040.507,19		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	422.799,63	previsione di competenza	137.400,00	301.430,00	75.800,00	71.800,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	500.818,69	previsione di cassa	187.500,00	380.300,74		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	815.754,00	785.660,00	714.760,00	720.160,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	345.146,31	previsione di cassa	1.329.908,86	1.208.459,63		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	1.494.800,00	854.152,87	4.993.300,00	1.130.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	73.254,55	previsione di competenza	2.013.412,04	1.354.971,56		
			previsione di cassa	2.394.170,15	2.208.419,55		
	TOTALE TITOLI	3.147.597,11	previsione di competenza	11.270.919,00	10.690.207,87	14.404.325,00	10.542.425,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	3.147.597,11	previsione di cassa	15.006.887,02	13.837.804,98	14.404.325,00	10.542.425,00
			previsione di competenza	11.887.930,50	11.526.077,83	14.404.325,00	10.542.425,00
			previsione di cassa	15.779.728,24	15.317.660,25		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU

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 2020/2022

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

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

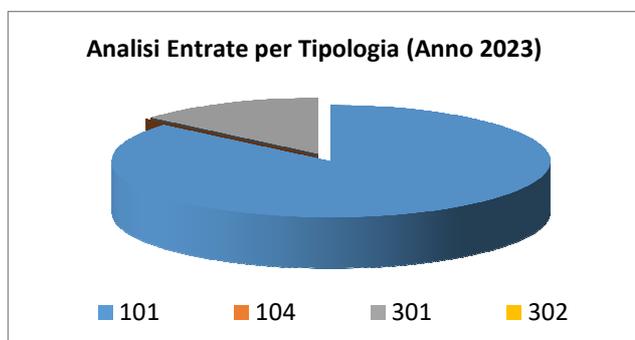
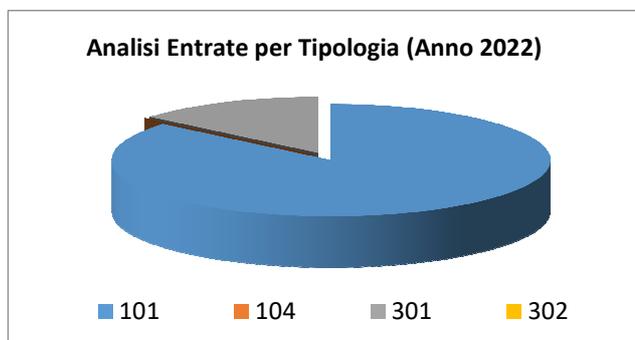
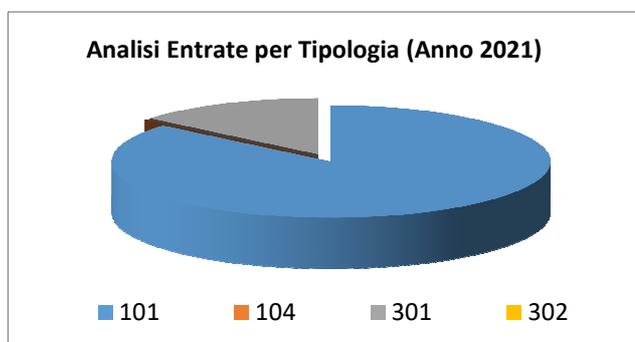
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	4.627.000,00	4.639.300,00	4.666.200,00
		cassa	6.836.365,57		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	748.300,00	748.300,00	748.300,00
		cassa	783.924,82		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	5.375.300,00	5.387.600,00	5.414.500,00
		cassa	7.620.290,39		



Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Per quanto attiene i tributi comunali, nella programmazione finanziaria per gli esercizi 2021 e seguenti è stata mantenuta l'impostazione di una manovra tributaria improntata all'invarianza delle aliquote ed al mantenimento della soglia di esenzione per l'addizionale Comunale Irpef introdotta nell'anno 2020.

Per quanto attiene l'imposta IMU, si rileva che la Legge 27 dicembre 2019 nr. 160 (Legge di bilancio 2020) attuava l'unificazione IMU-Tasi, cioè l'assorbimento della Tasi nell'IMU, a parità di pressione fiscale complessiva. Veniva così operata una semplificazione rilevante, sia per i contribuenti che per gli uffici comunali, attraverso la rimozione di una duplicazione di prelievi pressoché identici quanto a basi imponibili e platee di contribuenti. Il prelievo patrimoniale immobiliare unificato che ne deriva riprende la disciplina IMU nell'assetto anteriore alla legge di stabilità 2014, con gli accorgimenti necessari per mantenere le differenziazioni di prelievo previste in ambito Tasi. Il comma 738 della citata Legge 160/2019 aboliva, a decorrere dal 2020, la IUC – ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti – ed istituisce la nuova IMU integralmente sostitutiva dell'IMU e della TASI.

Al riguardo si evidenzia che fino all'anno 2019 il Comune aveva previsto l'applicazione sia dell'IMU che della TASI, in considerazione delle innovazioni normative sopra citate e fermo restando il principio dell'invarianza della pressione fiscale, le aliquote IMU dell'anno 2020 venivano strutturate così da coincidere con la sommatoria di quelle IMU e TASI applicate nel 2019 in quanto compatibile con le aliquote massime definite dalla L. 160/2019, pertanto le aliquote IMU anno 2020 che si intendono confermare anche per il 2021 sono le seguenti:

Abitazione principale di Categoria catastale A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011	6,00 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 9, comma 3bis D.L. 557/1993, convertito in L. 133/1994	0,00 per mille
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati (Immobili merce)	1,50 per mille
Terreni agricoli	Esenti
Aree edificabili	8,00 per mille
Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	9,50 per mille
Altri fabbricati	9,50 per mille

Sulla base delle suddette aliquote, il gettito IMU ascrivito a bilancio 2021 ammonta a complessivi Euro 1.815.000,00, importo in linea con la previsione ed il gettito 2020.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti IMU/TASI degli anni precedenti è previsto in Euro 80.000,00.

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Il gettito dell'**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**, è stato determinato nel rispetto:

- dell'art. 1, comma 3 del D.lgs.360/1998;
- dell'applicazione dell'aliquota deliberata dal Consiglio Comunale (CC. n.21/2015) a decorrere dall'anno 2015 nella misura dello 0,60% e la conferma anche per l'anno 2021 della soglia di esenzione dal pagamento dell'imposta per i redditi inferiori a Euro 10.000,00;
- della modifica del principio contabile applicato concernente l'accertamento delle entrate tributarie che consente di accertare l'addizionale comunale Irpef, oltre che per cassa, sulla base delle entrate accertate nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quelle di riferimento, purché non superiore alla somma degli incassi in conto residui e in conto competenza rispettivamente dell'anno precedente e del secondo anno precedente quello di riferimento riproporzionati sulla base della variazioni deliberate;
- dell'impossibilità di accertare una somma superiore a quella risultante dall'utilizzo del simulatore fiscale disponibile sul portale del federalismo fiscale;

La previsione a bilancio, di Euro 800.000,00, è stata effettuata nel rispetto delle disposizioni innanzi citate.

Per quanto concerne la TARI occorre evidenziare che l'art. 1, comma 527 della Legge 205/2017 ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) specifiche competenze per l'elaborazione del nuovo metodo tariffario applicabile al settore dei rifiuti, destinato ad omogeneizzare le modalità di predisposizione dei Piani Economici Finanziari, detta innovazione ha inciso profondamente sulle modalità di predisposizione dei Piani Finanziari TARI la cui competenza, a decorrere dall'anno 2020, è demandata al C.C.A. Consorzio Canavesano Ambiente, Ente di Governo dell'ambito o di bacino, ai sensi del D.L. 13 agosto 2011, n. 138, convertito dalla Legge 14 settembre 2011, n. 148, Ente territorialmente competente come previsto dalla deliberazione ARERA 443/2019.

Alla data di predisposizione dello schema di bilancio 2021-2023 non risulta ancora pervenuto dal C.C.A. "Consorzio Canavesano Ambiente", la posta ascritta a bilancio in Euro 1.847.000,00 tiene conto delle risultanze del P.E.F. 2020 nonchè del disposto della deliberazione del Consiglio Comunale nr. 46 del 27/11/2020 in merito al riparto della differenza fra il PEF 2020 e l'ammontare complessivamente tariffato per l'anno 2020 con l'utilizzo delle tariffe relative all'anno 2019 in applicazione del comma 5 art. 107 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito in legge con L. 24 aprile 2020.

La determinazione delle tariffe TARI 2021 verrà disposta con successive deliberazione del Consiglio Comunale previo recepimento, da parte del medesimo organo del PEF 2021 come predisposto e reso disponibile dal C.C.A. "Consorzio Canavesano Ambiente".

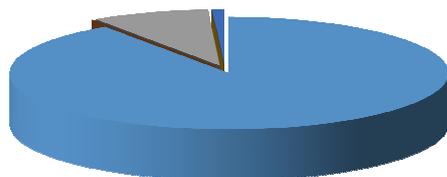
Sono inoltre previsti Euro 62.000,00 a titolo di attività di accertamento TARI.

A decorrere dall'esercizio 2021, non sono più presenti tra le entrate tributarie l'imposta pubblicità e pubbliche affissioni e la tassa per l'occupazione del suolo pubblico, detta innovazione è stata apportata in forza della legge 160/2019 che prevede 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. La voce di bilancio relativa a detto canone è stata ascritta al titolo III del bilancio 2021-2023, la posta di bilancio ascritta ammonta ad Euro 134.000,00, in linea con la sommatoria del gettito registrato negli esercizi pregressi per i citati tributi soppressi. Il Canone Unico sarà oggetto di apposita regolamentazione e tariffazione demandata a successivi provvedimenti del Consiglio Comunale, da adottarsi entro il termine di legge previsto per l'approvazione del bilancio previsionale 2021-2023 che, alla data della redazione della presente relazione, risulta fissato al 31 marzo 2021.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

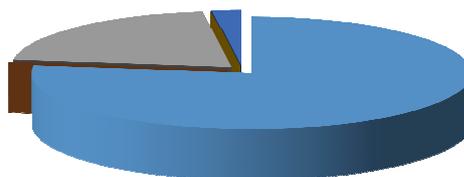
Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	207.960,00	74.300,00	74.300,00
		cassa	223.383,58		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	20.000,00		
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	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	229.960,00	96.300,00	96.300,00
		cassa	245.383,58		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)



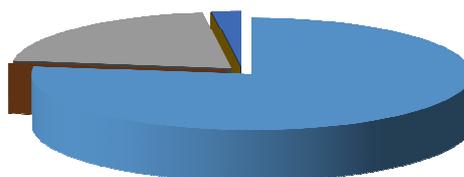
■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Il gettito relativo ai Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali comprende:

- contributo dallo stato per finalita' diverse previsto in Euro 16.360,00;
- contributo dallo stato per promozione dell'economia locale (D.L. 34/2019 Decreto Crescita contributi per la riapertura e l'ampliamento di attività commerciali, artigianali e di servizi nei Comuni fino a 20mila abitanti) previsto in Euro 10.000,00 e previsto in contropartita previsto in eguale misura nella spesa corrente
- distribuzione cinque per mille previsto nella misura d Euro 1.500,00

Le principali poste ascritte nella categoria relativa a Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali sono le seguenti:

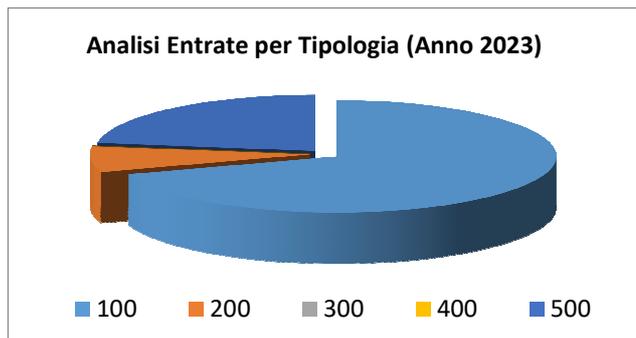
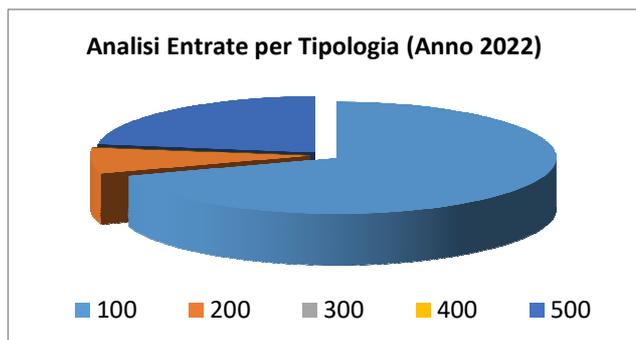
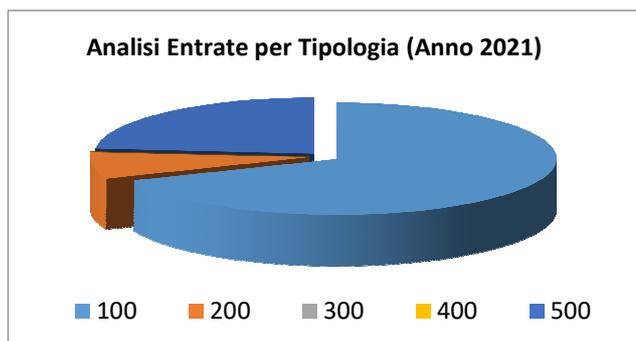
- Regione: contributo alle famiglie per libri di testo scuola dell'obbligo Euro 10.000,00 previsto in eguale misura nella spesa corrente
- Regione: fondo per il sostegno e funzionamento asili micronido previsto in Euro 2.200,00
- Regione: trasferimento per Mostra della Ceramica previsto in € 20.000,00 e correlato alla corrispondente spesa.
- Regione: acquisto materiale bibliografico Euro 1.500,00 destinato per pari importo nella spesa corrente
- Regione: contributo ex art. 38 c. 2bis L.R. 1/2018 (riparto quota del tributo speciale per deposito in discarica dei rifiuti) previsto in Euro 11.800,00 interamente destinati alle spese per la tutela ambientale
- Regione: contributo per spese di funzionamento e servizi trasferiti: Euro 2.500,00;
- Regione: contributo per sostegno alla locazione previsto in Euro 125.100,00 interamente destinati agli aventi diritto;
- CCIAA: Contributo per Mostra della ceramica Euro 3.000,00
- Rimborso dai Comuni convenzionati per la gestione dei servizi dello Sportello Unico per le Attività Produttive e della Commissione Locale per il Paesaggio previsto in Euro 4.000,00.

Nella categoria Altri trasferimenti correnti da imprese sono stati previsti sulla base del trend storico il contributo di Euro 20.000,00 per Mostra della Ceramica da parte della Fondazione C.R.Torino.

Nella categoria Trasferimenti correnti dall'Unione Europea è stato previsto, come per gli esercizi precedenti, il contributo di Euro 2.000,00 per il consumo di prodotti lattiero caseari distribuiti nelle mense scolastiche.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	554.790,00	579.790,00	579.790,00
		cassa	703.360,19		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	61.500,00	61.500,00	61.500,00
		cassa	165.828,93		
300	Interessi attivi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	190.200,00	188.200,00	188.200,00
		cassa	410.316,14		
TOTALI TITOLO		comp	806.490,00	829.490,00	829.490,00
		cassa	1.279.505,26		

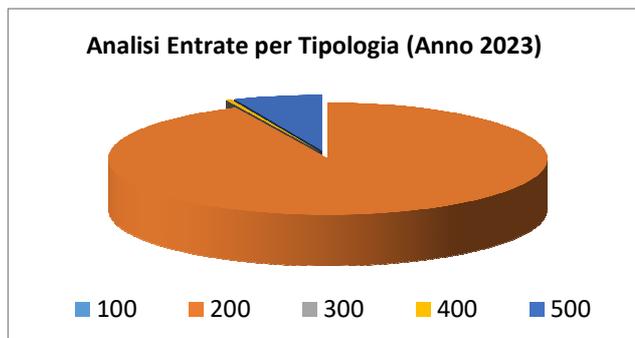
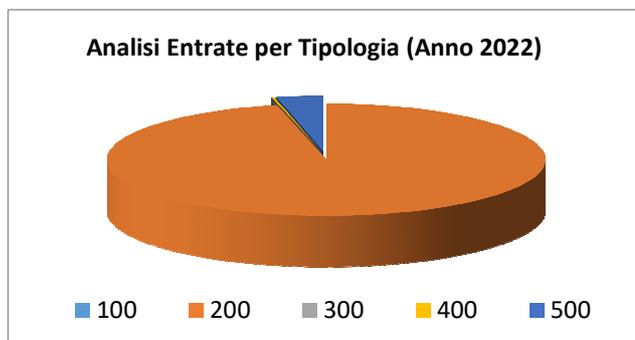
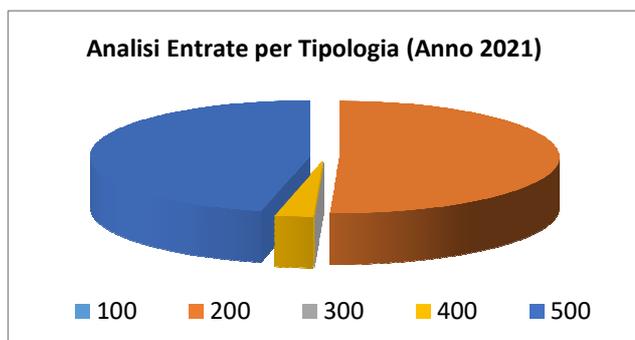


Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Per quanto attiene i tributi comunali, nella programmazione finanziaria per gli esercizi 2021 e seguenti è stata mantenuta l'impostazione di una manovra tributaria improntata all'invarianza delle aliquote ed al mantenimento della soglia di esenzione per l'addizionale Comunale Irpef introdotta nell'anno 2020.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	180.000,00	4.659.000,00	2.220.000,00
		cassa	1.059.184,94		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.000,01		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	20.300,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	165.000,00	165.000,00	155.000,00
		cassa	275.680,00		
TOTALI TITOLO		comp	355.000,00	4.834.000,00	2.385.000,00
		cassa	1.374.164,95		



Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con le risorse disponibili

Investimenti finanziati con proventi rilascio permessi di costruire

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DELL'ARREDO URBANO, PARCHI, GIARDINI, ED AREE VERDI	100.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI DI DISALVEO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO IDRAULICO	40.000,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO RESIDENZIALE	10.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	10.000,00	70.000,00	80.000,00
L.R. 15/89 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	0,00	60.000,00	60.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	0,00	10.000,00	10.000,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A PRIVATI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	0,00	20.000,00	0,00
Totale	165.000,00	165.000,00	155.000,00

Investimenti finanziati con contributi da soggetti esterni

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
CONTRIB. MINISTERO INTERNO MESSA IN SICUREZZA STABILI COMUNALI (SCUOLE)	140.000,00	70.000,00	70.000,00
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,00	300.000,00
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO STABILI COMUNALI	0,00	0,00	1.000.000,00
CONTRIBUTO DALLO STATO PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	0,00	800.000,00
CONTRIB. REGIONALE PER RIO SAN PIETRO	0,00	4.037.800,00	0,00
CONTR.REGION.PER OPERE SUL CANTON QUERIO	0,00	501.200,00	0,00
CONTRIB. BIM (QUOTA FINANZIAMENTO IMPIANTI DI POTENZIAMENTO SICUREZZA URBANA)	40.000,00	0,00	0,00
CONTRIB. BIM (QUOTA FINANZIAMENTO MANUT. STRADALI)	0,00	50.000,00	50.000,00
Totale	180.000,00	4.659.000,00	2.220.000,00

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Investimenti finanziati con avanzo di amministrazione

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
INCARICHI PROFESSIONALI PROGETTAZIONE OPERE PUBBLICHE	30.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI POTENZIAMENTO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	60.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	170.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO PARCHI GIOCO E AREE VERDI COMUNALI	20.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI	70.000,00	0,00	0,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A PRIVATI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECESSO	20.000,00	0,00	0,00
Totale	420.000,00	0,00	0,00

Investimenti finanziati con concessioni cimiteriali (aree)

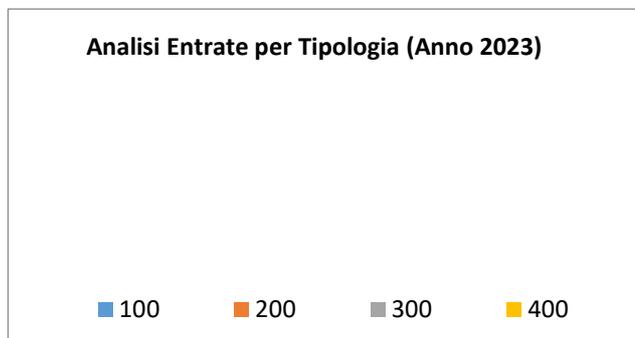
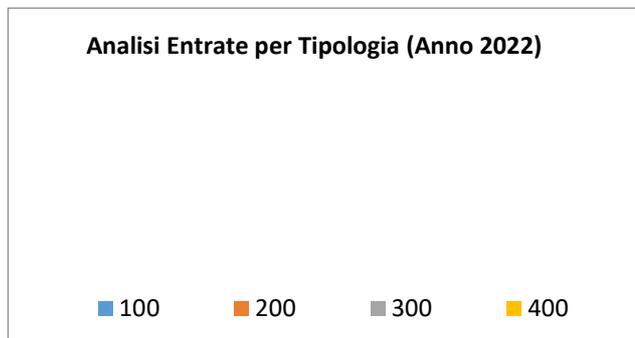
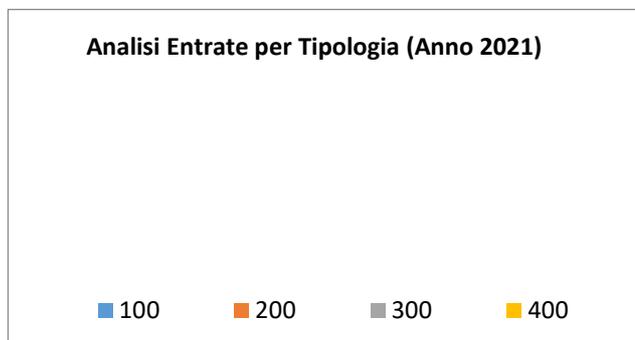
Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Investimenti finanziati con FPV

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLA COGNENGO	104.253,25	0,00	0,00
INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DELLA VIABILITA' E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	141.752,80	0,00	0,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	134.140,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI CIMITERO COMUNALE CAPOLUOGO	137.629,20	0,00	0,00
Totale	517.775,25	0,00	0,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

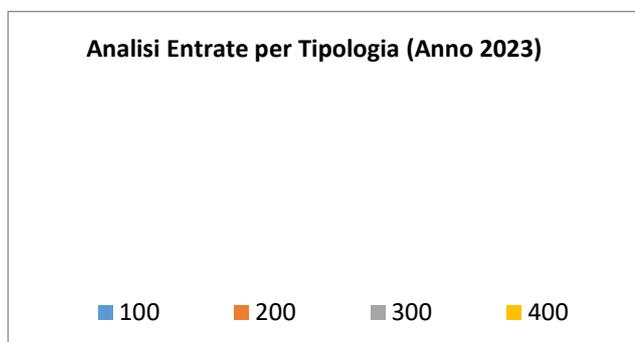
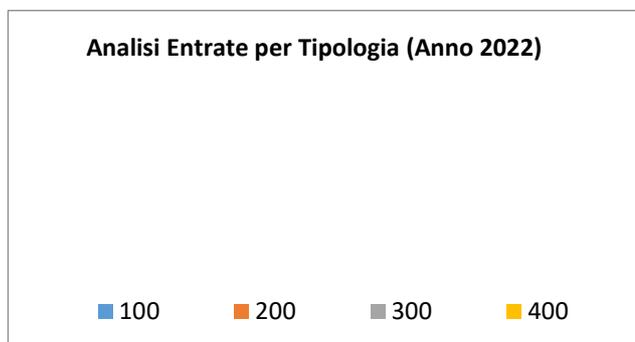
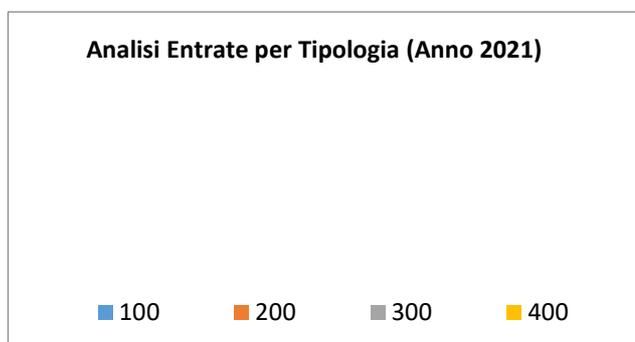
Documento Unico di Programmazione 2021/2023

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.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	711.146,31		
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	711.146,31		



Documento Unico di Programmazione 2021/2023

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

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

Nel triennio di riferimento non è prevista l'assunzione di nuovi prestiti.

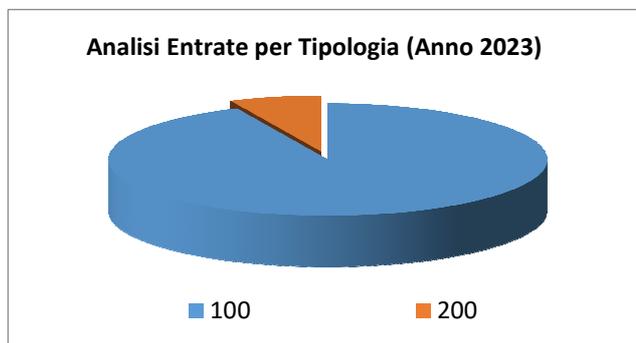
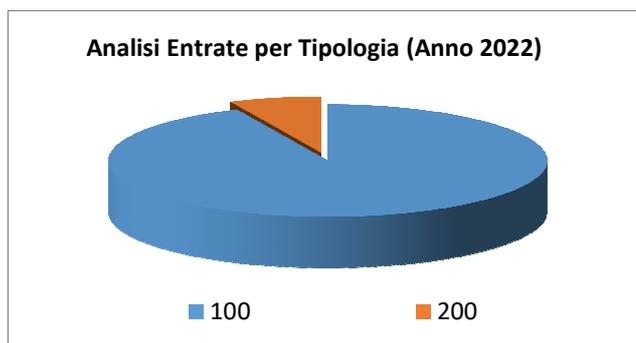
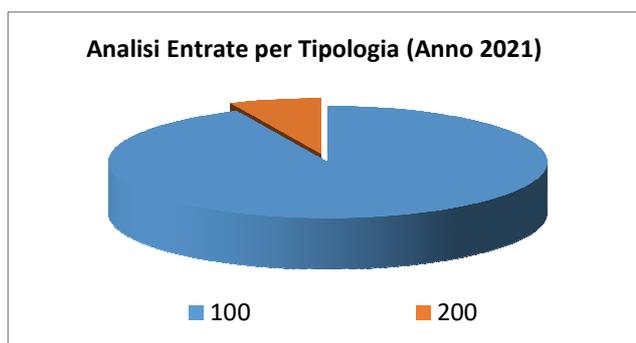
Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		cassa	1.000.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		cassa	1.000.000,00		

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

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	1.990.165,00	1.990.165,00	1.990.165,00
		cassa	2.045.132,47		
200	Entrate per conto terzi	comp	145.000,00	145.000,00	145.000,00
		cassa	183.878,53		
	TOTALI TITOLO	comp	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00
		cassa	2.229.011,00		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo “Tributi e tariffe dei servizi pubblici” della SeS (condizioni interne)

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Nel triennio di riferimento non si prevede di contrarre nuovi prestiti.

Si riporta qui di seguito il prospetto con la dimostrazione del potenziale limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del Tuel:

Comune di Castellamonte

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	5.357.885,61	5.285.800,00	5.375.300,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	105.529,12	731.948,27	229.960,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	770.349,00	779.060,00	806.490,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		6.233.763,73	6.796.808,27	6.411.750,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale :	(+)	623.376,37	679.680,83	641.175,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2020	(-)	114.890,00	103.690,00	92.060,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		508.486,37	575.990,83	549.115,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2020	(+)	3.551.337,35	3.236.707,35	2.910.947,35
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		3.551.337,35	3.236.707,35	2.910.947,35
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2021-2023 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

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.”

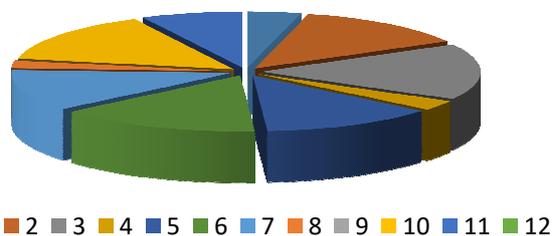
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	74.250,00	74.250,00	74.250,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	89.102,53			
2	Segreteria generale	comp	242.950,00	245.810,00	247.760,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	264.099,28			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	302.500,00	323.500,00	320.500,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	317.709,44			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	54.500,00	55.500,00	55.500,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	69.537,66			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	240.400,00	233.120,00	1.240.750,00	ANANIA Elisabetta, BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	490.235,15			
6	Ufficio tecnico	comp	278.800,00	278.800,00	278.800,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	294.233,17			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	225.300,00	225.300,00	225.300,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	254.444,62			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	41.000,00	43.000,00	45.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	60.506,39			
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	271.372,21	208.900,00	212.400,00	GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	320.910,96			

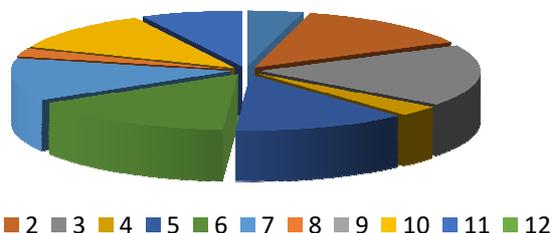
Documento Unico di Programmazione 2021/2023

11	Altri servizi generali	comp	139.270,00	136.340,00	139.340,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	189.170,52			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.870.342,21	1.824.520,00	2.839.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.349.949,72			

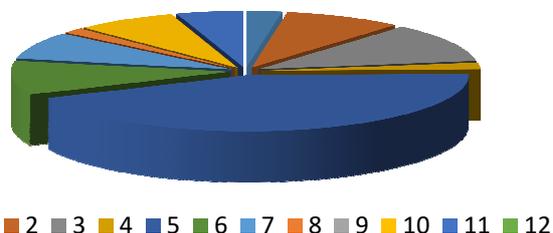
Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



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 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	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 2021)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1

■ 2

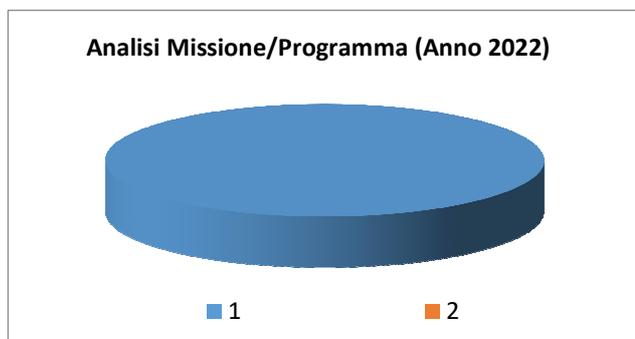
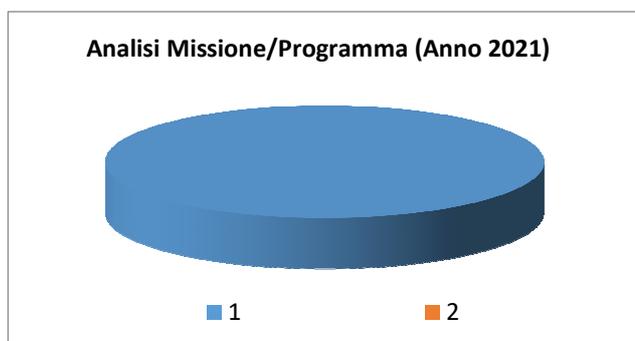
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

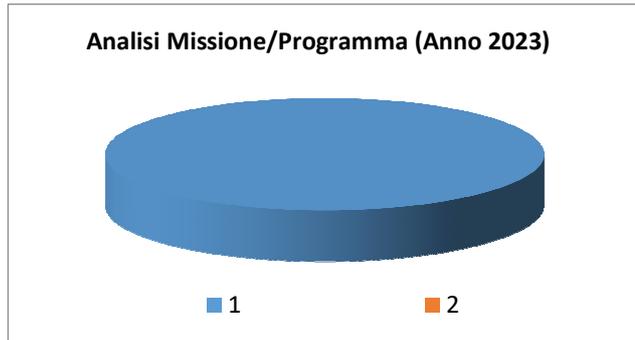
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche 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 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	346.600,00	307.600,00	308.100,00	FRANCESCHINA Daniele, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	355.990,60			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	346.600,00	307.600,00	308.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	355.990,60			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



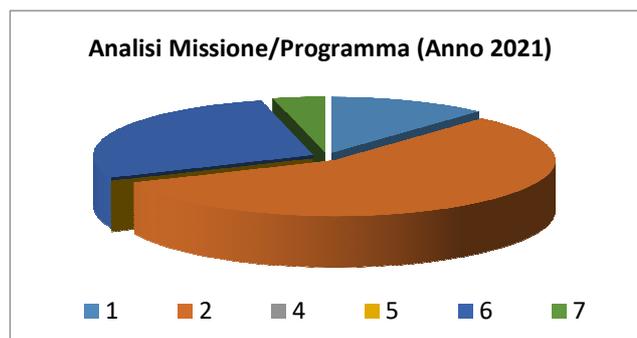
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

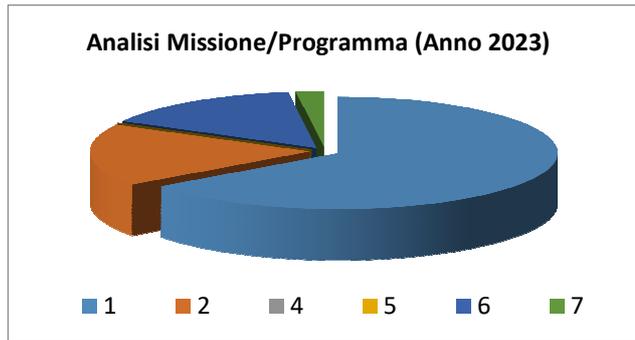
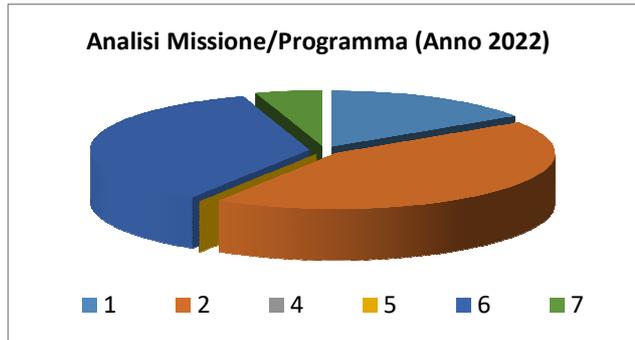
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	86.000,00	90.000,00	890.000,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	167.060,48			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	418.213,25	246.360,00	246.690,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	781.317,01			
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	204.500,00	206.500,00	206.500,00	BIELLI Mirco, FRANCESCHINA Daniele, GIRINO Marcella, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	410.131,41			
7	Diritto allo studio	comp	28.000,00	28.000,00	28.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.029,98			
TOTALI MISSIONE		comp	736.713,25	570.860,00	1.371.190,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.397.538,88			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

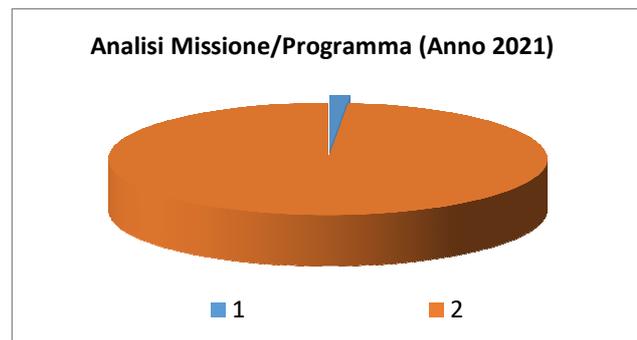
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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.

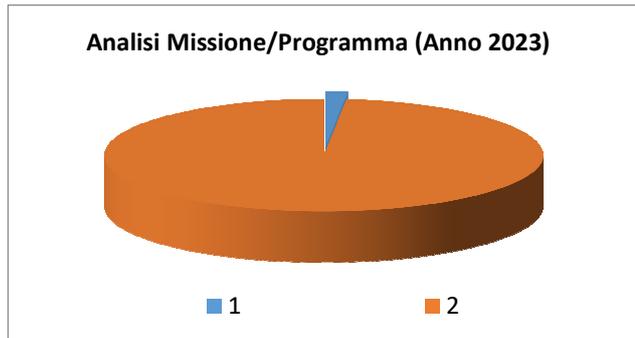
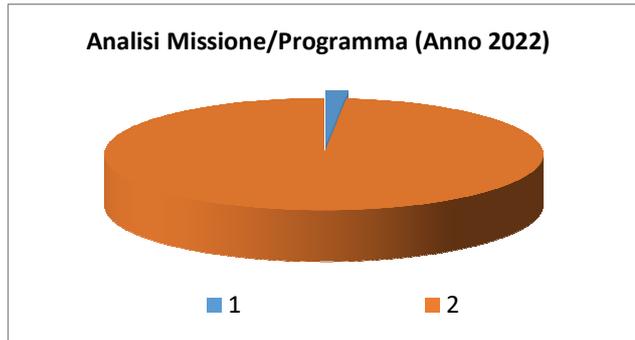
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Responsabili</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00	BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.200,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	359.950,00	324.150,00	323.320,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	895.202,24			
TOTALI MISSIONE		comp	365.450,00	329.650,00	328.820,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	907.402,24			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



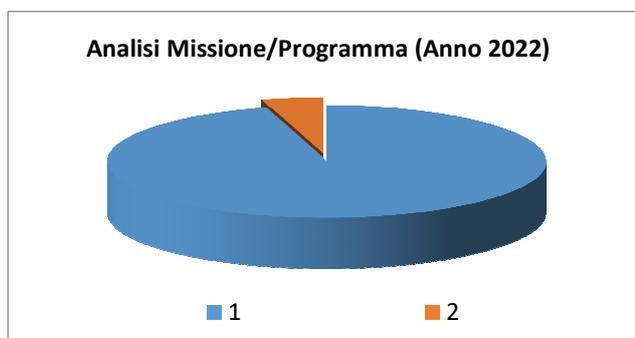
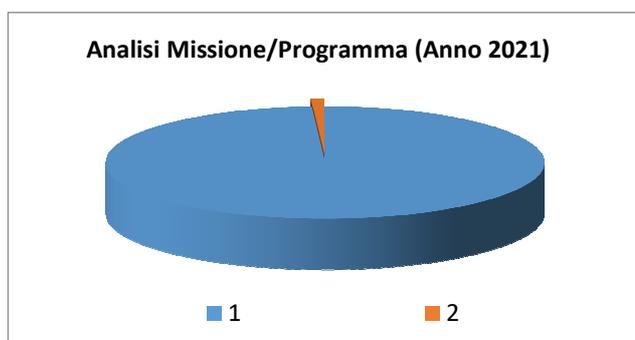
Missioni 6 e 7 - Politiche giovanili, sport, tempo libero e turismo

Le missioni 6 e 7 vengono così definite dal Glossario COFOG:

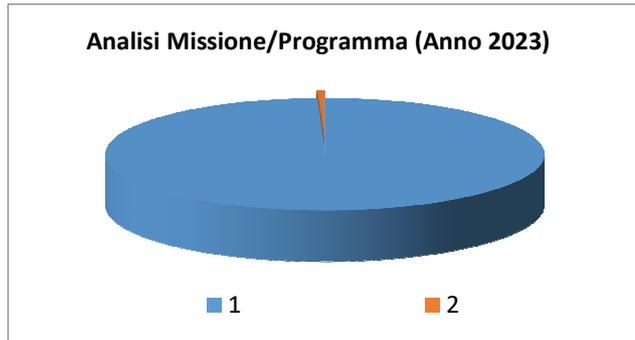
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e 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.” -
 “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 delle Missioni 6 e 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Sport e tempo libero, giovani, turismo.	comp	205.000,00	45.000,00	345.000,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	291.716,04			
TOTALI MISSIONI		comp	205.000,00	45.000,00	345.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	291.716,04			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



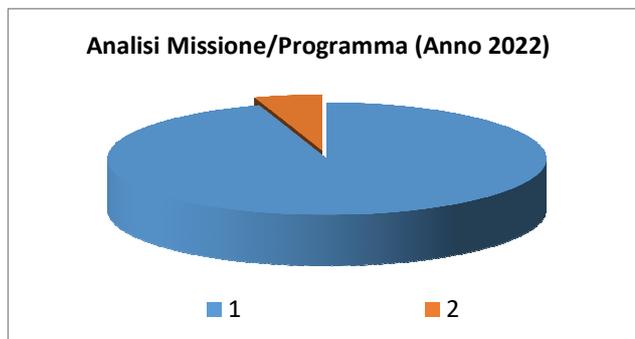
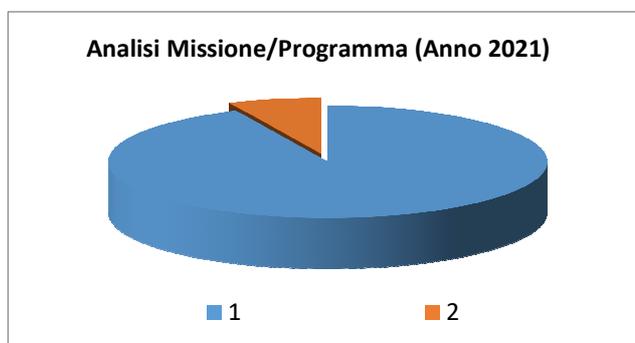
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

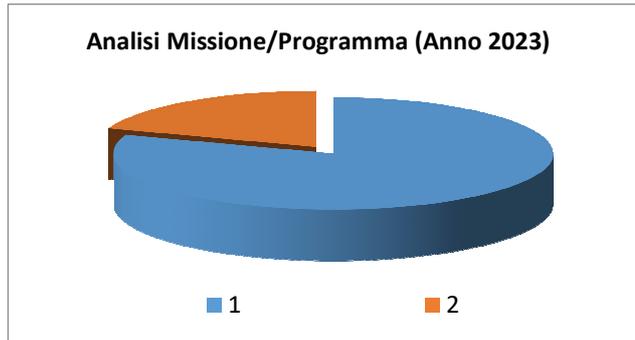
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito 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 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	155.000,00	25.000,00	5.000,00	OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	390.193,72			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	11.400,00	1.310,00	1.220,00	BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.400,00			
TOTALI MISSIONE		comp	166.400,00	26.310,00	6.220,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	401.593,72			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

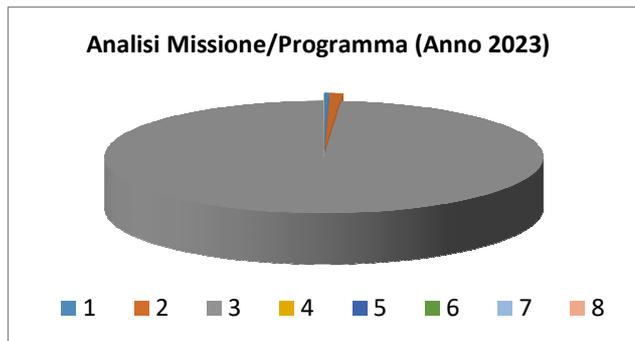
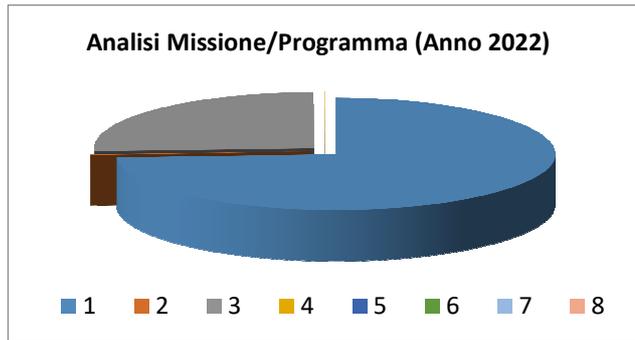
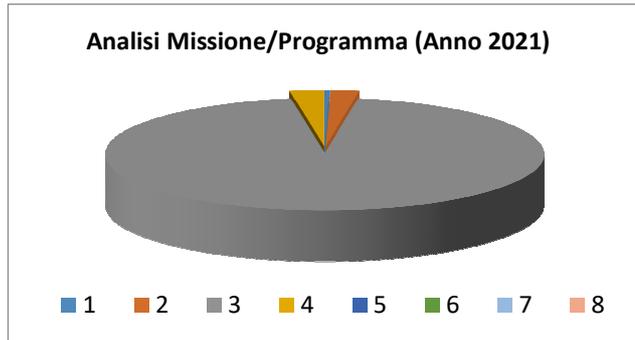
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	6.000,00	4.545.000,00	6.000,00	FRANCESCHINA Daniele, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	48.856,70			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	35.000,00	15.000,00	15.000,00	FRANCESCHINA Daniele, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.132,95			
3	Rifiuti	comp	1.582.800,00	1.582.800,00	1.582.800,00	BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.828.737,14			
4	Servizio idrico integrato	comp	41.330,00	860,00	380,00	BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	41.330,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.665.130,00	6.143.660,00	1.604.180,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.964.056,79			

Documento Unico di Programmazione 2021/2023



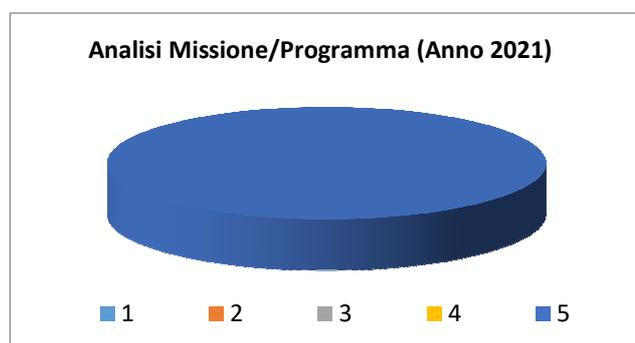
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

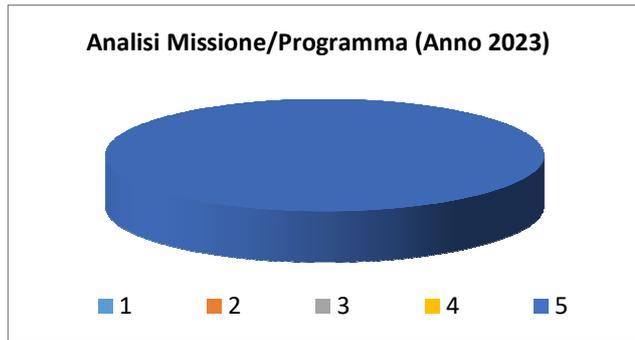
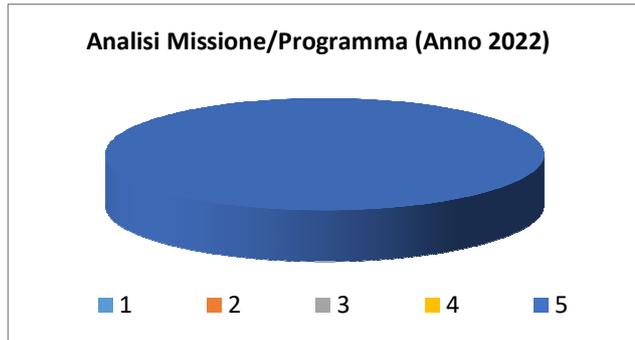
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	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	937.822,80	675.120,00	681.100,00	ANANIA Elisabetta, BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.176.533,86			
TOTALI MISSIONE		comp	937.822,80	675.120,00	681.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.176.533,86			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



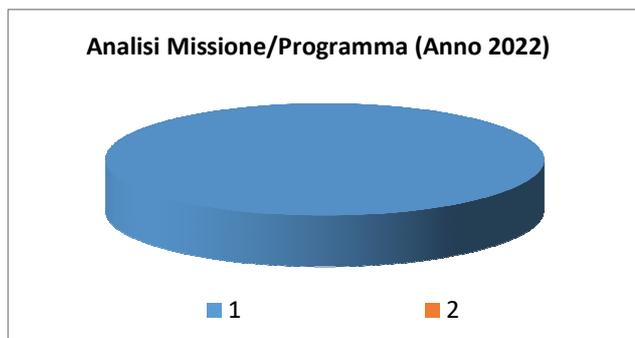
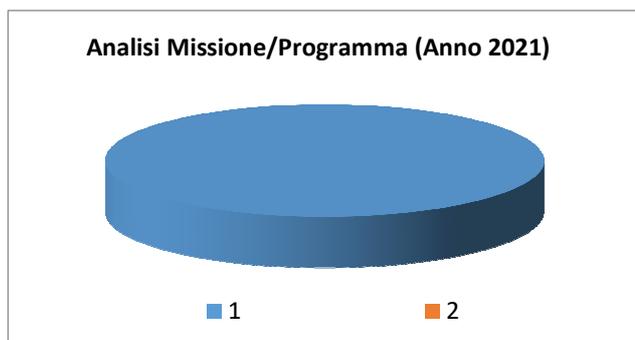
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

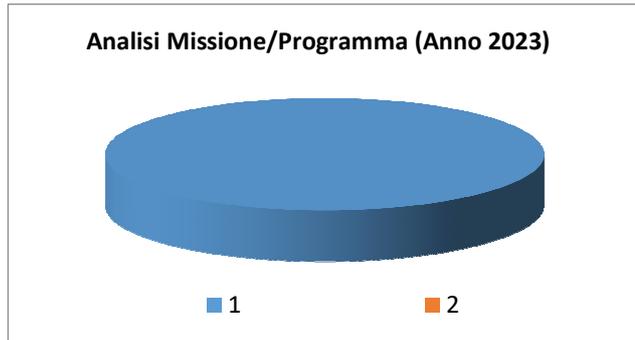
“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso 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 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	BIELLI Mirco, FRANCESCHINA Daniele, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.054,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.054,00			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



Missioni 12, 13 e 15 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia; Tutela della salute; Politiche del lavoro

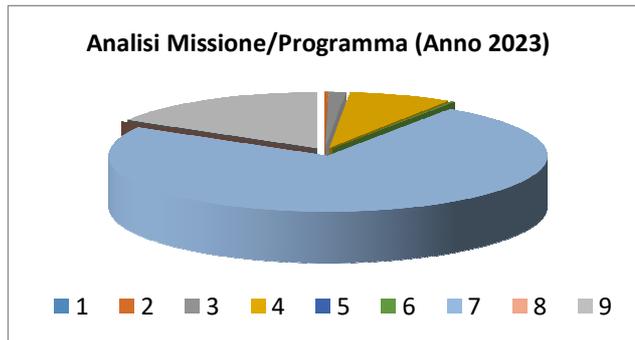
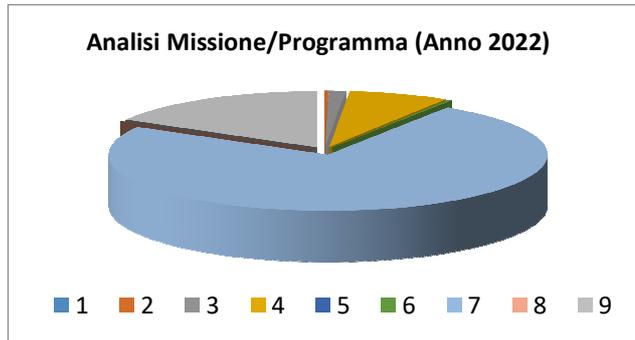
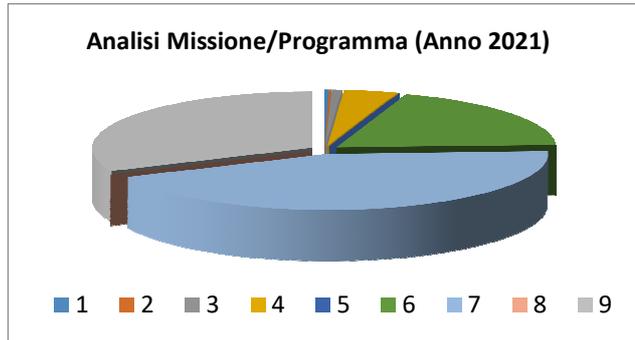
Le missioni 12, 13 e 15 vengono così definite dal Glossario COFOG:

“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.” *“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.”* *“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 delle Missioni si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili	
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	2.200,00	0,00	0,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.998,62			
2	Interventi per la disabilità	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	GIRINO Marcella, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	36.673,11			
3	Interventi per gli anziani	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.500,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale, sostegno all'occupazione	comp	25.850,00	28.850,00	29.850,00	GIRINO Marcella,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	134.265,62			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	126.100,00	1.000,00	1.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	126.129,89			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali, ulteriori spese in materia sanitaria	comp	306.200,00	306.200,00	306.200,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	291.200,00			
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	210.199,20	65.920,00	65.250,00	BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	310.131,04			
TOTALI MISSIONE		comp	676.549,20	392.970,00	393.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	959.495,18			

Documento Unico di Programmazione 2021/2023



Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

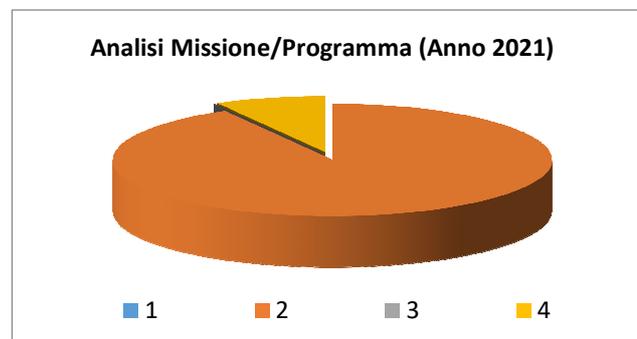
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

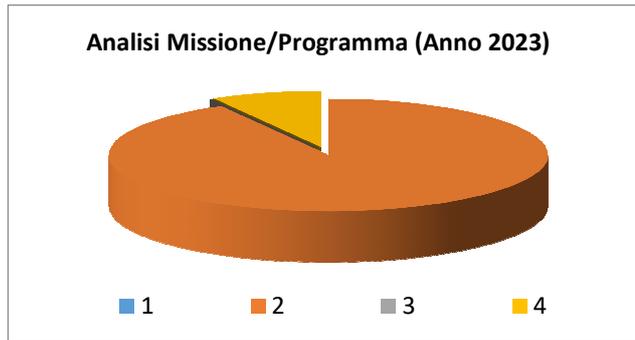
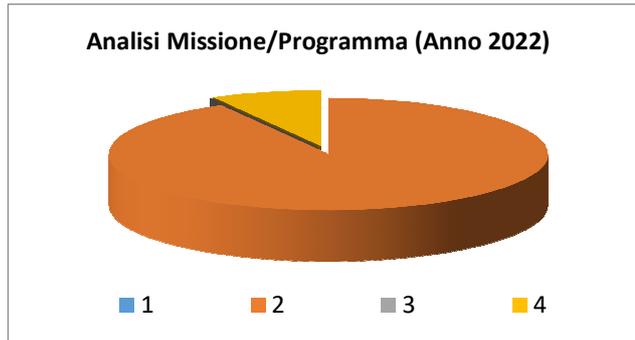
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale 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 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	124.000,00	124.000,00	124.000,00	ANANIA Elisabetta, BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	173.306,70			
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	11.000,00	11.000,00	11.000,00	ANANIA Elisabetta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.119,00			
TOTALI MISSIONE		comp	135.000,00	135.000,00	135.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	186.425,70			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



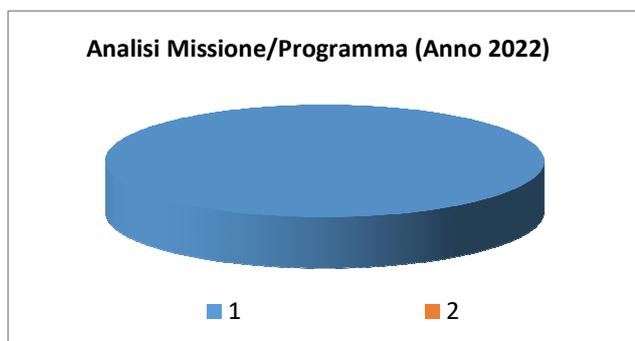
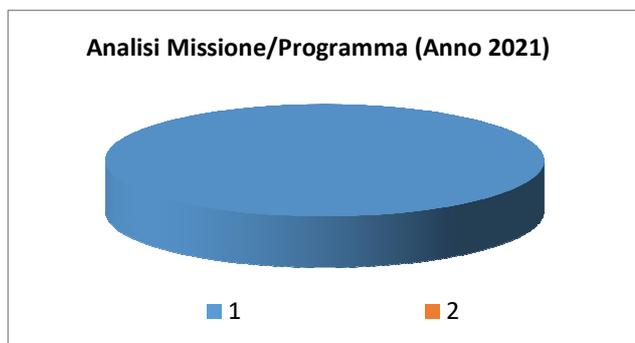
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

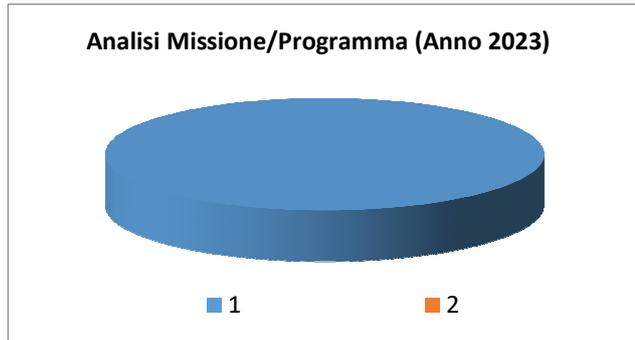
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche 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 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	20.250,00	20.250,00	20.250,00	ANANIA Elisabetta, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	41.000,28			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	20.250,00	20.250,00	20.250,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	41.000,28			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



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 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco
		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 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	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 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 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</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:

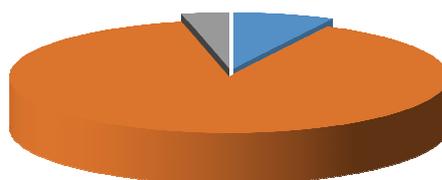
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

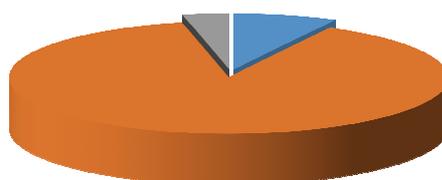
Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	24.410,00	25.390,00	25.810,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	292.000,00	296.000,00	300.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	11.300,00	11.300,00	11.300,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	327.710,00	332.690,00	337.110,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



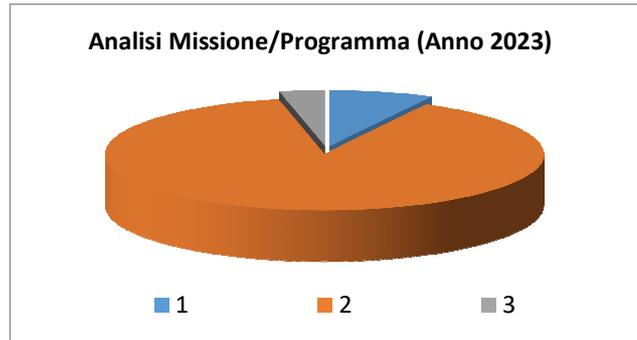
■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



■ 1 ■ 2 ■ 3

Documento Unico di Programmazione 2021/2023



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

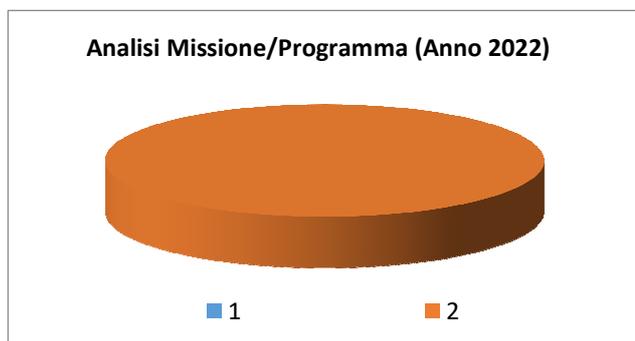
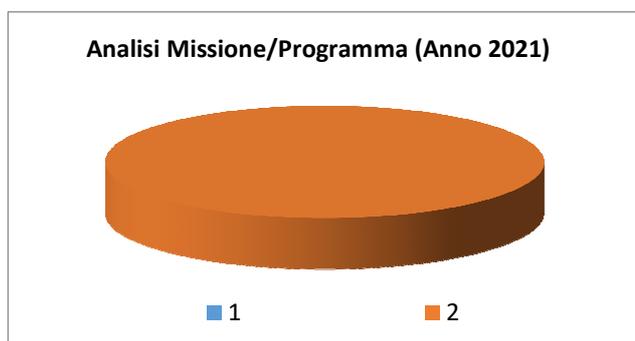
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

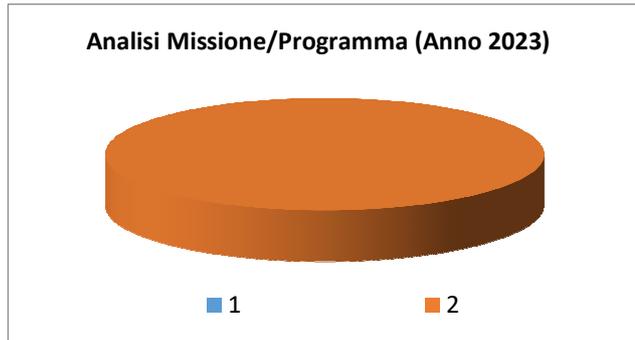
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

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

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	314.630,00	325.760,00	337.420,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	314.630,00			
TOTALI MISSIONE		comp	314.630,00	325.760,00	337.420,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	314.630,00			



Documento Unico di Programmazione 2021/2023



Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	1.002.000,00	1.002.000,00	1.002.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.002.000,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	1.002.000,00	1.002.000,00	1.002.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.002.000,00			

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.340.762,34			
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	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.340.762,34			

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



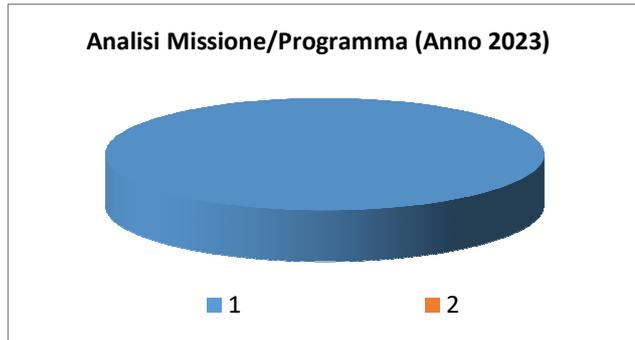
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2021/2023



Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
n° 1 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PER UFFICIO COMMERCIO E POLIZIA MUNICIPALE - ANNO 2020 E 2021	1.160,00	0,00	0,00
n° 26 - SPESE PER SERVIZI POSTALI - ANNO 2021	14.000,00	14.000,00	0,00
n° 30 - CONNESSIONE INTERNET PALAZZO COMUNALE E BIBLIOTECA	696,00	696,00	696,00
n° 32 - SERVIZI E SOFTWARE A SUPPORTO DEL FONDO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA E LA DIGITALIZZAZIONE	3.965,00	3.965,00	0,00
n° 42 - AGGIORNAMENTO SISTEMA RILEVAZIONE PRESENZE	0,00	292,80	0,00
n° 43 - ASSISTENZA TECNICA PIATTAFORMA ANPR - TRIENNIO 2021/2023	305,00	305,00	305,00
n° 128 - INCARICO RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE E ATTIVITA' DI CONSULENZA IN MATERIA DI IGIENE E SICUREZZA DEI LAVORATORI SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D. LGS. 81/2008 E S.M.I.	3.806,40	0,00	0,00
n° 147 - SERVIZIO DI PULIZIA IMMOBILI C.LI - PERIODO MARZO 2020 A FEBBRAIO 2021	6.051,20	0,00	0,00
n° 163 - NOLEGGIO N. 5 STAMPANTI MULTIFUNZIONE PER UFFICI COMUNALI - DITTA MINOLTA KONICA	17.317,90	17.934,00	17.934,00
n° 273 - SERVIZIO PRENOTAZIONE ON LINE SERVIZI UFFICI COMUNALI	610,00	610,00	0,00
n° 274 - APP LA MIA CITTA	335,50	335,50	0,00
n° 276 - INCARICO PROFESSIONALE PER SERVIZI LEGALI IN MATERIA TRIBUTARIA ANNI 2020-2021-2022	6.588,00	6.588,00	0,00
n° 278 - MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI COMUNALI TRIENNIO 2020/2022	1.909,18	1.909,18	0,00
n° 279 - RIPRESE VIDEO CONSIGLIO COMUNALI ON-LINE	520,00	0,00	0,00
n° 360 - TELEFONIA FISSA - UFFICI 2020	6.734,00	0,00	0,00
n° 361 - TELEFONIA MOBILE - UFFICI - ANNO 2021	500,00	0,00	0,00
n° 362 - TELEFONIA FISSA - MANUTENTIVO	800,00	0,00	0,00
n° 363 - TELEFONIA MOBILE - MANUTENTIVO	342,57	0,00	0,00
n° 364 - TELEFONIA FISSA - VIGILI	3.000,00	0,00	0,00
n° 365 - TELEFONIA MOBILE - VIGILI	900,00	0,00	0,00
n° 366 - TELEFONIA FISSA - SC. MATERNA	1.500,00	0,00	0,00
n° 367 - TELEFONIA FISSA - SCUOLE ELEMENTARI	5.500,00	0,00	0,00
n° 368 - TELEFONIA FISSA - SCUOLA MEDIA	1.500,00	0,00	0,00
n° 369 - TELEFONIA FISSA - BIBLIOTECA	1.000,00	0,00	0,00
n° 370 - TELEFONIA FISSA - PALAZZO BOTTON	1.000,00	0,00	0,00
n° 371 - TELEFONIA FISSA -	500,00	0,00	0,00
n° 373 - TELEFONIA MOBILE - AMMINISTRATORI	240,00	0,00	0,00
n° 390 -	379,60	379,60	0,00
n° 403 - INCARICO PER LA MANUTENZIONE E L'ASSISTENZA DELLE CENTRALI TELEFONICHE INSTALLATE NELL'ANNO 2018 NELLA NUOVA SEGRETERIA DELLA DIREZIONE DIDATTICA E SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO E NELLA DIREZIONE DIDATTICA CAPOLUOGO - TRIENNIO 2019-	732,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

2021			
n° 410 - SPESE PER NUCLEO DI VALUTAZIONE	4.880,00	4.880,00	0,00
n° 429 - ACCESSO ARCHIVI M.C.T.C. - ANNO 2021	1.875,25	0,00	0,00
n° 454 - PULIZIA PALESTRE VIA TRABUCCO E VIA PULLINO UTILIZZATE DALLE ASSOCIAZIONI SPORTIVE STAG. 2020/2021 - DITTE MEDAGLIA EMMA E G.P.P. DI CAPOSSELE ANGELA	5.000,00	0,00	0,00
n° 455 - TRASPORTO SCOLASTICO A.S. 2020/2021 - PRIMARIA FRAZ. CAMPO E MURIAGLIO E PREPARETTO	4.821,00	0,00	0,00
n° 456 - TRASPORTO SCOLASTICO A.S. 2020/2021 - SECONDARIA FRAZ. CAMPO E MURIAGLIO E PREPARETTO	3.013,40	0,00	0,00
n° 457 - TRASPORTO SCOLASTICO A.S. 2020/2021 - SECONDARIA FRAZ. S.ANNA BOSCHI E SPINETO	7.568,66	0,00	0,00
n° 461 - SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA 2020/2021 MATERNA	21.000,00	0,00	0,00
n° 462 - SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA 2020/2021 ELEMENTARE	18.000,00	0,00	0,00
n° 463 - ABBONAMENTO SERVIZIO MODULISTICA ON-LINE- TRIENNIO 2019/2021	768,60	0,00	0,00
n° 470 - ACCESSO BANCA DATI ACI-PRA ANNO 2021	1.255,38	0,00	0,00
n° 471 - ACCESSO PER VISURE BANCA DATI ACI-PRA ANNO 2021	900,09	0,00	0,00
n° 477 - SERVIZIO MANUTENZIONE PRESID E ATTREZZATURE ANTINCENDIO DEGLI IMMOBILI C.LI - TRIENNIO 2020/2023	7.065,12	7.065,13	0,00
n° 491 - RINNOVO ABBONAMENTO PAWEB TRIENNIO 2021/2023	873,60	873,60	873,60
n° 501 - SERVIZIO PRE/POST ORARIO SCUOLA PRIMARIA A.S. 2020/2021	5.900,00	0,00	0,00
n° 504 - INCARICO PER REDAZIONE BANDO REGIONALE "IMPIEGO TEMPORANEO E STRAORDINARIO DI SOGGETTI DISOCCUPATI, IN CANTIERI DI LAVORO PROMOSSI DAGLI ENTI"	1.220,00	0,00	0,00
n° 505 - MANUTENZIONE ELETTRICITÀ ARCHIVI UFFICIO ANAGRAFE - PERIODO 2021/2023	1.404,53	1.404,53	1.404,53
n° 516 - COINSOLIDAMENTO POSIZIONI ASSICURATIVE DIPENDENTI TRAMITE PROCEDURA PASSWEB	5.000,00	0,00	0,00
n° 517 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA ANNO 2021	153.000,00	0,00	0,00
n° 518 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - UFFICI COMUNALI	11.000,00	0,00	0,00
n° 519 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - MAGAZZINO	2.600,00	0,00	0,00
n° 520 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - CAMPANILI	1.000,00	0,00	0,00
n° 521 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - STABILI COMUNALI	14.600,00	0,00	0,00
n° 522 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - SCUOLE MATERNE	10.000,00	0,00	0,00
n° 523 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - SCUOLE ELEMENTARI	13.600,00	0,00	0,00
n° 524 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - SCUOLA MEDIA	7.500,00	0,00	0,00
n° 525 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - PALESTRE	3.500,00	0,00	0,00
n° 526 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - BIBLIOTECA	1.200,00	0,00	0,00
n° 527 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - MONUMENTI	500,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

n° 528 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - CIMITERO	1.100,00	0,00	0,00
n° 529 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - IMPIANTI SPORTIVI	2.700,00	0,00	0,00
n° 530 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - PALAZZO BOTTON	3.500,00	0,00	0,00
n° 531 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ANNO 2021 - MERCATI	5.000,00	0,00	0,00
n° 532 - ONERI PREVIDENZIALI A CARICO ENTE SU COMPETENZE PER CANTIERI DI LAVORO	1.000,00	0,00	0,00
n° 533 - ACQUISIZIONE SISTEMA PAGAMENTI ELETTRONICI - PAGOINTERFACE E PAGOPORTALE	2.562,00	2.562,00	2.562,00
n° 534 - FORNITURA SOFTWARE GESTIONALI E SERVIZI ACCESSORI PER CLI UFFICI COMUNALI	15.860,00	15.860,00	15.860,00
n° 539 - ACQUA POTABILE 2021 - EDIFICI COMUNALI	5.000,00	0,00	0,00
n° 540 - ACQUA POTABILE 2021 - SCUOLE MATERNE	1.200,00	0,00	0,00
n° 541 - ACQUA POTABILE 2021 - SCUOLE ELEMENTARI	1.200,00	0,00	0,00
n° 542 - ACQUA POTABILE 2021 - SCUOLA MEDIA	1.000,00	0,00	0,00
n° 543 - ACQUA POTABILE 2021 - CIMITERI	300,00	0,00	0,00
n° 544 - ACQUA POTABILE 2021 - CIMITERI	300,00	0,00	0,00
n° 545 - CONTRIBUTO PER GESTIONE CAMPO SPORTIVO STRADA DEL GHIARO - STAGIONE 2020/2021	6.000,00	0,00	0,00
n° 558 - PROGETTO TRE TERRE CANAVESANE - INCARICO PER PROMOZIONE E UFFICIO STAMPA	3.660,00	0,00	0,00
n° 560 - NOLEGGIO E INSTALLAZIONE LUMINARIE NATALIZIE - TRIENNIO 2019/2021 - DITTA B.F. LUMINARIE DI FERRARI RICCARDO DI GALLIATE	5.000,00	0,00	0,00
n° 565 - ABBONAMENTO ON-LINE ALLE OPERE "LEGGI D'ITALIA NORMATIVA E GIURISPRUDENZA" -ANNO 2021.	759,20	0,00	0,00
n° 568 - ABBONAMENTO TRIENNALE PROGETTO OMNIA - 2019/2021	380,12	0,00	0,00
n° 572 - PROGETTO D'ASCOLTO "STAR BENE A SCUOLA" A.S. 2020/2021 - ESENTE CIG	1.020,00	0,00	0,00
n° 581 - AFFIDAMENTO SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2021	38.600,00	0,00	0,00
n° 582 - ADEMPIMENTI INCARICO RESPONSABILITA' PROTEZIONE DATI (D.P.O.) - TRIENNIO 2021/2023	6.000,00	6.000,00	6.000,00
n° 583 - FORNITURA APPLICATIVO PER GESTIONE FONDO DI PRODUTTIVITA' - TRIENNIO 2021/2023	915,00	915,00	915,00
n° 584 - ASSISTENZA SOFTWARE BIBLOTECA ERASMO.NET - ANNO 2021	1.066,28	0,00	0,00
n° 585 - INCARICO DI COLLABORAZIONE C/O UFF. SEGRETERIA	2.000,00	0,00	0,00
n° 594 - GESTIONE ORDINATIVI ELETTRONICI SU PIATTAFORMA SIOPE+ TRIENNIO 2021-2023.	1.708,00	1.708,00	0,00
n° 606 - SPESE SORVEGLIANZA SANITARIA - LEGGE 626	3.000,00	0,00	0,00
n° 618 - MANUTENZIONE ORDINARIA OROLOGI E CAMPANE TORRI CAMPANARIE - ANNI 2020 E 2021	231,80	0,00	0,00
n° 626 - CONCESSIONE GESTIONE SERVIZIO ICP/DPA TRIENNIO 2020/2022	21.000,00	13.420,00	0,00
n° 636 - GAL - PROGRAMMA DI SVILUPPO LOCALE "TERRE DI ECONOMIA INCLUSIVA" - RIQUALIFICAZIONE PIAZZA MARITIRI	1.111,56	0,00	0,00
n° 637 - INCARICO DI VERIFICA GESTIONALE DISCARICA VESPIA	1.719,76	0,00	0,00
n° 662 - CANONE MANUTENZIONE ANNUALE SITO INTERNET ISTITUZIONALE	835,70	835,70	0,00
TOTALE IMPEGNI:	519.890,30	84.605,04	28.616,13

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

--	--	--	--

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

***Valutazione della situazione economico-finanziaria degli
organismi gestionali esterni***

Non sussistono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2021-2023 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Investimenti finanziati con proventi rilascio permessi di costruire

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DELL'ARREDO URBANO, PARCHI, GIARDINI, ED AREE VERDI	100.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI DI DISALVEO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO IDRAULICO	40.000,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO RESIDENZIALE	10.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	10.000,00	70.000,00	80.000,00
L.R.15/89 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	0,00	60.000,00	60.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	0,00	10.000,00	10.000,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A PRIVATI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	0,00	20.000,00	0,00
Totale	165.000,00	165.000,00	155.000,00

Investimenti finanziati con contributi da soggetti esterni

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
CONTRIB. MINISTERO INTERNO MESSA IN SICUREZZA STABILI COMUNALI (SCUOLE)	140.000,00	70.000,00	70.000,00
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,00	300.000,00
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO STABILI COMUNALI	0,00	0,00	1.000.000,00
CONTRIBUTO DALLO STATO PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	0,00	800.000,00
CONTRIB. REGIONALE PER RIO SAN PIETRO	0,00	4.037.800,00	0,00
CONTR.REGION.PER OPERE SUL CANTON QUERIO	0,00	501.200,00	0,00
CONTRIB. BIM (QUOTA FINANZIAMENTO IMPIANTI DI POTENZIAMENTO SICUREZZA URBANA)	40.000,00	0,00	0,00
CONTRIB. BIM (QUOTA FINANZIAMENTO MANUT. STRADALI)	0,00	50.000,00	50.000,00
Totale	180.000,00	4.659.000,00	2.220.000,00

Investimenti finanziati con avanzo di amministrazione

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
INCARICHI PROFESSIONALI PROGETTAZIONE OPERE PUBBLICHE	30.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

INTERVENTI POTENZIAMENTO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	60.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	170.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO PARCHI GIOCO E AREE VERDI COMUNALI	20.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI	70.000,00	0,00	0,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A PRIVATI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	20.000,00	0,00	0,00
Totale	420.000,00	0,00	0,00

Investimenti finanziati con concessioni cimiteriali (aree)

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Investimenti finanziati con FPV

Descrizione interventi	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLA COGNENGO	104.253,25	0,00	0,00
INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DELLA VIABILITA' E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	141.752,80	0,00	0,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	134.140,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI CIMITERO COMUNALE CAPOLUOGO	137.629,20	0,00	0,00
Totale	517.775,25	0,00	0,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

1.3.1.1 – Totale personale al 31/12/2020

di ruolo n. 40
fuori ruolo n. 0

SETTORE TECNICO

<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B	Operatore	6
C	Istruttore Amministrativo	3
D	Istruttore Direttivo	3

SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B	Operatore	0
C	Istruttore Amministrativo	2
D	Istruttore Direttivo	4

SETTORE VIGILANZA

<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B	Operatore	0
C	Istruttore Amministrativo	5
D	Istruttore Direttivo	1

SETTORE AMMINISTRATIVO-DEMOGRAFICO-CULTURA

<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B	Operatore	7
C	Istruttore Amministrativo	4
D	Istruttore Direttivo	3

SETTORE SUAP

<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B	Operatore	0
C	Istruttore Amministrativo	1
D	Istruttore Direttivo	1

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Il programma triennale del fabbisogno del personale per il triennio 2021-2023 verrà approvato con apposita deliberazione della Giunta Comunale, la programmazione sarà volta alla copertura dei posti resisi vacanti nel corso del 2020 ed alla copertura dei posti che si renderanno vacanti nel corso del 2021.

Per il solo anno 2021 si valuterà la possibilità di procedere, ai sensi degli artt. 69 e 70 della L. 178/2020, ad assunzioni con oneri finanziati dallo Stato, di tecnici a tempo determinato (durata massima un anno non rinnovabile) e parziale, assunzioni finalizzate a consentire di fare fronte tempestivamente ai maggiori oneri di gestione in ordine ai procedimenti connessi all'erogazione dei benefici di cui al cd "superbonus".

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari è stato adottato con Deliberazione della Giunta Comunale in data 29/01/2021.

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi

Il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale in data 29/01/2021.

***Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali,
delle autovetture di servizio e dei beni immobili***

L'art. 57, comma 2 del D.L. 124/2019 convertito con Legge 157/2019 ha abrogato:

- i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8 del decreto-legge 78/2010);
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del DI 78/2010);
- i limiti delle spese per missioni (art. 6, comma 12 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per la formazione del personale (art.6, co. 13 del decreto-legge n. 78/2010);
- i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi (art. 5, comma 2 del decreto-legge 95/2012)

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Alla data di predisposizione del presente Documento non è previsto il conferimento di incarichi di collaborazione autonoma per il triennio 2021-2023.

Considerazioni Finali

Il presente Documento è stato predisposto e modulato assumendo tenendo conto della situazione determinata dall'emergenza Covid-19, l'emergenza sanitaria prima e la crisi sociale ed economica che ne è derivata influiscono e incidono pesantemente sugli obiettivi e gli impegni, fermo restando che l'attività dell'ente è impostata a garantire la stabilità dell'ente e dei servizi che gestisce, con una oculata attenzione al territorio ed alle necessità del suo contesto sociale ed economico che si trova ad affrontare forti criticità e problemi.

La programmazione, effettuata sulla base degli indirizzi generali di governo provenienti dagli organi amministrativi è caratterizzata da un atteggiamento di estrema prudenza, necessiterà sicuramente di successivi interventi di adeguamento in quanto fortemente influenzata dall'emergenza Covid-19 e dai risvolti che ne conseguiranno per il contesto sociale ed economico e non potrà peraltro non prescindere dai numerosi e susseguenti provvedimenti adottati dal governo per fronteggiarla.

La gestione, volta ad assicurare un adeguato standard dei servizi ai cittadini, si caratterizzerà da un costante e meticoloso monitoraggio del contesto socio economico e delle continue novità in tema di enti locali da parte del governo centrale e regionale il cui impatto oggi non appare puntualmente determinabile per effetto delle incertezze che caratterizzano lo scenario in corso.