

COMUNE DI VALCHIUSSA**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2021 – 2023
(ENTE CON POPOLAZIONE INFERIORE A 2.000 ABITANTI)****SOMMARIO**

1. Quadro generale e riassuntivo entrate 2020-2023
2. Quadro generale riassuntivo delle spese 2020-2023
3. Finanziamento investimenti
4. Piano triennale delle opere pubbliche 2021-2023
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 2020-2023

	2020	%	2021	%	2022	2023
TITOLO I						
ENTRATE TRIBUTARIE						
IMU	305.000,00		305.000,00		308.000,00	312.000,00
Imposta comunale sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni	150,00		100,00		100,00	100,00
Imposta comunale rifiuti (TARI)	202.000,00		210.000,00		210.000,00	210.000,00
Addizionale comunale IRPEF	60.300,00		40.000,00		49.000,00	51.000,00
Tassa occupazione aree pubbliche	12.000,00		10.000,00		10.000,00	10.000,00
Imposta per servizi individuali (TASI) confluita nell'IMU	1.000,00		-		-	-
Altre imposte	13.608,00		14.108,00		14.308,00	14.308,00
	594.058,00		579.208,00		591.408,00	597.408,00
Fondo perequativo da Stato	162.494,00		160.000,00		160.000,00	160.000,00
	756.552,00	43%	739.208,00	34%	751.408,00	757.408,00
SOMMA TITOLO 1						
TITOLO II						
ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI						
Contributo decennale stato per fusione	212.185,00		190.000,00		160.000,00	160.000,00
Contributo quinquennale regione per fusione	17.424,50		17.424,00		17.424,00	17.424,00
altri contributi da STATO	-		78.812,09		78.812,09	78.812,09
SOMMA TITOLO 2	229.609,50	13%	286.236,09	13%	256.236,09	256.236,09

TITOLO III		2020	%	2021	%	2022	2023
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
Entrate dalla vendita di servizi		12.975,00		13.225,00		13.225,00	13.225,00
Canoni e concessioni e diritti reali di godimento		15.480,00		12.350,00		12.350,00	12.350,00
Fitti, noleggi e locazioni		131.456,00		130.281,00		130.281,00	117.981,00
Interessi attivi da titoli obbligazionari a breve termine		1.000,00		100,00		100,00	100,00
Interessi attivi da depositi bancari o postali		20,00		20,00		20,00	20,00
Indennizzi di assicurazione contro i danni		12.400,00		1.000,00		1.000,00	1.000,00
Rimborsi per spese di personale		71.000,00		77.000,00		77.000,00	77.000,00
rimborsi di imposte		500,00		500,00		500,00	500,00
rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute		36.200,00		24.000,00		24.000,00	24.000,00
Altre entrate correnti		10.083,50		23.201,91		22.879,91	23.179,91
SOMMA TITOLO 3		291.114,50	16,64%	281.677,91	13%	281.355,91	269.355,91
TITOLO IV							
ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali		370.000,00		614.000,00		1.210.000,00	210.000,00
Contributi B.I.M.		91.724,00		202.878,00		130.000,00	130.000,00
Contributo Fondazione CRT		-		20.000,00		-	-
Oneri di urbanizzazione		5.000,00		12.000,00		10.000,00	10.000,00
Alienazione loculi		5.000,00		30.000,00		-	-
SOMMA TITOLO IV		471.724,00	26,97%	878.878,00	40%	1.350.000,00	350.000,00
TOTALE ENTRATE		1.749.000,00	100,00%	2.186.000,00	100,00%	2.639.000,00	1.633.000,00

2. QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE 2020 - 2023

SPESE	2020	%	2021	%	2022	2023
A - SPESE CORRENTI						
Personale	266.808,00	15,25%	245.773,00	11,24%	248.532,00	250.644,00
Interessi sul debito	51.696,00	2,96%	49.154,00	2,25%	46.619,00	44.346,00
Restituzione debito	67.806,00	3,88%	70.348,00	3,22%	64.126,00	66.395,00
Spese gestione	877.566,00	50,18%	941.847,00	43,08%	929.723,00	921.615,00
SOMMANO	1.263.876,00	72,26%	1.307.122,00	59,79%	1.289.000,00	1.283.000,00
B - SPESE DI INVESTIMENTO	485.124,00	27,74%	878.878,00	40,219%	1.350.000,00	350.000,00
TOTALE SPESE	1.749.000,00	100,00%	2.186.000,00	100,00%	2.639.000,00	1.633.000,00

3. FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

	2020		2021		2022	2023
Contributo CRT per dissesto idrogeologico	-		20.000,00		-	-
Contributo stato per investimenti + MISE	81.649,41		484.000,00		1.050.000,00	50.000,00
Contributo stato per fusione	120.000,00		130.000,00		160.000,00	160.000,00
CONTRIBUTI REGIONALI E MIUR	35.000,00		-		-	-
Quote B.I.M.	205.424,59		202.878,00		130.000,00	130.000,00
Oneri di urbanizzazione	30.000,00		12.000,00		10.000,00	10.000,00
Alienazione loculi	-		30.000,00		-	-
Entrate correnti non ripetibili	13.050,00		-		-	-
TOTALI	485.124,00		878.878,00		1.350.000,00	350.000,00

4. PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

Il piano triennale delle opere pubbliche prevede l’esecuzione, nel triennio 2021-2023, n. 2 interventi di importo superiore a € 100.000:

- 1°e 2° lotto realizzazione nuovi loculi, tombe di famiglia e ossario nel cimitero Vico per una spesa di € 130.000 nell’anno 2021 e € 70.000 nell’anno 2022.
- Lavori sistemazione idrogeologica territorio per una spesa di € 1.000.000 nell’anno 2022

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 2021

1° lotto lavori messa in sicurezza rii	30.000,00
Completamento lavori di straordinaria manutenzione impianto di riscaldamento delle scuola media	42.000,00
Realizzazione aula didattica all'aperto per la scuola media	40.000,00
Completamento lavori per certificato di prevenzione incendi scuola media	77.000,00
Lavori per il certificato di prevenzione incendi dell'edificio denominato “ottagono”, ubicato sulle sponde del lago di Meugliano	20.000,00
1° lotto realizzazione nuovi loculi, tombe di famiglia e ossario nel cimitero Vico	130.000,00
Realizzazione pesa pubblica	50.000,00
Riqualificazione parchi gioco e impianti sportivo	20.000,00
Manutenzione straordinaria segnaletica stradale	13.000,00
Adeguamento PAI del PRG di Meugliano	2.878,00
Spese tecniche	20.000,00
Spese tecniche per messa territorio comunale (finanziamento MISE)	434.083,00
TOTALE	878.961,00

ANNO 2022

Riqualficazione rete illuminazione pubblica	100.000,00
Lavori sistemazione idrogeologica territorio	1.000.000,00
2° lotto realizzazione nuovi loculi, tombe di famiglia e ossario nel cimitero di Vico	70.000,00
Straordinaria manutenzione strade	100.000,00
Riqualficazione parchi gioco	30.000,00
Riqualficazione impianti sportivi	30.000,00
Incarichi di progettazione	20.000,00
TOTALE	1.350.000,00

ANNO 2023

Riqualficazione rete illuminazione pubblica	100.000,00
Straordinaria manutenzione edifici	80.000,00
Straordinaria manutenzione strade	90.000,00
Riqualficazione parchi gioco	30.000,00
Riqualficazione impianti sportivi	30.000,00
Incarichi di progettazione	20.000,00
TOTALE	350.000,00

Vedere allegato n. 1 al DUPS: PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2021-2023

5 - 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, sono previsti 2 specifici capitoli di spesa relativi:

- alle politiche giovanili per attività parascolastiche: € 15.000
- alla promozione turistica del territorio: € 12.000

Il Fondo crediti dubbia esigibilità è previsto nei seguenti importi: euro 15.617,99 anno 2021 - euro 15.903,99 anno 2022 - euro 15.767,30 anno 2023

6 – PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

E' prevista l'acquisizione di beni e servizi per una spesa di € 181.000 relativa al servizio di raccolta e smaltimento rifiuti.

Sono previste inoltre le spese tecniche per messa territorio comunale (finanziamento MISE) per una spesa di € 434.083

Vedere allegato n. 2 al DUPS: PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021-2022

7 - 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.

E' stato predisposto dall'Ufficio Tributi il piano finanziario T.A.R.I. per l'anno 2021 che ammonta ad una spesa complessiva di 210.000,00 euro.

Nel corso del 2021 sarà svolta un'attenta verifica dei versamenti tributari e tariffari e dell'accatastamento degli edifici presenti sul territorio comunale.

8 - 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.

9 - PERSONALE

PERSONALE IN SERVIZIO ALL'1.1.2020

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
Ivan Freisa	C1 t. det.	Addetto staff sindaco
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.

Nel triennio 2021-2023 non è prevista alcuna assunzione.

10 - PIANO DELLE ALIENAZIONI

Nel triennio 2021-2023 non è prevista alcuna alienazione di beni.

11 - RISPETTO DELLE REGOLE DI FINANZA PUBBLICA

Il bilancio 2021 - 2023 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.

12 – 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 VALCHIUSA ANNO 2021
abitanti n. 1.106

	totale spesa corrente	spesa personale	interessi su debito	rimborso debito	spesa c/c capitale	totale spesa/entrate
importi totali	941.847,00	245.773,00	49.154,00	70.348,00	878.961,00	2.186.083,00
€/abitante	851,58	222,22	44,44	63,61	794,65	1.976,49
% su totale spesa	43,09%	11,24%	2,25%	3,22%	40,20%	100,00%

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

	totale spesa corrente	spesa personale	interessi su debito	rimborso debito	spesa c/c capitale	totale spesa/entrate
scostamento €/abitante	851,58	222,22	44,44	63,61	794,65	1.976,49
scostamento %	-6,91%	5,94%	-7,06%	-2,23%	21,17%	50,82%

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

- Il totale delle entrate e delle spese del comune è maggiore del 50,82%
- 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 2021/2020

	totale spesa corrente	spesa personale	interessi su debito	rimborso debito	spesa c/c capitale	totale spesa/entrate
IMPORTI 2021	941.847,00	245.773,00	49.154,00	70.348,00	878.961,00	2.186.083,00
IMPORTI 2020	877.566,00	266.808,00	51.696,00	67.806,00	485.124,00	1.749.000,00
DIFFERENZA €	64.281,00	- 21.035,00	- 2.542,00	2.542,00	393.837,00	437.000,00
DIFFERENZA %	6,82%	-8,56%	-5,17%	3,61%	44,80%	19,99%

Rispetto al bilancio 2020 è aumentato l'importo totale delle entrate e delle spese del 19,99%, le spese di investimento sono aumentate del 44,80%, mentre la spesa corrente è aumentata del 6,82%