

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

COMUNE DI CASTELLETTO D'ORBA

PREMESSA

Il principio contabile concernente la programmazione di bilancio, stabilisce che la stessa è il processo di analisi e valutazione che, consente di organizzare, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP) è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali.

Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Si è quindi ritenuto di adottare in DUP semplificato. Si continuerà a monitorare le entrate e di conseguenza le uscite.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del	n.	2096
Popolazione residente al 31/12/2020		1892
di cui:		
maschi		941
femmine		951
di cui		
In età prescolare (0/5 anni)		68
In età scuola obbligo (7/16 anni)		129
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)		201
In età adulta (30/65 anni)		943
Oltre 65 anni		551
Nati nell'anno		10
Deceduti nell'anno		42
Saldo naturale: +/- ...		-32
Immigrati nell'anno n. ...		81
Emigrati nell'anno n. ...		75
Saldo migratorio: +/- ...		+6
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...		-26
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		5842

Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq				16,00
RISORSE IDRICHE				
	* Fiumi e torrenti			0
	* Laghi			0
STRADE				
	* autostrade	Km.		0,00
	* strade extraurbane	Km.		0,00
	* strade urbane	Km.		0,00
	* strade locali	Km.		15,00
	* itinerari ciclopeditoni	Km.		0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si	☒	No	☐
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si	☒	No	☐
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	☐	No	☒
* Piano Insediamenti Produttivi – PIP	Si	☒	No	☐
Altri strumenti urbanistici (da specificare)				

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 0	posti n.	0
Scuole dell'infanzia	n. 1	posti n.	50
Scuole primarie	n. 1	posti n.	130
Scuole secondarie	n. 0	posti n.	0
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Farmacia comunali	n. 0	Protezione Civile	
Depuratori acque reflue	n. 0		
Rete acquedotto	Km. 15.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 4.00		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 680		
Rete gas	Km. 0.00		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 2		
Veicoli a disposizione	n. 2		
Altre strutture (da specificare)			
Accordi di programma	n. 0		
Convenzioni	n 4	Ufficio Segreteria Ufficio Tecnico Ufficio Messi Polizia locale	

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Illuminazione votive cimitero gestita dagli uffici comunali;

Servizio Anagrafe Stato Civile Elettorale Leva Tributi Ragioneria e Polizia Locale.

Servizi gestiti in forma associata

Servizio di Segreteria

Servizio Ufficio Tecnico, Servizio Ufficio Messi e Polizia Locale (in convenzione con altri Comuni)

Servizi affidati a organismi partecipati

Trasporto pubblico locale a S.A.A.M.O. s.p.a.

Servizi affidati ad altri soggetti

Raccolta e smaltimento rifiuti Econet spa;

Servizio acquedotto e depurazione concessione a Gestione Acqua spa;

Refezione scolastica appalto a ditta esterna;

Trasporto scolastico appalto a ditta esterna.

Il Comune di Castelletto d'Orba non controlla Enti strumentali e società

Detiene partecipazioni come qui di seguito indicato:

C.S.R.	Consorzio	1%
Istituto per la Storia della Resistenza e della Società Contemporanea	Consorzio	0,32%
S.R.T.	SPA	0,87%
S.A.A.M.O.	SPA	5,52%
Valle Orba Depurazione	SRL	20%
Consorzio Acquedotto Madonna della Rocchetta [In liquidazione]	Consorzio	31%
Consorzio Servizi Sociali	Consorzio	7%
Alexala	Società Consortile	0,37%
GAL Borba	SRL	0,87%

Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento. Con delibera n. 18 del 03/05/2021 si è aderito a Fondazione SLALA.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2020 € 869.751,02

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente:

Fondo cassa al 31/12/2020	€	869.751,02
Fondo cassa al 31/12/2019	€	356.983,75
Fondo cassa al 31/12/2018	€	248.889,30

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
Anno di riferimento	gg di utilizzo		Costo interessi passivi
2020		n.	€.
2019		n.	€.
2018		n.	€.

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2020	67.148,49	1.216.195,93	4,98
2019	70.090,37	1.152.423,70	6,08
2018	72.808,83	1.348.784,72	5,39

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento (a)	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)
2020	0,00
2019	2.097.179,88
2018	0,00

I debiti fuori bilancio riconosciuti nell'anno 2019 sono riferiti agli eventi alluvionali autunno 2019, gli stessi sono stati finanziati con contributo regionale ad eccezione della spesa relativa allo smaltimento rifiuti di euro 43.635,00 per la quale la Regione non ha ancora ufficializzato il contributo.

A seguito del riaccertamento dei residui l'Ente non ha rilevato alcun disavanzo di amministrazione.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2020

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D5	2	2	1 Part time 69,44%
Cat. C6	1	1	Part time 69,44%
Cat. B4	2	2	
Cat. B3	1	1	Part time 83,33%
TOTALE	6	6	

Categoria	Numero	Tempo determinato	Altre tipologie
Cat. C3	1	1 ufficio staff	12 ore presso altro Comune
TOTALE	1	1	

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020: 7

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2020	8	287.915,96	26,380
2019	8	275.740,42	27,15
2018	8	308.690,12	25,80
2017	8	300.379,78	24,78
2016	8	301.528,98	24,14

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi in cui era soggetto al patto di stabilità non ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, di conseguenza non ci saranno effetti che influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA
PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a un'equità fiscale.

Relativamente alle entrate tributarie l'indirizzo in materia è di mantenere invariate le aliquote dei tributi comunali con inalterato l'attuale sistema di agevolazioni / esenzioni.

Per quanto concerne le politiche tariffarie non pare necessitino di una ridefinizione, in quanto esse corrispondono adeguatamente alla copertura dei costi del servizio tariffato.

Relativamente alle entrate tariffarie, pare opportuno mantenere inalterato l'attuale sistema di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, anche relativamente all'integrazione delle tariffe Baby Parking.

Aliquote IMU

Altri fabbricati	10,60/1000	codice 3918
Aree edificabili	10,60/1000	codice 3916
Fabbricati gruppo "D"	9,60/1000	(7,60/1000 codice 3925 - 2,00/1000 codice 3930)
Abitazione principale	4,00/1000	codice 3912 - solo per i fabbricati di cat. A1-A8-A9 con detrazione di €. 200,00
Immobili locati a canone concordato	7,95/1000	codice 3918

Addizionale comunale all'IRPEF

Reddito annuo lordo percepito fino a euro 12.000 esenzione

Scaglioni di reddito annuo lordo euro	aliquota percentuale
• da 0 a 15.000	0,8%
• da 15.001 a 28.000	0,8%
• da 28.001 a 55.000	0,8%
• da 55.001 a 75.000	0,8%
• oltre 75.000	0,8%.

Imposta di soggiorno

Euro 1,30 al giorno per persona negli alberghi a 1 stella;

Euro 1,30 al giorno per persona negli alberghi a 2 stelle;

Euro 1,30 al giorno per persona negli alberghi a 3 stelle;

Euro 1,50 al giorno per persona negli alberghi a 4 stelle;

Euro 1,50 al giorno per persona negli alberghi a 5 stelle;
Euro 1,50 al giorno per persona negli alberghi a 5 stelle lusso;

Euro 1,50 al giorno per persona nelle strutture ricettive all'aria aperta – campeggi ed aree attrezzate per la sosta temporanea

Euro 1,00 al giorno per persona nelle residenze turistico – alberghiere;

Euro 1,00 al giorno per persona nei bed and breakfast;

Euro 1,00 al giorno per persona nelle case e appartamenti vacanze;

Euro 1,00 al giorno per persona negli affittacamere;

Euro 1,00 al giorno per persona nelle case per ferie;

Euro 1,00 al giorno per persona nel caso delle cosiddette locazioni brevi e per i casi diversi da quelli di cui ai punti precedenti.

Canone Patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale.

1 - ESPOSIZIONI E DIFFUSIONI PUBBLICITARIE	TARIFFA	Coefficienti Moltiplicatori			
TARIFFA STANDARD ANNUA	€ 30,00				
TARIFFA STANDARD GIORNALIERA	€ 0,60				
ZONA UNICA		1,0			
FINO AD 1,00 METRO QUADRATO		1,2			
OLTRE AD 1,00 METRO QUADRATO		1,5			
EVENTUALE MAGGIORAZIONE PER CATEGORIA SPECIALE		150 %			
TIPOLOGIA ESPOSIZIONE O DIFFUSIONE	Coefficienti Moltiplicatori per tipologia esposizione	ZONA UNICA			
		Tariffa FINO a 1,00 mq	Tariffa OLTRE 1,00 mq		
pubblicità ordinaria per ogni metro quadro e per anno solare, applicabile ad ogni tipologia non espressamente tariffata	0,3155	€ 11,36	€ 14,22		
pubblicità ordinaria per ogni metro quadro e per giorno, applicabile ad ogni tipologia non espressamente tariffata	1,5700	€ 1,13	€ 1,41		
locandine, manifesti, cartelli e similari, cadauno per ogni metro quadrato e per ogni mese solare o frazione - temporanea	1,5700	€ 1,13	€ 1,41		
distribuzione depliant, volantini, manifestini e similari, a giorno a persona - temporanea	2,8800	€ 2,07	non si applica		
striscioni o similari trasversali a strade o piazze per ogni giorno e per ogni metro quadrato	1,5700	€ 1,13	€ 1,41		
pubblicità sonora, per giorno e punto diffusione - temporanea	10,3300	€ 6,20	non si applica		
proiezioni luminose a giorno - temporanea	5,0000	€ 3,00	non si applica		
pubblicità varia - striscioni annuale	0,3155	€ 11,36	€ 14,22		
esposizioni luminose	0,9200	€ 33,00	€ 41,40		
autoveicoli di proprietà, pubblicità annuale proprio conto con portata > a Kg. 3000	2,5000	€ 75,00	tariffa fissa annua		
autoveicoli di proprietà, pubblicità annuale proprio conto con portata < a Kg. 3000	1,6700	€ 50,00	tariffa fissa annua		
motoveicoli e veicoli non compresi nei punti precedenti, pubblicità annuale proprio conto	0,8300	€ 25,00	tariffa fissa annua		
per i veicoli circolanti con rimorchio, la tariffa di cui ai precedenti punti è raddoppiata	non si applica		tariffa fissa annua		
2 - PUBBLICHE AFFISSIONI	Coefficienti Moltiplicatori per tipologia esposizione	Tariffa FINO a 1,00 mq	Tariffa OLTRE 1,00 mq		
manifesti, per singolo foglio base cm. 70x100 fino a 10 gg. di esposizione	2,1700	€ 1,56	€ 1,95		
manifesti, per singolo foglio base cm. 70x100 dal 11° al 15° giorno di esposizione	2,8100	€ 2,02	€ 2,53		
manifesti, per singolo foglio base cm. 70x100 dal 16° al 20° giorno di esposizione	3,4600	€ 2,49	€ 3,11		
manifesti, per singolo foglio base cm. 70x100 dal 21° al 25° giorno di esposizione	4,0960	€ 2,95	€ 3,69		
manifesti, per singolo foglio base cm. 70x100 dal 25° al 30° giorno di esposizione	4,7500	€ 3,42	€ 4,28		
DIRITTI DI URGENZA per affissioni entro 2 giorni		€ 25,82	€ 25,82		
3 - OCCUPAZIONE SUOLO E SPAZI COMUNALI	TARIFFA	Coefficienti Moltiplicatori			
TARIFFA STANDARD ANNUA	€ 30,00				
TARIFFA STANDARD GIORNALIERA	€ 0,60				
ZONA 1		1,00			
ZONA 2		0,90			
TIPOLOGIA OCCUPAZIONE	Coefficienti Moltiplicatori per tipo occupazione	ZONA 1		ZONA 2	
		Tariffa Annuale	Tariffa a Giorno	Tariffa Annuale	Tariffa a Giorno
occupazioni con cavi e condutture per forniture servizi pubblica utilità, n° utenze per tariffa forfettaria - annuale ad utenza	non si applica	€ 1,50	tariffa fissa annua	€ 1,50	tariffa fissa annua
occupazione ordinaria per ogni metro quadro e per anno solare, applicabile ad ogni tipologia non espressamente tariffata	0,600	€ 18,00	non si applica	€ 16,20	non si applica
occupazione ordinaria per ogni metro quadro e per giorno, applicabile ad ogni tipologia non espressamente tariffata	1,716	non si applica	€ 1,03	non si applica	€ 0,93
occupazioni per manifestazioni politiche, culturali e sportive senza fine economico per metro quadrato	0,350	non si applica	€ 0,21	non si applica	€ 0,19
occupazioni effettuate con il patrocinio o la partecipazione di un ente pubblico territoriale avente efficacia limitatamente alla sola circoscrizione territoriale di competenza per metro quadrato	0,350	non si applica	€ 0,21	non si applica	€ 0,19
occupazione sottosuolo con serbatoi di capacità fino a 3.000 litri	0,250	€ 7,50	non si applica	€ 6,75	non si applica
occupazione sottosuolo con serbatoi oltre 3.000 litri, per ogni 1.000 litri o frazione superiori	0,3125	€ 9,38	non si applica	€ 8,44	non si applica
occupazioni realizzate con spettacoli viaggianti per metro quadrato	0,350	non si applica	€ 0,21	non si applica	€ 0,19
occupazioni realizzate con attività edilizie per metro quadrato	0,867	non si applica	€ 0,52	non si applica	€ 0,47
occupazioni soprastanti con gru e mezzi similari per metro quadrato	0,867	non si applica	€ 0,52	non si applica	€ 0,47
occupazioni con manomissioni stradali o del demanio o con sviluppo progressivo per metro quadrato	0,867	non si applica	€ 0,52	non si applica	€ 0,47
occupazioni del sottosuolo e del sovrasuolo stradale con condutture, cavi, impianti in genere destinati all'esercizio e alla manutenzione delle reti di erogazione di pubblici esercizi - già ridotta ad 1/4 per metro quadrato	8,867	€ 26,00	€ 0,52	€ 26,00	€ 0,47
occupazioni spazi soprastanti il suolo, comprese tende, ombrelloni e similari per metro quadrato - annuali	0,166	€ 5,00	non si applica	€ 4,50	non si applica
occupazioni spazi soprastanti il suolo, comprese tende, ombrelloni e similari per metro quadrato - temporanee	0,516	non si applica	€ 0,31	non si applica	€ 0,28
occupazioni di interi tratti stradali per km lineare per anno solare	4,300	€ 129,00	non si applica	€ 116,00	non si applica
occupazioni di interi tratti stradali per km lineare o frazione per giorno	8,333	non si applica	€ 5,00	non si applica	€ 4,50
occupazioni realizzate da pubblici esercizi per somministrazione di cibi e bevande - annuali a mq	0,300	€ 9,00	non si applica	€ 8,10	non si applica
occupazioni realizzate da pubblici esercizi per somministrazione di cibi e bevande - temporanea a mq	0,867	non si applica	€ 0,52	non si applica	€ 0,47
occupazioni con passi carrai a metro quadrato	0,300	€ 9,00	non si applica	€ 8,10	non si applica
occupazioni sosta veicoli ad uso esclusivo a metro quadrato per anno solare	0,600	€ 18,00	non si applica	€ 16,20	non si applica
occupazioni sosta veicoli ad uso esclusivo a metro quadrato per giorno	1,717	non si applica	€ 1,03	non si applica	€ 0,93

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione continuerà a monitorare ogni possibile canale di finanziamento sia esso di origine europea, statale o regionale.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente se si dovesse rappresentare la necessità di accedere a finanziamenti, senza la possibilità di reperire risorse straordinarie, l'Amministrazione potrà utilizzare la propria capacità d'indebitamento che risulta positiva.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Amministrazione dovrà definire la stessa in funzione di soddisfare le esigenze di funzionamento della struttura comunale, assicurare gli interventi manutentivi sul patrimonio e demanio comunali e garantire gli interventi sociali.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali, l'Amministrazione dovrà definire degli obiettivi operativi di mantenimento degli attuali standard erogativi cercando di migliorarle.

Un'area di miglioramento possibile sarà l'utilizzo quasi esclusivo delle dotazioni informatiche per migliorare l'efficienza e l'efficacia dall'operatività della struttura comunale sia nei processi interni che nel rapporto con il cittadino, peraltro, sempre più orientato all'utilizzazione della tecnologia digitale ed in previsione della transazione digitale, vista anche l'attivazione dei pagamenti elettronici sulla piattaforma pagoPA.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la dotazione professionale della struttura organizzativa del Comune di Castelletto d'Orba al momento della predisposizione del presente DUP è così composta:

- N. 2 Cat. D nei Servizi Istituzionale e Finanziario;
- N. 2 Cat. C nei Servizi Istituzionale;
- N. 2 Cat. B nel Servizio Tecnico manutentivo;

oltre alla professionalità del Segretario comunale nella Funzione Istituzionale non ascritta ad alcuna Categoria professionale; mentre, per l'ufficio tecnico rapporto convenzionale art. 14 CCNL (scavalco) con altro Comune.

È in fase di esperimento l'assunzione dell'unità di lavoro di cui al posto di categoria B resosi vacante nel 2021.

Nell'anno 2022 per quanto riguarda l'ufficio messi/polizia locale si è proceduto a prorogare le convenzioni con altri Comuni.

Per quanto riguarda il ruolo di Responsabile del Servizio Tecnico, Cat. D, è data copertura attraverso l'istituto dello scavalco condiviso e/o in eccedenza con altre Amministrazioni comunali, non rientrando tale operazione nei limiti alla capacità assunzionale dell'ente, in quanto non trattasi di assunzione, ovvero mediante altre forme consentite dalla legge, purché nei limiti della capacità assunzionale dell'ente.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito all'acquisizione di beni e servizi non occorre una programmazione in quanto non viene raggiunta la soglia richiesta.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti si continua con l'obiettivo di mantenere gli edifici scolastici attraverso il loro adeguamento sismico ed alla realizzazione di uno scolmatore al fine della messa in sicurezza del centro abitato.

Sono previsti ulteriori investimenti per lavori di miglioramento dell'efficientamento energetico.

Considerate le scarse risorse finanziarie disponibili si cercherà di aderire a tutti i bandi statali, regionali ed europei utili al raggiungimento dell'obiettivo come già attuato con il bando regionale sull'adeguamento sismico degli edifici scolastici.

Per quanto riguarda i piccoli interventi si procederà alla loro realizzazione con gli incassi degli oneri di urbanizzazione.

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	1.500,00
Contributi in C/Capitale	1.170.000,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00

Principali investimenti programmati per il triennio 2022-2024

Opera Pubblica	2022	2023	2024
Messa in Sicurezza Torrente Albara	950.000,00		
Smaltimento rifiuti eventi alluvionali	330.000,00		
Totale	1.280.000,00		

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

L'Amministrazione si è attivata nella richiesta di domande di finanziamento relative alla progettazione messa in sicurezza Borgata Bozzolina, Strada Comunale Castelveto, Rio Albarola e realizzazione palestra.

Inoltre è stata presentata domanda per realizzazione palestra bando "futura"

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio, l'Ente continuerà con il costante controllo relativamente alle Entrate e alle Uscite, a quello di parte Corrente tra Entrate correnti ed il primo titolo delle Spese correnti, nonché a quello in parte Capitale per quanto concerne gli stretti vincoli tra le Entrate e le Spese per investimenti.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a controllarne la dinamica, anche per il riflesso su di essi della gestione dei residui e mantenere l'obiettivo di evitare il ricorso all'anticipazione di cassa.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

La definizione degli obiettivi strategici per le Missioni svolte dal Comune non può prescindere dalla scarsa disponibilità delle risorse, in particolare quelle finanziarie.

Si prevede comunque di non aumentare le aliquote dei tributi comunali.

La programmazione è finalizzata al mantenimento ed all'eventuale miglioramento degli standard qualitativi già raggiunti nell'erogazione dei servizi comunali già in essere.

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Organi istituzionali	38.750,00	44.662,10	40.750,00	46.750,00
02 Segreteria generale	51.783,00	94.938,95	48.000,00	49.000,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	102.923,00	111.269,09	88.961,00	88.961,00
04 Gestione delle entrate tributarie	30.900,00	42.727,61	30.600,00	30.600,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	8.530,00	9.282,75	7.030,00	7.030,00
06 Ufficio tecnico	93.499,00	212.211,79	105.805,00	105.805,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	61.637,00	65.836,68	61.637,00	61.637,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	20.780,00	44.918,56	20.280,00	20.280,00
11 Altri servizi generali	113.700,00	134.004,14	106.200,00	108.200,00
Totale	522.502,00	759.851,67	509.263,00	518.263,00

Questa Missione che raggruppa i Servizi istituzionali e di supporto a tutta l'attività del Comune assorbe la maggior parte delle risorse del Bilancio comunale.

Per tale motivo il mantenere gli standard qualitativi dei servizi così come erogati in questi anni rappresenta un obiettivo già di per sé ragguardevole.

Uno spazio di miglioramento che non richiede particolari risorse finanziarie e, nel contempo, che permette un migliore grado di produttività del personale è sicuramente rappresentato da una maggiore o piena utilizzazione delle tecnologie informatiche.

MISSIONE	02	Giustizia
-----------------	-----------	------------------

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Polizia locale e amministrativa	36.200,00	79.685,43	38.300,00	38.300,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	36.200,00	79.685,43	38.300,00	38.300,00

Gli obiettivi di questa missione rappresentano anch'essi un punto fondamentale e qualificante dell'azione del Comune.

Anche per questa missione l'obiettivo è quello del mantenimento degli standard già raggiunti.

Con una particolare attenzione alla pubblica sicurezza nonché alla tutela del territorio e del patrimonio pubblico.

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Istruzione prescolastica	8.500,00	11.563,03	8.200,00	8.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	13.000,00	60.641,27	19.000,00	19.000,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	38.800,00	44.282,08	18.100,00	18.100,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	60.300,00	116.486,38	45.300,00	45.600,00

All'interno di questa Missione le competenze comunali relative all'istruzione prescolastica, primaria e secondaria di 1° grado assumono un rilievo primario per l'Amministrazione comunale. L'obiettivo è quello di assicurare all'istruzione scolastica le più opportune dotazioni infrastrutturali e di funzionamento al fine di migliorare sempre più il servizio offerto agli utenti.

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturaliⁱ</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	37.631,35	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	5.600,00	5.617,65	5.600,00	5.600,00
Totale	5.600,00	43.249,00	5.600,00	5.600,00

Gli obiettivi di questa Missione riguardano la purtroppo limitata possibilità di programmare un'adeguata stagione culturale, limitando la presenza del Comune alla sola organizzazione di eventi/manifestazioni rivolte alla cittadinanza e consolidatesi nel tempo come una tradizione.

L'obiettivo principale rimane la valorizzazione del territorio, della storia e della cultura castellettese.

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Sport e tempo libero	27.500,00	37.606,78	26.500,00	27.000,00
02 Giovani	0,00	3.000,00	0,00	0,00
Totale	27.500,00	40.606,78	26.500,00	27.000,00

La gestione del centro sportivo di Castelvero assegnata alla Polisportiva continua a rappresentare la migliore soluzione per un diretto coinvolgimento degli sportivi Castellettesi nell'apprezzare, da una parte, la presenza di importanti impianti sportivi e, nel contempo, la possibilità di praticare l'attività sportiva.

L'obiettivo è quello di assicurare la promozione e l'esercizio dell'attività sportiva in tutte le fasce di età della popolazione migliorando comunque gli standard di efficienza, efficacia ed economicità. Un primo obiettivo si è raggiunto con la realizzazione dei lavori miglioramento risparmio energetico.

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Urbanistica e assetto del territorio	784.624,00	1.442.710,00	21.334,00	20.200,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	50.000,00	153.999,92	50.000,00	50.000,00
Totale	834.624,00	1.596.709,92	71.334,00	70.200,00

Gli obiettivi della Missione riguardano lo sviluppo edilizio-urbanistico, da una parte, come volano per la ripresa economica del territorio e, dall'altra, come salvaguardia del territorio.

MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Difesa del suolo	0,00	3.978,90	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	3.000,00	4.454,00	3.000,00	3.000,00
03 Rifiuti	0,00	42.138,98	0,00	0,00
04 Servizio Idrico integrato	19.120,00	19.120,00	17.995,00	16.813,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	3.500,00	3.500,00	3.000,00	3.000,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	25.620,00	73.191,88	23.995,00	22.813,00

I Servizi previsti in questa Missione riguardano, in particolare, l'erogazione dei servizi pubblici indispensabili. Per quanto riguarda i rifiuti sono gestiti da Econet s.r.l.

Il Comune aderisce al Consorzio Servizi Rifiuti, consorzio obbligatorio ed esclusivo titolare del servizio.

Gli obiettivi di tale Missione trascendono, pertanto, dalla diretta competenza del Comune ed ineriscono a quelli definiti dagli Organi delle Società partecipate, all'interno dei quali, la piccola quota di partecipazione comunale non permette peraltro di imporne o influenzarne le decisioni.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	211.634,00	269.860,40	186.603,00	185.753,00
Totale	211.634,00	269.860,40	186.603,00	185.753,00

Gli obiettivi della Missione riguardano, da una parte, il Servizio di TPL e, dall'altra, gli interventi di manutenzione sulle strade comunali. Per quest'ultimi l'obiettivo prefissato, nell'ambito delle risorse disponibili, è quello di intervenire al fine di garantire un ottimale sistema viario comunale.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Sistema di protezione civile	500,00	500,00	500,00	500,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	330.000,00	357.000,00	0,00	0,00
Totale	330.500,00	357.500,00	500,00	500,00

Le competenze di questa Missione si riferiscono alla Protezione Civile per la quale il Comune ha approntato una soddisfacente dotazione di mezzi, ma che necessita di un'efficiente gestione del Sistema della Protezione Civile il quale coinvolge il Comune capo zona e gli altri limitrofi.

Nel 2021 si è provveduto ad approvare convenzione per gestione associata funzioni di protezione civile con i Comuni di Rocca Grimalda e Silvano d'Orba.

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	1.500,00	11.392,19	1.500,00	1.500,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	73.823,00	112.948,00	66.490,00	66.490,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	18.765,00	32.038,06	18.400,00	18.014,00
Totale	94.088,00	156.378,25	86.390,00	86.004,00

Le competenze delineate da questa Missione riguardano i servizi socio-assistenziali e quello cimiteriale.

Gli obiettivi socio-assistenziali sono definiti e assegnati dagli Organi consortili al quale il Comune aderisce.

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	19.055,70	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	19.055,70	0,00	0,00

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00

Le competenze di questa Missione riguardano l'Agricoltura per la quale il Comune non ha più da tempo un ruolo diretto, se non per interventi complementari ed integrativi del Piano di Sviluppo Rurale regionale.

L'obiettivo è quello di confermare nel tempo gli interventi già realizzati negli anni precedenti e a continuare a sostenere le attività agricole presenti nel territorio.

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Fondo di riserva	6.000,00	21.867,00	6.000,00	6.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
03 Altri fondi	18.907,00	0,00	10.033,00	10.208,00
Totale	31.907,00	28.867,00	23.033,00	23.208,00

Questa missione prevede la costituzione di Fondi per fare fronte ad eventi imprevedibili e per garantire crediti naturalmente soggetti a rischio di riscossione.

L'obiettivo è quello di assicurare una consistenza dei fondi adeguata alla copertura dei rischi ed a una costante verifica degli stessi.

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2.384,00	2.384,00	2.305,00	2.230,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	125.349,00	125.349,00	129.952,00	86.271,00
Totale	127.733,00	127.733,00	132.257,00	88.501,00

Questa Missione evidenzia lo stock del debito comunale. L'obiettivo è quello di non aumentarne la consistenza, ma nello stesso tempo, verificate la capacità d'indebitamento del Comune e qualora non sia possibile accedere ad altre risorse finanziarie straordinarie, assicurare attraverso tale strumento la realizzazione delle infrastrutture.

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

L'obiettivo di questa Missione è di evitare il ricorso all'anticipazione di tesoreria.
La stessa sarà inserita a bilancio nel momento in cui si verificherà criticità di cassa.

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	272.600,00	350.507,25	272.600,00	272.600,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	272.600,00	350.507,25	272.600,00	272.600,00

Le voci principali di questa Missione sono i versamenti a seguito di ritenute erariali, contributi (CPDEL, INADEL ecc. trattenute ai dipendenti) e l'iva split payment.

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio

.....

Attivo Patrimoniale 2020	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	19.227,77
Immobilizzazioni materiali	5.536.962,35
Immobilizzazioni finanziarie	1.055.513,88

Piano delle Alienazioni 2022-2024	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	6.509,02
Fabbricati residenziali	2.630,00
Terreni	2.582,81
Altri beni	0,00

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2022	2023	2024
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2022	2023	2024
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

L'amministrazione non intende alienare beni.

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica all'interno del quale non esistono enti controllati, vengono definiti gli indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

I Consorzi partecipati nello svolgimento dei servizi di loro attribuzione non necessitano dell'assegnazione di ulteriori obiettivi.

Le partecipazioni societarie per lo svolgimento del servizio idrico, della gestione dei rifiuti e del trasporto pubblico non necessitano dell'assegnazione di obiettivi diversi da quelli già previsti in sede societaria, in particolare, per il trasporto pubblico.

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

Il Comune di Castelletto d'Orba ha iniziato da anni un processo generalizzato di razionalizzazione e riqualificazione della spesa.

Il processo è stato attuato sia per rispondere a precise disposizioni normative che hanno imposto agli Enti di adottare misure di contenimento della spesa e sia a seguito della riduzione delle entrate proprie a seguito del progressivo aumento degli importi da versare al Bilancio dello Stato a titolo di contribuzione al fondo di solidarietà.

Si può quindi affermare che a fronte delle suddette riduzioni di risorse si sia diffusa all'interno dell'ente una cultura del risparmio e di un più razionale utilizzo delle risorse stesse per lo svolgimento dei compiti istituzionali.

Si continuerà ad utilizzare una fotocopiatrice acquisita a noleggio che prevede la manutenzione della macchina e la fornitura dei materiali di consumo sulla base delle convenzioni CONSIP, la stessa sarà usata da tutti gli uffici per stampare con un risparmio sull'acquisto dei toner. Durante il periodo di emergenza COVID al fine di evitare i contagi si è comunque proceduto di dotare tutti gli uffici di propria di stampante e di conseguenza l'acquisto del relativo toner.

L'acquisto di materiale di cancelleria e piccole manutenzioni sarà razionalizzato sulla base dei fabbisogni aventi carattere di continuità e ricorrenza, evitando la costituzione di eccessive scorte di magazzino, al fine di scongiurare il deterioramento o l'inutilizzabilità del materiale.

L'approvvigionamento dei materiali di consumo sarà razionalizzato tenendo conto dei fabbisogni resi noti dai diversi Settori.