

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2020 - 2022**

Comune di Vialfre'

Provincia di Torino



(in forma ulteriormente semplificata per Comuni con popolazione inferiore a 2.000 abitanti)

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio- Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, 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 e deve essere presentato al Consiglio Comunale entro il termine del 31 luglio di ciascun anno, costituendo documento che si riferisce nella fase di Programmazione dell'Ente , aggiornabile successivamente fino all'approvazione del Bilancio di previsione.

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 popolazioni 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.

Com' è noto da tempo è stato richiesto – da parte dell'ANCI – che il DUP previsto dalla riforma della contabilità venisse reso facoltativo per i Comuni di minore dimensione demografica, ritenendo inutilmente gravoso il formato , pur semplificato, attualmente in vigore per gli Enti fino a 5 mila abitanti.

La richiesta Di Anci è stata parzialmente accolta e il comma 887 della legge di bilancio n 205 del 2018, ha stabilito che entro il 30 aprile 2018 con apposito decreto si provvedesse ad aggiornare il principio contabile applicato concernente la programmazione del bilancio previsto dall'allegato 4/1 del DLGS.vo 118, al fine di semplificare ulteriormente la disciplina del DUP introdotta dal TUEL (267/2000 , art.170 ,c.6)

In data 18/05/2018 è stato pubblicato il decreto relativo a quanto sopra.

Lo stesso ha disciplinato la semplificazione del DUP nei Comuni fino a 5000 abitanti , inserendo la facoltà di ulteriori semplificazioni e snellimento del documento da parte dei comuni con popolazione demografica inferiore ai 2000 abitanti.

La nuova versione del punto 8.4 dell'allegato relativo al principio della programmazione (Allegato 4/1 del d.lgs.118/2011 prevede che il nuovo DUPS sia suddiviso in:

- una Parte prima, relativa all'analisi della situazione interna ed esterna dell'ente.

Il Focus è sulla situazione socio-economica dell'ente, analizzata attraverso i dati relativi alla popolazione e alle caratteristiche del territorio. Segue l'analisi dei servizi pubblici locali , con particolare riferimento all'organizzazione e alla loro modalità di gestione .

Chiudono la disamina il personale e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica;

- una Parte seconda , relativa agli indirizzi generali della programmazione collegata al bilancio pluriennale . In questa parte vengono sviluppati gli indirizzi generali sulle entrate dell'ente, con riferimento ai tributi ed alle tariffe per la parte corrente del bilancio e all'indebitamento per le entrate in conto capitale .

La disamina è analoga nella parte spesa dove vengono evidenziate , per la spesa corrente , le esigenze connesse al funzionamento dell'ente , con riferimento particolare alle spese di personale e a quelle relative

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

all'acquisto di beni servizi e , per la spesa in conto capitale , agli investimenti , compresi quelli in corso di realizzazione.

Segue l'analisi degli equilibri di bilancio , la gestione del patrimonio con evidenza degli strumenti di programmazione urbanistica e di quelli relativi al piano delle opere pubbliche e al piano delle alienazioni. A conclusione sono enunciati gli obiettivi strategici di ogni missione attivata, nonché gli indirizzi strategici del gruppo amministrazioni pubblica.

L'ulteriore semplificazione per i comuni sotto i 2mila abitanti investe la parte descrittiva: viene meno l'analisi relativa alla situazione socio-economica ed alle risultanze dei dati della popolazione e del territorio.

Sul versante della programmazione strettamente intesa non vengono richiesti gli obiettivi strategici per ogni missione, rimanendo tuttavia la disamina delle principali spese e delle entrate previste per il loro finanziamento , nonché l' analisi sulla modalità di offerta dei servizi pubblici locali , la programmazione urbanistica e dei lavori pubblici e l'inserimento nel DUP di tutti gli altri strumenti di pianificazione adottati dall'ente (dal piano della alienazioni a quello di contenimento delle spese, dal fabbisogno del personale ai piani di razionalizzazione).

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL
PERIODO DI BILANCIO

- a) Entrate:
- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
 - Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità
- b) Spese:
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
 - Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa
- d) Principali obiettivi delle missioni effettuate
- e) Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali
- f) Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)
- g) Piano triennale di razionalizzazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

Considerazioni finali

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 09/10/2011 n. 253.
 Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. 252.
 di cui maschi n. 124.
 femmine n. 128.
 di cui
 In età prescolare (0/5 anni) n. 12.
 In età scuola obbligo (7/16 anni) n. 24.
 In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 19.
 In età adulta (30/65 anni) n. 128.
 Oltre 65 anni n. 69.

Nati nell'anno n. 3.
 Deceduti nell'anno n. 4.
 saldo naturale: - 1.
 Immigrati nell'anno n. 14.
 Emigrati nell'anno n. 12.
 Saldo migratorio: + 2.
 Saldo complessivo naturale + migratorio): + 1.

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 4,65.
 Strade:
 strade extraurbane Km. 2,00.
 strade urbane Km. 0,50.
 strade locali Km. 8,00.
 itinerari ciclopedonali Km. 4,00.

strumenti urbanistici vigenti:

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

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Depuratori acque reflue n. 3.
 Rete acquedotto Km. 5,00.
 Aree verdi, parchi e giardini Kmq. 35.000,00.
 Punti luce Pubblica Illuminazione n. 120.
 Rete gas Km. 4,50.
 Veicoli a disposizione n. 1.

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Il Comune di Vialfrè gestisce, a livello di servizi a domanda individuale, il servizio di pesa pubblica.

Servizi gestiti in forma diretta

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezione di quelli successivamente indicati con altre forme di gestione

Servizi gestiti in forma associata

L'Amministrazione Comunale ha approvato con deliberazione n. 13 del 19.07.2018 del Consiglio Comunale la Convenzione di Segreteria con i Comuni di Bollengo e San Giorgio Canavese.

Servizi affidati a organismi partecipati

Il Comune di Vialfrè ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che gestiscono alcune attività di fondamentale importanza.

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio Intercomunale Servizi Socio Assistenziali Caluso	Gestione dei servizi socio-assistenziali	0,00007%
Consorzio Canavesano Ambiente	Gestione del ciclo dei rifiuti	0,12%

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Società Canavesana Servizi	Raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani sul territorio comunale	0,20%
Società Metropolitana Acque Torino	Servizio idrico integrato	0,00002%
Gal Valli del Canavese	Pubbliche relazioni e comunicazioni	1,45%

L'attuale "perimetro" facente parte del gruppo amministrazione pubblica del nostro comune è quanto esplicito nelle precedenti tabelle.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

Possiamo rilevare la poca incidenza del Comune di Vialfrè sul controllo gestionale delle società partecipate e quindi la “irrilevanza” delle partecipate sui nostri conti di bilancio.

Dall’analisi dei bilanci e Rendiconti approvati nel 2019 nessuna di queste partecipate ha perdite di Bilancio. Pertanto l’Ente non ha provveduto ad accantonare a eventuale Fondo onere e spese per presunte perdite da partecipare come da principio contabile 5.2 dell’allegato al D.lgs 118/11..

Con delibera di Consiglio n. 30 del 29.12.2018 l’Ente ha provveduto ad una “Revisione ordinaria delle società partecipate” a norma dell’ex art. 20 del D.Lgs 175/2016.

L’Ente entro il 31.12.2019 dovrà effettuare ed approvare la Revisione ordinaria delle società partecipate ex. art. 20, D.Lgs. 19 agosto 2016 n.175 e s.m.i.

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2018 € 167.072,15

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 € 162.361,74

Fondo cassa al 31/12/2016 € 206.320,65

Fondo cassa al 31/12/2015 € 140.744,86

Il Comune di Vialfrè non ha utilizzato anticipazione di cassa nel triennio 2016, 2017, 2018 e 2019.

Livello di indebitamento

Scadenza	Debito residuo (prima del pagamento rata)	Quota capitale	Quota interessi *	Rata
30/06/2018	116.869,28	4.527,70	1.866,76	6.394,46
31/12/2018	112.341,58	4.615,42	1.779,04	6.394,46
		9.143,12	3.645,80	
30/06/2019	107.726,16	4.704,99	1.689,47	6.394,46
31/12/2019	103.021,17	4.796,46	1.598,00	6.394,46
		9.501,45	3.287,47	

30/06/2020	98.224,71	4.889,86	1.504,60	6.394,46
31/12/2020	93.334,85	4.985,24	1.409,22	6.394,46
		9.875,10	2.913,82	
30/06/2021	88.349,61	5.082,65	1.311,81	6.394,46
31/12/2021	83.266,96	5.182,11	1.212,35	6.394,46
		10.264,76	2.524,16	

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Il Comune di Vialfrè non aveva debiti fuori bilancio, riconosciuti o da riconoscere, nel triennio 2016, 2017, 2018 e 2019.

Ripiano ulteriori disavanzi

L'Ente non ha mai realizzato risultati di esercizio in disavanzo.

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D			
Cat.C	1	1	
Cat.B			
Cat.A			
TOTALE			

Per il triennio 2020/2022 l'Ente non intende procedere a nuove assunzioni l'Ente si riserva di modificare la programmazione di fabbisogno del personale in caso di immutate esigenze di fatto o di diritto

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente ha rispettato, dal momento di entrata in vigore, i vincoli di finanza pubblica.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU

N° ord.	TIPOLOGIA DEGLI IMMOBILI	ALIQUOTA IMU ‰
1	REGIME ORDINARIO DELL'IMPOSTA Per tutte le categorie di immobili oggetto di imposizione non incluse nelle sottostanti classificazioni	8,60
2	Immobili del gruppo catastale D (immobili produttivi) con esclusione della categoria D10 immobili produttivi e strumentali agricoli esistenti	8,60
3	Aree fabbricabili	8,60
4	Unità immobiliare adibita ad abitazione principale e relative pertinenze	==
5	Unità immobiliare adibita ad abitazione principale e relative pertinenze di categoria catastale A/1, A/8 e A/9	4,00
6	Immobili del gruppo catastale D10, immobili produttivi e strumentali agricoli esenti	==
7	Terreni agricoli	==

IUC – TASI

Tipologia di immobile	Aliquote TASI 2015
Unità abitativa adibita ad abitazione principale se in categoria catastale A/2, A/3, A/4, A/5, A/6, A/7, e relative pertinenze (una sola per ciascuna categoria catastale C/2, C/6 e C/7)	ABROGATA
Unità abitativa adibita ad abitazione principale se in categoria catastale A/1, A/8 e A/9 relative pertinenze (una sola per ciascuna categoria catastale C/2, C/6 e C/7)	1,80% NESSUNA DETRAZIONE
Altri fabbricati	1,80%
Aree fabbricabili	1,80%
Fabbricati di categoria catastale D esclusi D/10	1,80%
Fabbricati di categoria catastale D/10: Immobili produttivi e strumentali agricoli esenti.	1,00%

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,33397	48,09913
2 componenti	0,38963	112,23130
3 componenti	0,42939	144,29738
4 componenti	0,46119	176,36347
5 componenti	0,49300	232,47912
6 o più componenti	0,51685	272,56172

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,14898	0,44964
104	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,31192	0,95290
105	Stabilimenti balneari	0,17691	0,53784
106	Esposizioni, autosaloni	0,13967	0,43235
107	Alberghi con ristorante	0,49814	1,52014
108	Alberghi senza ristorante	0,37244	1,13276
109	Case di cura e riposo	0,44227	1,35239
111	Uffici, agenzie, studi professionali	0,46555	1,41984
112	Banche ed istituti di credito	0,25605	0,77823
113	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,40503	1,22960
114	Edicola, farmacia, tabaccaio, pluri licenze	0,49814	1,52187
118	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,33520	1,02035
119	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,42831	1,30570
120	Attività industriali con capannoni di produzione	0,20019	0,60529
121	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,25605	0,77823
122	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	1,68995	5,14497
124	Bar, caffè, pasticceria	1,69460	5,15707
125	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,81937	2,49552
126	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,71695	2,17731
127	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	2,82123	8,59858
130	Discoteche, night club	0,48417	1,48037

ADDIZIONALE IRPEF

L'aliquota IRPEF per l'anno 2020 viene aumentata da 0,50% a 0,70%.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non prevede di fare ricorso a nuovi debiti.

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	3.688,06	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	12.185,80	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	38.416,60	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		previsione di cassa	167.072,15	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	108.139,38	previsione di competenza	162.500,09	169.690,48	169.690,48	169.690,48
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	20.792,32	previsione di cassa	187.138,39	277.829,86		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	14.151,94	previsione di competenza	19.950,00	16.550,00	13.200,00	9.850,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	100.916,79	previsione di competenza	41.250,00	37.342,32		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	22.304,78	previsione di competenza	68.055,00	52.800,00	52.800,00	52.800,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	12.252,33	previsione di competenza	76.522,13	66.951,94		
			previsione di cassa	203.503,85	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			previsione di competenza	203.503,85	103.916,79		
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	22.304,78	22.304,78		
			previsione di cassa	129.400,00	129.400,00	129.400,00	129.400,00
			previsione di cassa	134.119,12	141.652,33		
	TOTALE TITOLI	278.557,54	previsione di competenza	583.408,94	371.440,48	368.090,48	364.740,48
	TOTALE GENERALE ENTRATE	278.557,54	previsione di competenza	664.838,27	649.998,02		
			previsione di competenza	637.699,40	371.440,48	368.090,48	364.740,48
			previsione di cassa	831.910,42	649.998,02		

Nella corrente sezione si affronteranno, in particolari, i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

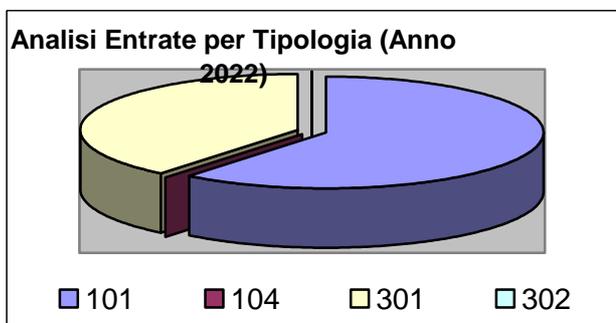
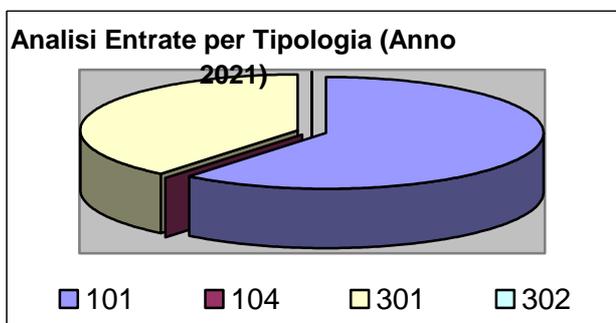
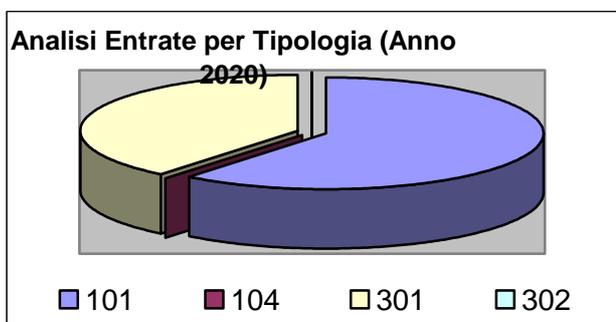
Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

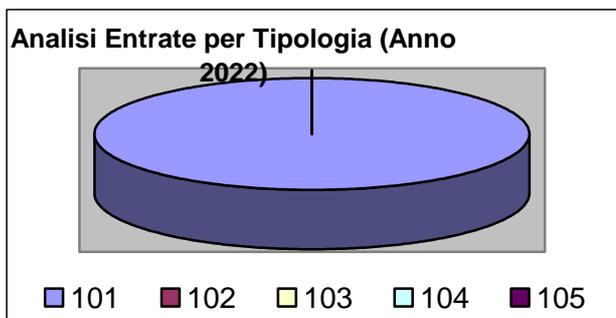
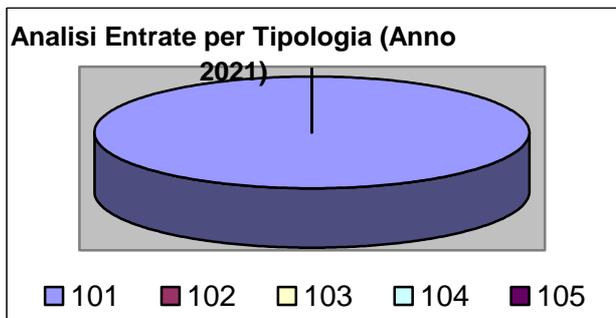
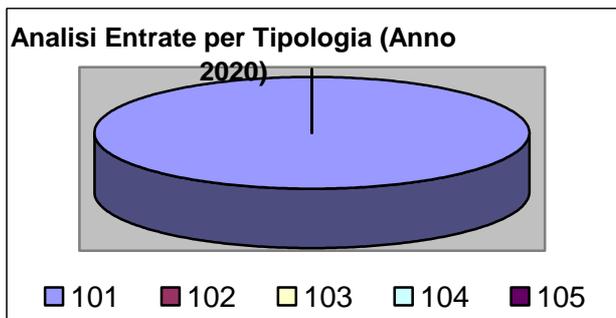
Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	103.105,00	103.105,00	103.105,00
		cassa	188.230,28		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	66.585,48	66.585,48	66.585,48
		cassa	89.599,58		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	169.690,48	169.690,48	169.690,48
		cassa	277.829,86		



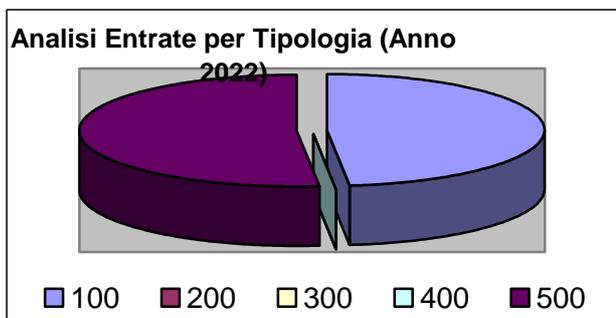
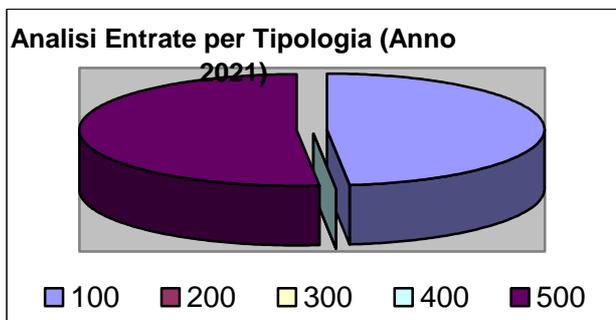
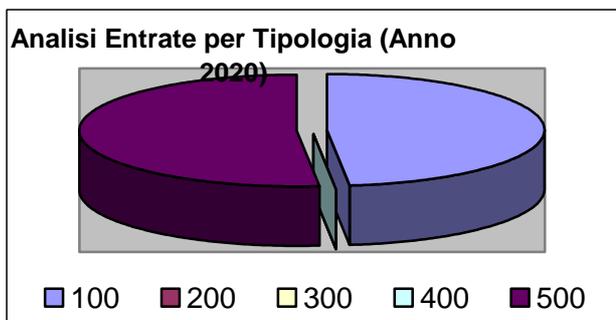
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	16.550,00	13.200,00	9.850,00
		cassa	37.342,32		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	16.550,00	13.200,00	9.850,00
		cassa	37.342,32		



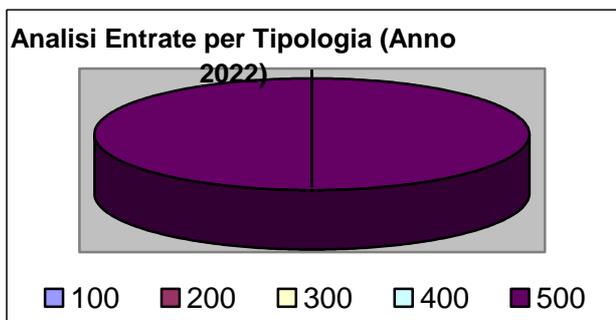
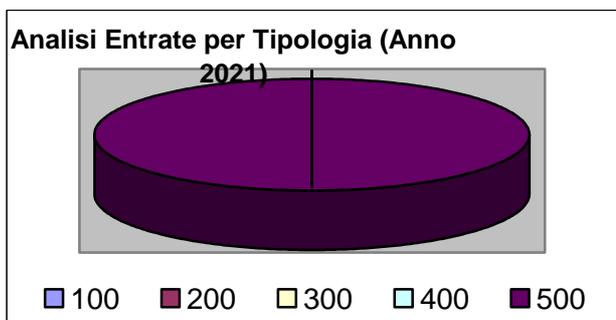
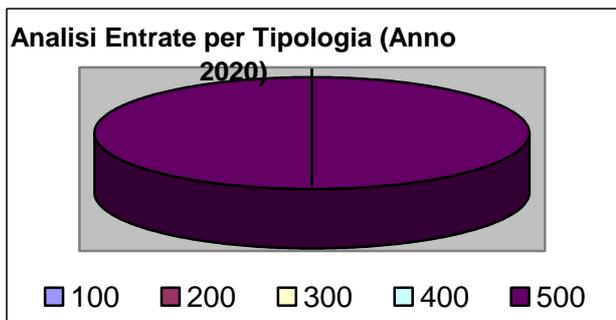
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	25.500,00	25.500,00	25.500,00
		cassa	37.698,58		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	27.300,00	27.300,00	27.300,00
		cassa	29.253,36		
TOTALI TITOLO		comp	52.800,00	52.800,00	52.800,00
		cassa	66.951,94		



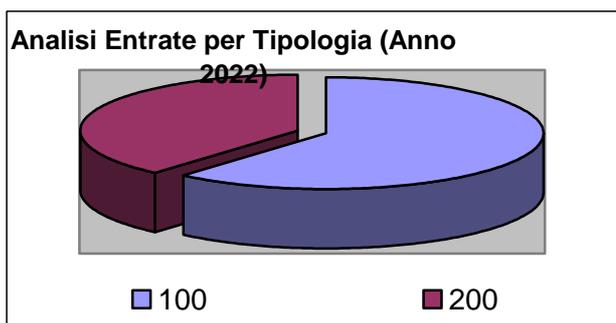
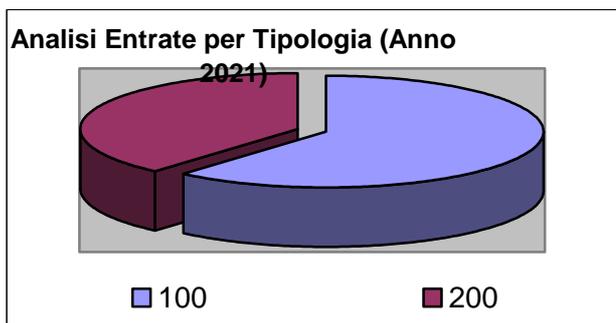
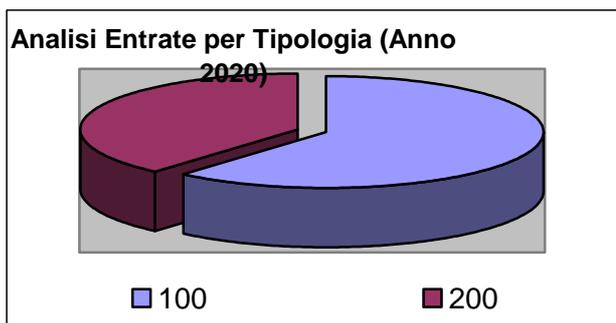
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	50.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	50.916,79		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	103.916,79		



Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Entrate per partite di giro	comp	79.400,00	79.400,00	79.400,00
		cassa	85.933,86		
200	Entrate per conto terzi	comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		cassa	55.718,47		
TOTALI TITOLO		comp	129.400,00	129.400,00	129.400,00
		cassa	141.652,33		



B) SPESE

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale 2020/2021, comprensivo del Piano assunzionale per l'anno 2020 risulta il seguente:

- a) La dotazione organica, intesa come spesa potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui all'art. 1, commi 562 e seguenti, della L. n. 296/2006 e s.m.i., è pari a € 54.288,39;
- b) a seguito della revisione della struttura organizzativa dell'Ente, effettuata ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 165/2001, e della ricognizione delle eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001, non emergono situazioni di personale in esubero;
- c) l'allegata consistenza dei dipendenti in servizio, che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, comporta una spesa pari a €54.021,07;
- d) nell'ambito della programmazione dei fabbisogni di personale 2020/2022 e nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di assunzioni a tempo indeterminato e di lavoro flessibile, vengono previste le seguenti assunzioni:
 - a. al momento, non si prevedono assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli anni 2020, 2021 e 2022;

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

In merito agli investimenti, si osserva quanto segue:

- con decreto del Ministero dell'Interno del 2 agosto 2019 (pubblicato in GU Serie Generale del 12 agosto 2019), è stato approvato il modello di certificazione informatizzato da utilizzare per la richiesta di contributi per interventi riferiti ad opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici e del territorio, per l'anno 2020, previsti dall'art. 1, comma 853 della legge 27 dicembre 2017, n. 205;
- ciascun comune può fare richiesta di un contributo per una o più opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici e del territorio e non può chiedere contributi di importo superiore al limite massimo di 1.000.000 di euro per i comuni con una popolazione fino a 5.000 abitanti (art. 1, comma 2);
- il contributo in esame può essere utilizzato per le seguenti finalità in ordine di priorità:
 - o messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico;
 - o investimenti di messa in sicurezza di strade, ponti e viadotti;
 - o investimenti di messa in sicurezza degli edifici, con precedenza per gli edifici scolastici, e di altre strutture di proprietà dell'ente;
- il termine per la trasmissione delle richieste di contributo è fissato alle ore 24.00 del 15 settembre 2019 (art. 4);
- sono escluse dal contributo le richieste riferite ad opere pubbliche non inserite in uno strumento programmatico (art. 5);

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

Il Comune di Vialfrè ha presentato istanza di contributo per un importo di € 99.940,80, come di seguito riportato:

- 99.940,80 euro per interventi di messa in sicurezza delle strade comunali.

Pertanto, si ritiene opportuno inserire l'intervento sopra indicato nel presente DUP, in modo di ottemperare a quanto previsto dall'art. 5 del decreto, sopra citato.

Non è stato redatto il programma biennale degli acquisti di beni e di servizi 2020/2021, dal momento che non si prevedono attualmente acquisizioni di importo superiore ad € 40.000,00.

L'Ente si riserva di modificare la programmazione in caso di mutate esigenze di fatto e di diritto.

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

L'Ente, per mezzo dell'Ufficio finanziario, monitorerà la situazione corrente delle spesa e delle entrate in modo da garantire gli equilibri previsti, anche in termini di cassa.

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		109.959,76		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	239.040,48 0,00	235.690,48 0,00	232.340,48 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	(-)	232.165,38 0,00 3.800,00	228.425,72 0,00 4.000,00	224.669,33 0,00 4.000,00
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>	(-)	9.875,10 0,00	10.264,76 0,00	10.671,15 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
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>	(+)	3.000,00 0,00	3.000,00 0,00	3.000,00 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 spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

conto capitale				
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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	(-)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei prioritari obiettivi per le principali missioni

MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
-----------------	-----------	--

01.01 – Organi istituzionali.

Miglioramento della comunicazione istituzionale

Mantenimento dell'attività ordinaria

01.02 – Segreteria generale

Proseguimento dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione.

Attuazione, monitoraggio ed aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione.

Studio e valutazione delle normative inerenti le forme di aggregazione delle funzioni e associazionismo comunale.

Mantenimento dell'attività ordinaria.

01.03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato.

Consolidamento del nuovo ordinamento contabile.

Recupero crediti entrate extra-tributarie.

Mantenimento dell'attività ordinaria.

01.04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali.

Aggiornamento banca dati IMU-TASI-TARI

Attività di accertamento e recupero tributi non pagati

Mantenimento dell'attività ordinaria

01.05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali.

Manutenzione dei beni immobili.

Mantenimento dell'attività ordinaria

01.06 – Ufficio Tecnico

Miglioramento della programmazione e delle attività.

Mantenimento dell'attività ordinaria.

01.07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e Stato civile.

Eventuali consultazioni popolari

Mantenimento dell'attività ordinaria.

01.08 – Statistica e sistemi informativi.

Mantenimento dell'attività ordinaria.

01.10 – Risorse umane.

Gestione contrattazione decentrata dell'Ente

01.11. – Altri servizi generali.

Mantenimento dell'attività ordinaria

Si evidenzia che l'Ente, date le ridotte dimensioni e la carenza del personale in organico (n. 1 addetta), si avvale delle seguenti forme collaborative per la gestione dei vari uffici, nello specifico:

- 1) Segreteria Comunale convenzionata;
- 2) Servizio finanziario: supporto ditta privata;
- 3) Ufficio Tecnico esterno.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

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

04.02 – Altri ordini di scuola

04.06 – Servizi ausiliari all'istruzione

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

05.02 – Attività culturali ed interventi diversi nel settore culturale.

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

09.02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale.

09.03 – Rifiuti.

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

10.05 – Viabilità e infrastrutture stradali

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

12.07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Il Comune fa parte del C.I.S.S.A.C.

12.09 – Servizio necroscopico e cimiteriale.

Gestione delle attività inerenti al servizio necroscopico e cimiteriale

Manutenzione ordinaria e straordinaria cimitero.

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 2020-2022 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	143.379,62	140.030,66	137.567,17
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	204.078,47		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	9.137,95		
		previsione di competenza	350,00	350,00	350,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	700,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	7.354,38		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	45.815,00	45.315,00	44.115,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	73.388,10		
		previsione di competenza	20.055,00	20.055,00	20.055,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	137.905,29		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	9.466,20	9.375,50	9.282,60
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	11.778,99		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	80,00	80,00	80,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	154,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	6.019,56	6.219,56	6.219,56
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.500,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	9.875,10	10.264,76	10.671,15
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	9.875,10		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	129.400,00	129.400,00	129.400,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	141.264,12		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	371.440,48	368.090,48	364.740,48
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	597.136,40		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	371.440,48	368.090,48	364.740,48
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	597.136,40		

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.

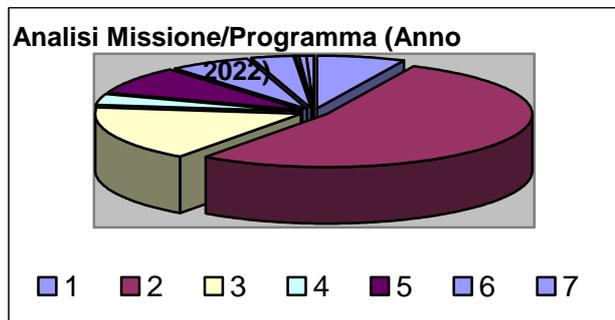
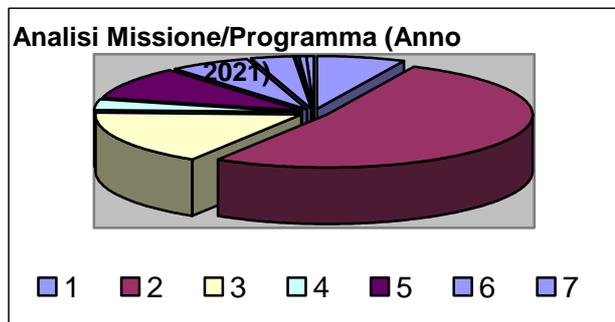
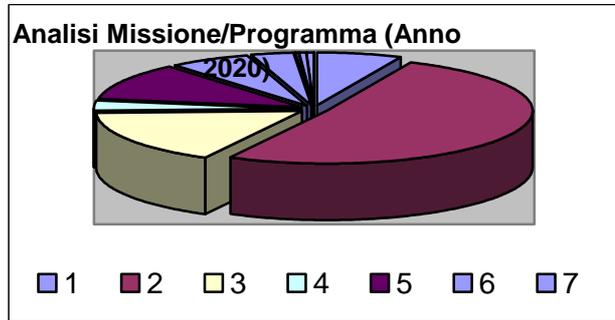
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Organi istituzionali	comp	9.675,00	9.675,00	9.675,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.564,57		
2	Segreteria generale	comp	73.300,00	72.900,00	72.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	87.474,37		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	23.565,00	23.365,00	23.365,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	34.831,84		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	4.655,00	4.655,00	4.655,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.016,57		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	16.452,62	13.753,66	11.940,17
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	31.441,97		
6	Ufficio tecnico	comp	9.115,00	9.065,00	8.615,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	14.008,05		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	4.550,00	4.550,00	4.450,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.557,00		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	427,00	427,00	427,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	854,00		
10	Risorse umane	comp	840,00	840,00	840,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.069,00		
11	Altri servizi generali	comp	800,00	800,00	800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.261,10		
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		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

TOTALI MISSIONE	comp	143.379,62	140.030,66	137.567,17
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	204.078,47		



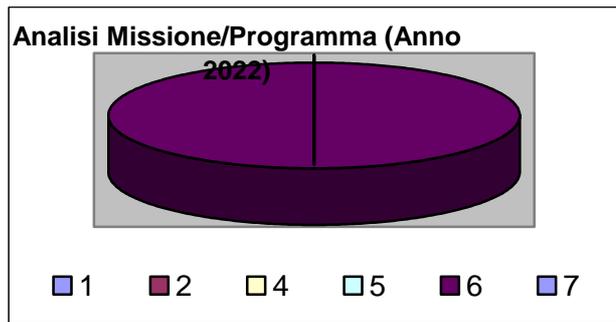
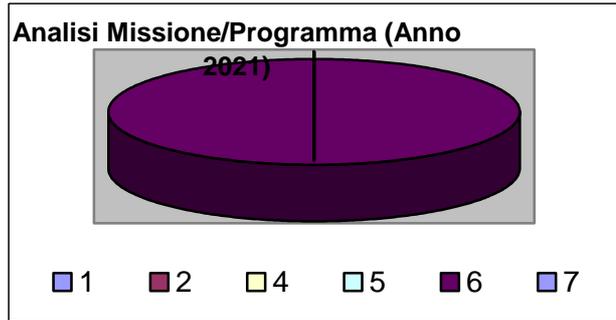
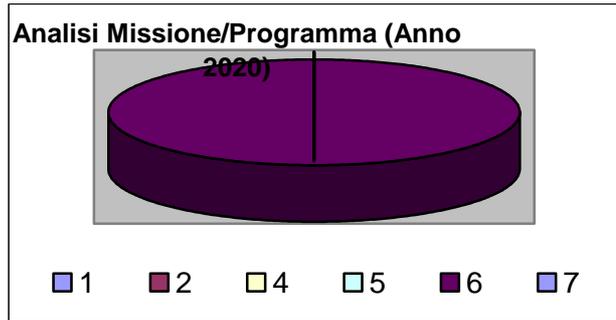
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.137,95		
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	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.000,00		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.137,95		



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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

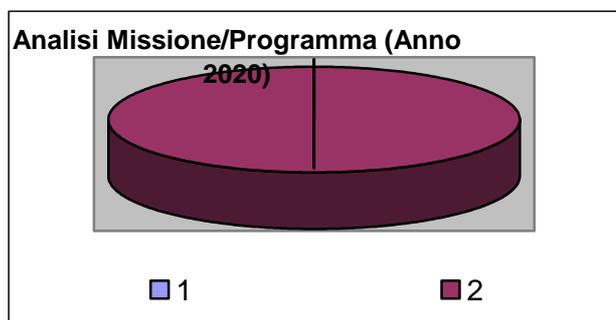
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

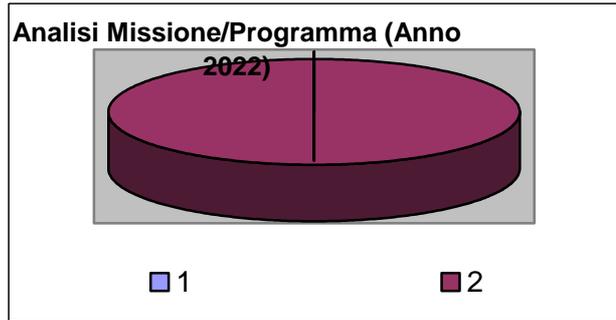
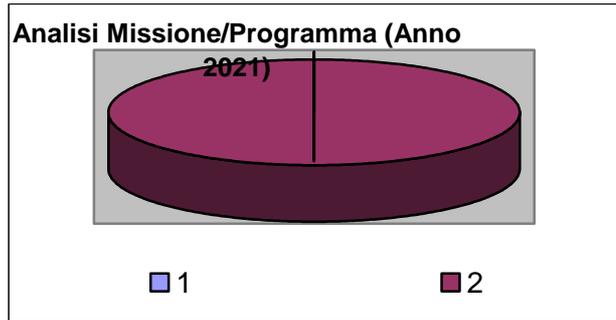
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	350,00	350,00	350,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	700,00		
TOTALI MISSIONE		comp	350,00	350,00	350,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	700,00		





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

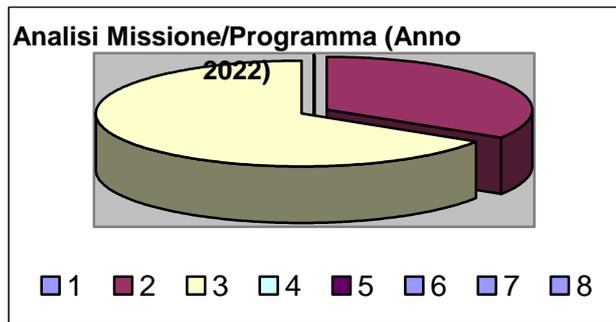
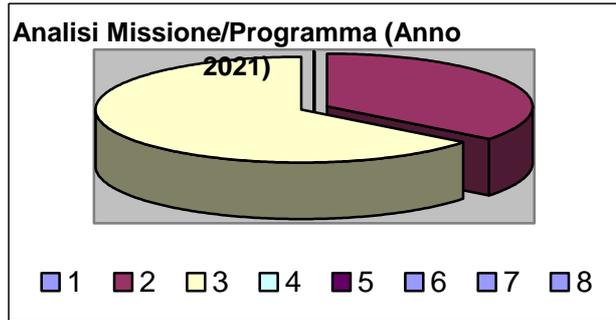
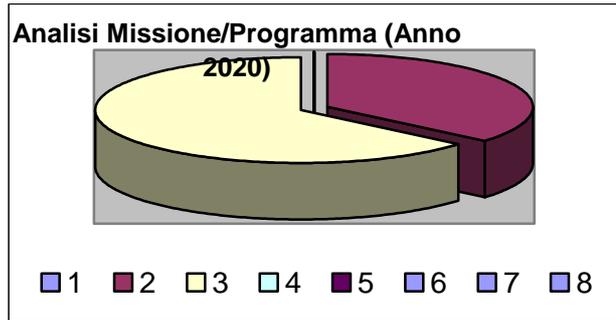
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	16.600,00	16.100,00	14.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	33.175,89		
3	Rifiuti	comp	29.215,00	29.215,00	29.215,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	40.212,21		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	45.815,00	45.315,00	44.115,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	73.388,10		



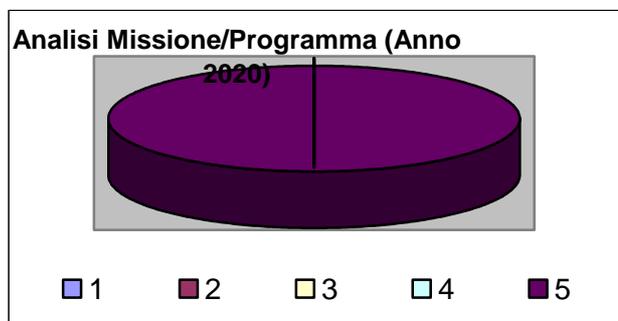
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

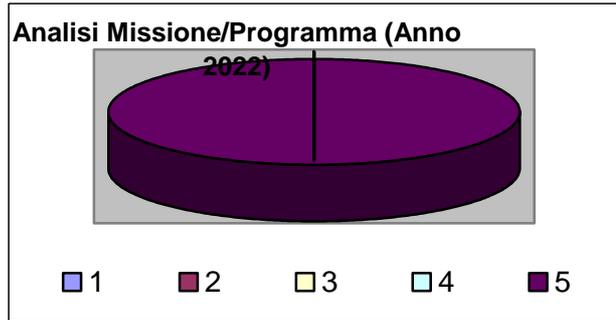
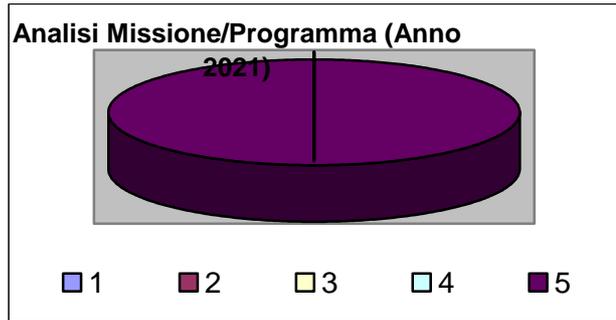
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2020	Anno 2021	Anno 2022
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	20.055,00	20.055,00	20.055,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	137.905,29		
TOTALI MISSIONE		comp	20.055,00	20.055,00	20.055,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	137.905,29		





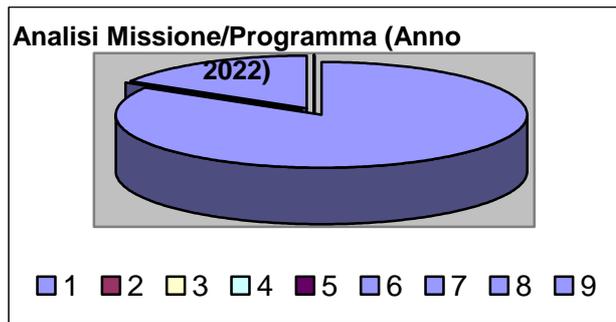
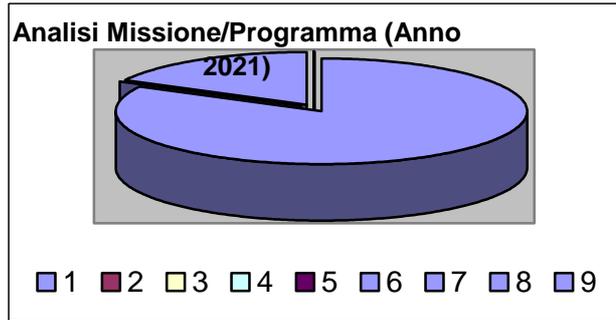
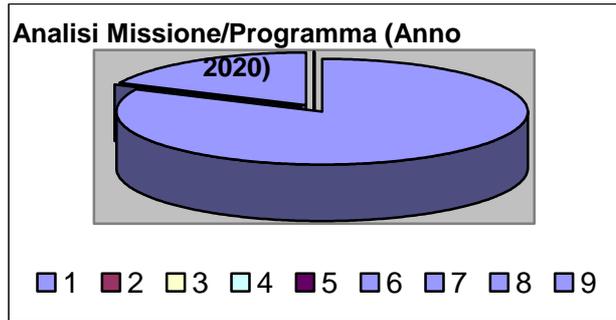
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	7.750,00	7.750,00	7.750,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.903,00		
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	1.716,20	1.625,50	1.532,60
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.875,99		
TOTALI MISSIONE		comp	9.466,20	9.375,50	9.282,60
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	11.778,99		



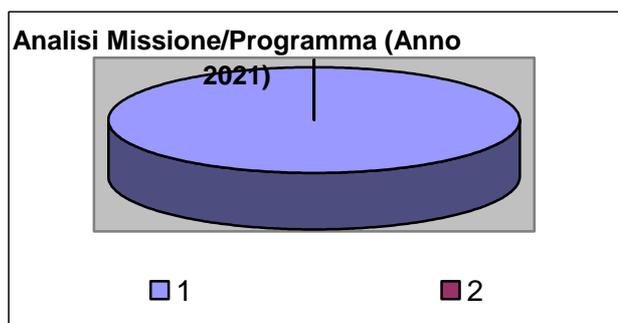
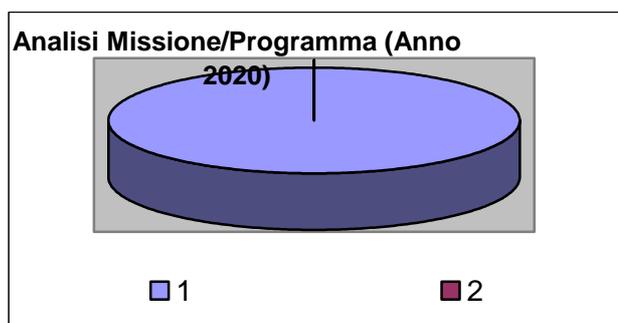
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

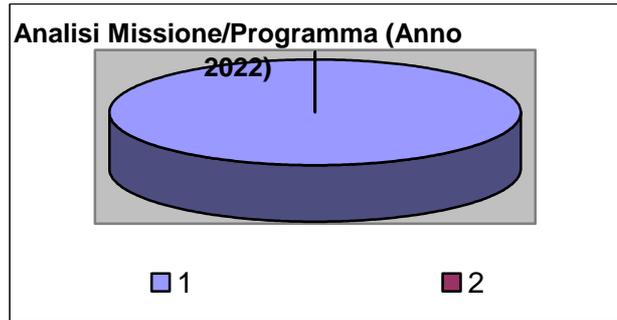
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	80,00	80,00	80,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	154,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE			80,00	80,00	80,00
			0,00	0,00	0,00
			154,00		





Missione 20 - Fondi e accantonamenti

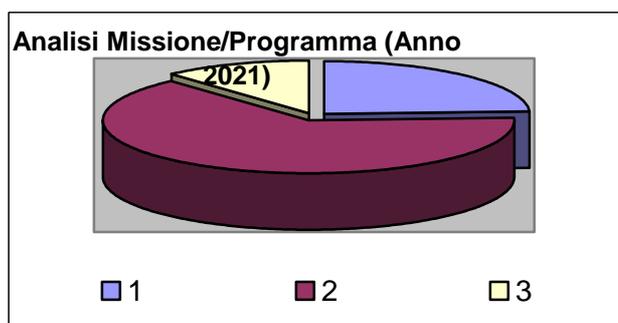
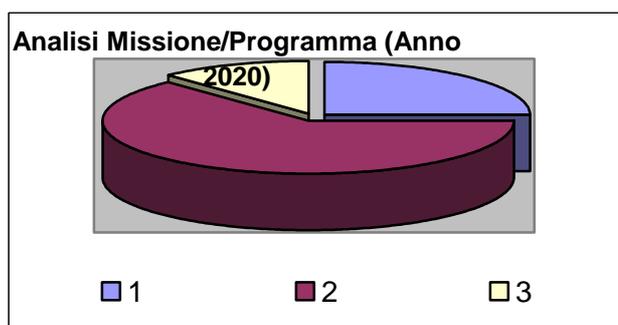
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

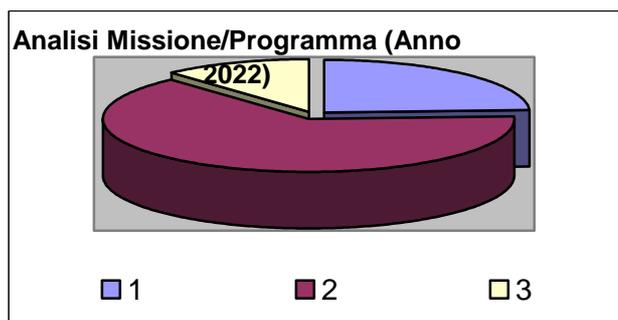
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Fondo di riserva	comp	1.499,56	1.499,56	1.499,56
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.500,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	3.800,00	4.000,00	4.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	720,00	720,00	720,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE			6.019,56	6.219,56	6.219,56
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<i>1.500,00</i>	



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022



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

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

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

	<i>Importo</i>
1° anno	1.500,00
2° anno	1.500,00
3° anno	1.500,00

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio). Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	<i>Importo</i>
1° anno	1.500,00

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e successivamente modificate dalla Legge di Bilancio 2019 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2021 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: il 2020 pari al 95% e dal 2021 al 100%.

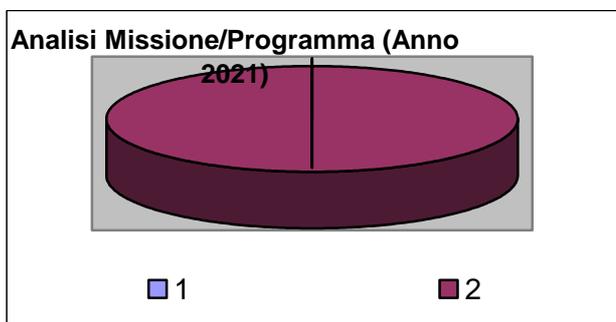
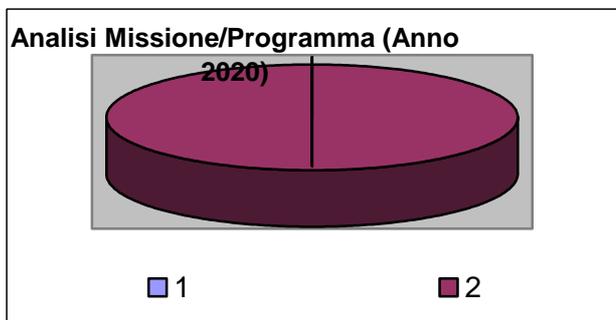
Missione 50 - Debito pubblico

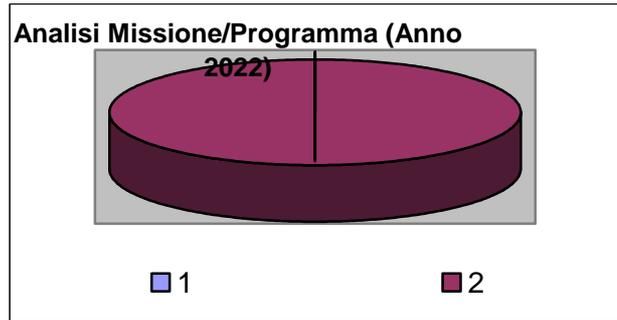
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	9.875,10	10.264,76	10.671,15
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.875,10		
TOTALI MISSIONE			9.875,10	10.264,76	10.671,15
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.875,10		





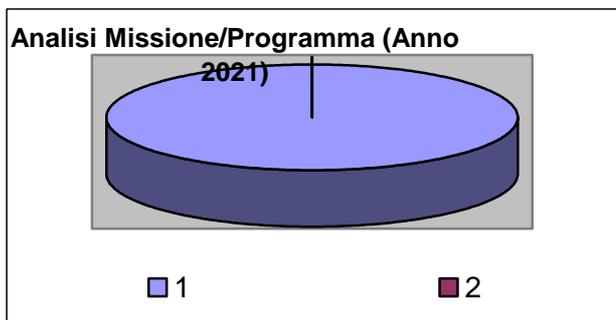
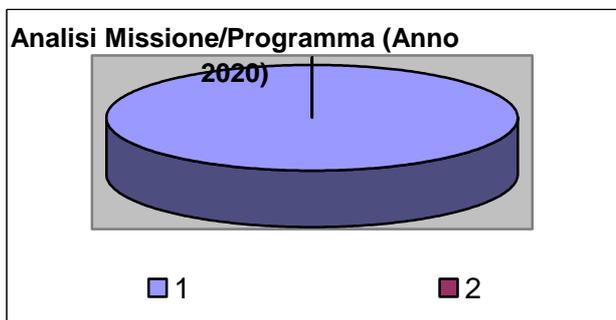
Missione 99 - Servizi per conto terzi

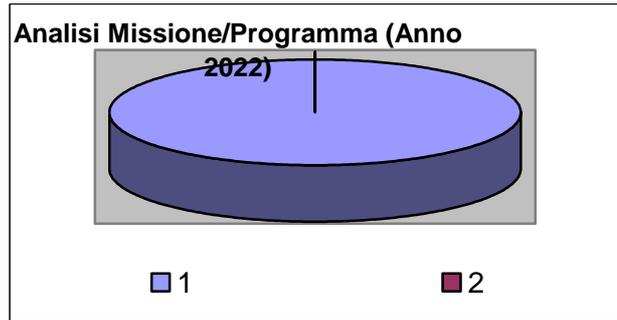
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	129.400,00	129.400,00	129.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	141.264,12		
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	129.400,00	129.400,00	129.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	141.264,12		





E) PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

Nel Comune di Vialfrè **NON** vi sono beni immobili di proprietà comunale non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione da inserire nel Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari di cui all'art. 58 del D.L. n. 112/2008 convertito dalla Legge n. 133/2008 (deliberazione della Giunta Comunale n. 41 del 03/12/2017).

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

Relativamente alle Società Partecipate ed agli Enti Strumentali Partecipati, si confermano gli obiettivi di mantenimento già previsti negli anni scorsi e previsti nei rispettivi Statuti.

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

Il piano triennale di razionalizzazione è stato approvato con deliberazione della Giunta nella stessa data di approvazione del presente documento.

Considerazioni Finali

L'entrata in vigore dei nuovi principi contabili, avvenuta nel ristretto lasso di due anni (ad esclusione degli sperimentatori) ha comportato un ulteriore carico di modiche, adempimenti, nuove procedure che si sono andate a sommare a criticità già esistenti. Inoltre, i continui mutamenti hanno portato ad una stratificazione normativa per la quale risulta difficile risalire a una disciplina vigente che non sia parzialmente in contrasto con altre norme precedentemente emanate. Negli ultimi anni i Comuni (e quindi pure il Comune di Vialfrè) hanno visto crescere esponenzialmente le richieste di dati e di documentazione da parte di varie istituzioni quali Ministeri, Corte dei Conti, Ragioneria Generale dello Stato ecc. Tali adempimenti, oltre ad impegnare il ridottissimo personale dell'Ente sottraendolo alle proprie mansioni ordinarie, risultano critici per la struttura dimensionale del Comune.

Vialfrè, 2 dicembre 2019

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
GIANOGLIO VERCELLINO Arch. Pietro

IL SEGRETARIO COMUNALE
FASCIO Dott. Luca

IL SINDACO
GIANOGLIO VERCELLINO Arch. Pietro