

COMUNE DI VALCHIUSA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2022 – 2024**(ENTE CON POPOLAZIONE INFERIORE A 2.000 ABITANTI)**

SOMMARIO

1. Quadro generale e riassuntivo entrate 2022-2024
2. Quadro generale riassuntivo delle spese 2022-2024
3. Finanziamento investimenti
4. Piano triennale delle opere pubbliche 2022-2024
5. Spesa corrente
6. Programmazione acquisto beni e servizi
7. Politica tributaria e tariffaria
8. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini
9. Personale
10. Piano delle alienazioni
11. Rispetto delle regole di finanza pubblica
12. Analisi dei dati di bilancio

1. QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE 2022-2024

	2021	2022	2023	2024
TITOLO I				
ENTRATE TRIBUTARIE				
IMU	310.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
Imposta comunale sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni (confluito nel CANONE UNICO COMMERCIO)	---	---	---	---
Imposta comunale rifiuti (TARI)	185.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00
Addizionale comunale IRPEF	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Tassa occupazione aree pubbliche (confluito nel CANONE UNICO COMMERCIO)	---	---	---	---
Imposta per servizi individuali (TASI) confluita nell'IMU	---	---	---	---
Altre imposte	35.638,00	19.358,00	19.308,00	19.308,00
sommano	170.136,22	170.000,00	170.000,00	170.000,00
Fondo perequativo da Stato				
SOMMA TITOLO 1	745.774,22	699.358,00	699.308,00	699.308,00
TITOLO II				
ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI				
Contributo decennale stato per fusione	240.704,32	270.000,00	270.000,00	270.000,00
Contributo quinquennale regione per fusione	17.424,00	17.424,00	17.424,00	---
altri contributi da STATO	103.210,29	30.905,00	10.300,00	10.300,00
SOMMA TITOLO 2	361.338,61	318.329,00	297.724,00	280.300,00

TITOLO III	2021	2022	2023	2024
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
Entrate dalla vendita di servizi	117.031,15	88.070,00	85.770,00	85.770,00
Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	11.617,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Fitti, noleggi e locazioni	122.006,00	122.006,00	122.006,00	122.006,00
Interessi attivi da titoli obbligazionari a breve termine	100,00	100,00	100,00	100,00
Interessi attivi da depositi bancari o postali	---	---	---	---
Indennizzi di assicurazione contro i danni	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Rimborsi per spese di personale	101.640,00	117.375,00	117.375,00	117.375,00
rimborsi di imposte	500,00	500,00	500,00	500,00
rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute	300,00	300,00	300,00	300,00
Altre entrate correnti	15.121,91	31.000,00	32.500,00	32.500,00
SOMMA TITOLO 3	369.316,06	365.351,00	364.551,00	364.551,00
TITOLO IV				
ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	1.928.392,28	3.042.337,60	50.000,00	50.000,00
Contributi B.I.M.	274.937,01	132.694,63	132.694,63	132.694,63
Contributo Fondazione CRT	30.000,00	---	---	---
Oneri di urbanizzazione	12.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Alienazione loculi	0,00	30.000,00	----	---
SOMMA TITOLO IV	2.245.329,29	3.125.032,23	192.694,63	192.694,63
TITOLO IX				
ENTRATE PER COTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
	800.000,00	800.000,00		
TOTALE TITOLI	4.521.758,18	5.398.070,23		

2. QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE 2022 - 2024

SPESE	2021	%	2022	%	2023	2024
A -SPESE CORRENTI						
Personale	335.897,44	8,04%	350.297,00	7,62%	351.224,00	351.224,00
Interessi sul debito	49.154,00	1,18%	46.640,00	1,01%	44.370,00	42.020,00
Restituzione debito	70.348,00	1,68%	64.130,00	1,39%	66.400,00	56.300,00
Spese gestione	1.058.630,89	25,35%	921.971,00	20,05%	899.589,00	894.615,00
SOMMANO	1.514.030,33	36,26	1.383.038,00	30,08%	1.361.583,00	1.344.159,00
B - SPESE DI INVESTIMENTO	2.661.549,09	63,74	3.215.032,23	69,92%	192.694,63	192.694,63
TOTALE SPESE	4.175.579,42		4.598.070,23		1.554.277,63	1.536.853,63

3. PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

Il piano triennale delle opere pubbliche prevede l'esecuzione, nel triennio 2022-2024, n. 5 interventi di importo superiore a € 100.000:

- Lavori di messa in sicurezza del rio Castagnallo € 1.000.000,00

In coerenza con le linee programmatiche di mandato, è stata data priorità agli investimenti necessari per la manutenzione straordinaria e la riqualificazione delle infrastrutture comunali e per la messa a norma degli edifici.

E' stata inoltre data priorità alla al finanziamento delle spese per la redazione degli studi di fattibilità e dei progetti preliminari, necessari per la corretta programmazione dei futuri interventi

La programmazione finanziaria, la gestione del patrimonio e il piano delle opere pubbliche, risultano coerenti con i vigenti strumenti urbanistici.

ANNO 2022		
OPERA	IMPORTO	Fonte FINANZIAMENTO
1- Sistemazione via m.te Marzo in località Drusacco	326.632,00 €	Contributo ministeriale - finanziamento comuni confinanziati 2021
2- Realizzazione ponticello su strada Inverso-Praudin	64.000,00 €	
3- Sistemazione parcheggio lago Meugliano e e riqualificazione aree pic nic	87.000,00 €	
4- Realizzazione marciapiede lungo S.P. 64 dal ponte sul Chiusella al centro abitato di Trausella	250.000,00 €	
5- Messa in sicurezza rio Canale	69.000,00 €	
6- Messa in sicurezza rio Rimau - 1° lotto	75.000,00 €	
7- Riqualificazione ed efficientamento energetico ex municipio di Trausella	296.000,00 €	Contributo ministeriale - finanziamento comuni confinanziati 2018-2020
8- Riqualificazione via Lime	39.632,00 €	
9- Realizzazione Marciapiede tra Vico e Dusacco - 1° lotto	641.073,60 €	
10- Realizzazione impianto fotovoltaico	144.000,00 €	
11- Realizzazione ossario comune, area dispersione ceneri, loculi e cellette 1° lotto	70.000,00 €	Concessioni cimiteriali euro 30.000,00 Contributi BIM euro 40.000,00
12- Acquisto immobile Fondazione S. Antonio	80.000,00 €	Contributi BIM
13- Lavori per C.P.I. "ottagono"	50.000,00 €	Contributo ministeriale
14- Sistemazione area esterna ex scuola Inverso	12.694,63 €	Contributi BIM
15- Spese di progettazione	10.000,00 €	Oneri di urbanizzazione
16- Messa in sicurezza rio Castagnallo	1.000.000,00 €	Contributo ministeriale per dissesto idrogeologico
	3.215.032,23 €	

ANNO 2023	IMPORTO	Fonte DI FINANZIAMENTO
1- Manutenzione straordinaria strade	50.000,00 €	Contributo ministeriale
2- Manutenzione straordinaria edifici	50.000,00 €	Contributo BIM
3- Riqualificazione aree verdi e parchi gioco	20.000,00 €	
4- Messa in sicurezza rii	62.694,63 €	
5- Incarichi professionali	10.000,00 €	Oneri di urbanizzazione
Totale	192.694,63 €	

ANNO 2024	IMPORTO	FONTE DI FINANZIAMENTO
1- Manutenzione straordinaria strade	50.000,00 €	Contributo ministeriale
2- Manutenzione straordinaria edifici	50.000,00 €	Contributo BIM
3- Riqualificazione aree verdi e parchi gioco	20.000,00 €	
4- Messa in sicurezza rii	62.694,63 €	
5- Incarichi professionali	10.000,00 €	Oneri di urbanizzazione
Totale	192.694,63 €	

Vedere allegato n. 1 al DUPS: PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2022-2024

4 - SPESA CORRENTE

L'obiettivo sarà ancora la razionalizzazione e la riduzione della spesa corrente attraverso:

A) La riduzione del costo delle consulenze esterne concernenti:

- la gestione del personale (nucleo di valutazione)
- la sicurezza sul lavoro
- l'elaborazione degli stipendi
- la dichiarazione I.V.A.
- l'inventario
- gli adempimenti relativi alla privacy
- l'assistenza software
- l'assistenza relativa al sistema informatico
- la gestione del sito istituzionale del comune
- la gestione del server cloud

B) La riduzione dei costi relativi:

- alla fornitura di energia elettrica
- al riscaldamento degli edifici
- all'acquisto di materiali di consumo per gli uffici comunali.

Per l'attuazione delle linee programmatiche di mandato, è previsto un capitolo di spesa relativo:

- alla promozione turistica del territorio: € 4.500,00

Il Fondo crediti dubbia esigibilità è previsto nei seguenti importi: euro 65.469,81 anno 2022 - euro 64.428,14 anno 2023 - euro 64.428,14 anno 2024.

5 – PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Il Comune non è tenuto a redigere il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi in quanto l'unica fornitura di servizio al di sopra dei 40.000,00 è quella relativa al servizio di raccolta e smaltimento rifiuti per una spesa di € 176.000,00, ma la gara di affidamento del servizio viene espletata dal Consorzio Canavesano Ambiente ed il Comune aderisce al servizio affidato dal CCA.

6 - POLITICA TRIBUTARIA E TARIFFARIA

E' stato approvato nel 2020 il regolamento dell'Addizionale IRPEF nel quale si prevede una soglia minima di esenzione fino a 15.000 euro e delle aliquote differenziate variabili da 0,40 % a 0,80 % in base agli scaglioni di reddito utilizzati per il pagamento dell'IRPEF. Tali aliquote sono state confermate anche per l'esercizio 2021 e 2022.

E' stato predisposto dall'Ufficio Tributi il piano finanziario T.A.R.I. per l'anno 2021 che ammonta ad una spesa complessiva di 185.000,00 euro.

7 - ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI AI CITTADINI

SERVIZI GESTITI IN FORMA DIRETTA

- Segreteria
- Personale
- Archivio e protocollo
- Anagrafe e stato civile
- Inventario e gestione beni comunali
- Gestione dei cimiteri comunali

SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA DALL'UNIONE COMUNI MONTANI VALCHIUSELLA

- Finanziario e tributi
- Lavori pubblici
- Urbanistica ed edilizia privata
- Servizi scolastici
- Polizia locale
- Protezione civile

SERVIZI AFFIDATI A ENTI PARTECIPATI

- Servizi socio assistenziali affidati a IN.RE.TE.
- Servizio idrico affidato a SMAT s.p.a.
- Servizio raccolta e smaltimento rifiuti affidato a Consorzio Canavesano Ambiente

ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI

- Consorzio IN.RE.TE.
- Consorzio Canavesano Ambiente
- Consorzio forestale del Canavese

SOCIETA' PARTECIPATE

- SMAT s.p.a.
- GAL valli del Canavese S.c.r.l.
- VICO ENERGIA S.r.l. in liquidazione, nei confronti della quale il comune vanta un credito di € 975.507,82, risultante tra i residui attivi ma coperto interamente dal fondo crediti di dubbia esigibilità inserito nel risultato di amministrazione del rendiconto anno 2019.

8 - PERSONALE

PERSONALE IN SERVIZIO ALL'1.1.2021

Categoria	Numero	Tempo pieno	Part -time (18 ore)	
D1	1	1		in servizio
C5	1	1		in servizio
C4	1	1		in servizio
C3	1	1		in comando all'Unione
B5	1	1		in comando all'Unione
B2	1		1	in comando all'Unione
Totali	6	5	1	

Attualmente il personale in servizio presso il Comune di Valchiusa risulta essere pari a n. 7 unità ed è strutturata come segue:

DIPENDENTE	INQUADRAMENTO	MANSIONE
Costantino Nigra	D1 t. ind.	Responsabile Area amministrativa
Paola Alessandria	C5 t. ind.	Istr. Amminist. Servizi demografici
Silvia Fra	C4 t. ind.	Istr. Ammin. Segreteria protocollo
Silvia Maffeo	D1 t.ind.	Istr. Diret. Ufficio Tecnico (Unione)
Nadia Cavalla	C3 t. ind.	Istr. Ammin. Scuola (Unione)
Adele Longo	B5 t. ind.	Applicato ammin. Tributi (Unione)
Domenica Ughetti	B2 t. ind. P.time 18 ore	Addetta alla cucina (Unione)

Presso il Comune di Valchiusa è presidiata unicamente l'Area denominata "Amministrativa e Commercio", mentre l'Area Finanziaria e l'Area Tecnica sono demandate all'Unione di Comuni montani Valchiusella, presso la quale sono state comandate le risorse indicate nella tabella.

Per l'anno 2022 è prevista l'assunzione di un addetto alla polizia locale.

9 - PIANO DELLE ALIENAZIONI

Nel triennio 2022-2024 non è prevista alcuna alienazione di beni.

10 - RISPETTO DELLE REGOLE DI FINANZA PUBBLICA

Il bilancio 2022 - 2024 rispetta tutti gli equilibri di bilancio e non è più previsto alcun vincolo di finanza pubblica.

La gestione finanziaria dei flussi di cassa dovrà essere indirizzata al mantenimento del saldo di cassa positivo, anche attraverso la verifica puntuale degli incassi dei crediti del comune.

11 – ANALISI DEI DATI DI BILANCIO

Al fine della verifica della sostenibilità del bilancio 2021, è stato effettuato un raffronto con i dati risultanti dell'analisi effettuata dall'A.N.C.I., sui bilanci 2017 dei piccoli comuni dell'Italia settentrionale, non inclusi nelle regioni a statuto speciale e con meno di 5.000 abitanti (non sono disponibili dati aggiornati).

BILANCI COMUNI CON MENO DI 5.000 ABITANTI (fonte A.N.C.I anno 2017)

	spesa corrente	personale	interessi su debito	rimborso debito	spesa conto capitale	spesa/entrate
€/abitante	486,00	167,00	81,00	53,00	185,00	972,00
% su totale spesa	50,00%	17,18%	8,33%	5,45%	19,03%	100,00%

ANALISI BILANCIO VALCHIUUSA ANNO 2022

abitanti n. 1.005

	totale spesa corrente	spesa personale	interessi su debito	rimborso debito	spesa c/c capitale	totale spesa/entrate
importi totali	921.971,00	350.297,00	46.640,00	64.130,00	3.215.032,23	4.598.070,23
€/abitante	917,38	348,55	46,41	63,81	3199,04	4.575,19
% su totale spesa	20,05	7,62	1,01	1,39	69,92	100,00

RAFFRONTO TRA DATI A.N.C.I. E BILANCIO VALCHIUUSA

	totale spesa corrente	spesa personale	interessi su debito	rimborso debito	spesa c/c capitale	totale spesa/entrate
scostamento €/abitante	917,38	348,55	46,41	63,81	3199,04	4.575,19
scostamento %	-29,95	-9,57	-7,32	-4,06	50,89	0,00

Dal raffronto tra i dati dell'A.N.C.I. e quelli del comune di Valchiusa risulta che:

- Il totale delle spese c/c capitale del comune è maggiore del 50,89%
- Risultano inferiori le spese della spesa corrente, degli interessi sul debito e l'importo del rimborso del debito
- Risulta invece maggiore la spesa per il personale.

RAFFRONTO BILANCI ANNI 2021/2022

	totale spesa corrente	spesa personale	interessi su debito	rimborso debito	spesa c/c capitale	totale spesa/entrate
IMPORTI 2022	921.971,00	350.297,00	46.640,00	64.130,00	3.215.032,23	4.598.070,23
IMPORTI 2021	941.847,00	245.773,00	49.154,00	70.348,00	878.961,00	2.186.083,00
DIFFERENZA €	-19.876,00	104.524,00	-2.514,00	-6.218,00	2.336.071,23	2.411.987,23
DIFFERENZA %	-2,16%	29,84%	-5,39%	-9,70%	72,66%	52,46

Rispetto al bilancio 2021 è aumentato l'importo totale delle entrate e delle spese del 52,46%, le spese di investimento sono aumentate del 72,66%, mentre la spesa corrente è diminuita del 2,16%