

---

# **Comune di Roccavione**

---

Provincia di Cuneo

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

## **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2022 - 2024**

## *Indice*

### *Nota Tecnica introduttiva*

### *Popolazione dell'Ente*

### *Struttura dell'Ente*

### *Sezione Strategica (SeS)*

#### *Indicatori utilizzati*

*Grado di autonomia finanziaria*  
*Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*  
*Rigidità del bilancio*  
*Grado di rigidità pro-capite*  
*Costo del Personale*

#### *Propensione agli investimenti*

*Elementi di valutazione della Sezione strategica*  
*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*  
*Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi*

#### *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

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

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

*La gestione del patrimonio*

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

*Indebitamento*

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

### *Sezione Operativa (SeO)*

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

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

*Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli*

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

*Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi*

*Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti*

*Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni*

*Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione*

*Missione 2 - Giustizia*

*Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza*

*Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio*

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

*Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero*

*Missione 7 - Turismo*

*Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

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

*Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità*

*Missione 11 - Soccorso civile*

*Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

*Missione 13 - Tutela della salute*

## **Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

*Missione 14 - Sviluppo economico e competitività*

*Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale*

*Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*

*Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

*Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*

*Missione 19 - Relazioni internazionali*

*Missione 20 - Fondi e accantonamenti*

*Missione 50 - Debito pubblico*

*Missione 60 - Anticipazioni finanziarie*

*Missione 99 - Servizi per conto terzi*

*Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

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

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*

*Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*

*Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

*Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi*

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

*Programma incarichi di collaborazione autonoma*

### **Considerazioni Finali**

**- Nota tecnica introduttiva -**

Dal 1° Gennaio 2016 sono entrati in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel 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.

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

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

La commissione Arconet n data 11 aprile 2018 ha definito le linee guida del nuovo DUPS per gli Enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.

L'Amministrazione comunale relativamente al dup 2022/2024 ha optato per la gestione del modello completo già in uso gli scorsi anni.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

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

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

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

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

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n.

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2022-2024) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2022), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci: una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2022 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2022-2023-2024 che avrà esigibilità negli anni successivi. Nel bilancio 2022/2024 di questo Ente non compaiono queste voci in quanto alla data di redazione del bilancio non risultano provvedimenti dei responsabili di servizi di reimputazione somme. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

Relativamente ai proventi della mensa, delle cave e al contributo produzione CDR-P non sono state accantonate somme nel FCDE in quanto l’accertato è incassato interamente.

L’entità del FCDE 2022/2024 è pari alla percentuale del 100% calcolata sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni.

**- Popolazione dell'Ente -**

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011		n. 2876
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) (31.12.2020)		n. 2671
Di cui :                   maschi		n. 1318
femmine		n. 1353
nuclei familiari		n. 1233
comunità/convivenze		n. 2
<b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1.2020 (penultimo anno precedente)		n. 2658
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno	n. 10	
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno	n. 50	
saldo naturale		n. -40
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno	n. 123	
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno	n. 70	
saldo migratorio		n. 53
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12.2020 (penultimo anno precedente) di cui		n. 2671
<b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)		n. 135
<b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 190
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 375
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. 1336
<b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)		n. 635
<b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	0,77
	2017	0,72
	2018	0,68
	2019	0,60
	2020	0,57
<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	1,22
	2017	1,47
	2018	1,25
	2019	1,20
	2020	1,80
<b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
<b>1.1.17</b> – Livello di istruzione della popolazione residente: diploma / licenza media		
<b>1.1.18</b> – Condizione socio – economica delle famiglie: il reddito dei nuclei giovani deriva in gran parte da lavoro dipendente. Il reddito degli ultrasessantenni consiste nell'assegno mensile di pensione.		

**- Struttura dell'Ente -**

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 69	Posti n. 69	Posti n. 69	Posti n. 69
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 104	Posti n. 104	Posti n. 104	Posti n. 104
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 65	Posti n. 65	Posti n. 65	Posti n. 65
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera	10,70	11	11	11
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	30	30	30	30
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. 17	n. ____ hq. 17	n. ____ hq. 17	n. ____ hq. 17
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 495	n. 495	n. 495	n. 495
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	9.365	9.365	9.365	9.365
- industriale				
- racc. diff.ta	6.162	6.162	6.162	6.162
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 8	n. 8	n. 8	n. 8
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI
1.3.2.19 - Personal computer	n. 13	n. 13	n. 13	n. 13
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2022 - 2024**

***DUP: Sezione Strategica (SeS)***



**- DUP: Sezione Strategica (SeS) –**

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS – (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al mese di maggio 2024* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi

Il bilancio è conforme agli obiettivi del governo così come conosciuti al momento di predisposizione del presente documento e la programmazione viene esposta in modo coerente ed adeguato alla normativa conosciuta. L'incertezza degli interventi che il Governo vorrà effettuare nel prossimo futuro, non consentono, tuttavia, una sicura e puntuale gestione delle risorse dell'ente, a volte non conosciute ed in continua variazione.

- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

Il presente D.U.P. conferma tutti i servizi offerti alla cittadinanza negli scorsi esercizi. Dal punto di vista organizzativo degli stessi l'Amministrazione sta conducendo ormai da diversi anni una attenta attività di analisi al fine di verificare le possibilità di ottimizzazione degli stessi e le possibilità di ridurre i costi di gestione o un migliore utilizzo delle risorse umane e strumentali a disposizione. Dal punto di vista della domanda, in alcuni casi, si denota una flessione della stessa come, ad esempio, nel servizio scuolabus. E' obiettivo di questa Amministrazione proseguire, per tutto il tempo che avrà a disposizione, con l'attivazione di progetti mirati a dare un sostegno economico alle persone in difficoltà. Poiché anche nel prossimo triennio è prevista una puntuale attività di verifica dell'evasione fiscale l'attenzione dell'Amministrazione alle situazioni di disagio economico o di momentanea difficoltà sarà rivolta al garantire i più ampi margini e le più ampie forme di rateizzazione dei debiti per andare incontro ai contribuenti in momentanea difficoltà.

## **Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

- 3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si rimanda alle pagine successive nelle quali vengono riportati i principali indicatori finanziari.

**- Indicatori utilizzati -**

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

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

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

## *Grado di autonomia finanziaria*

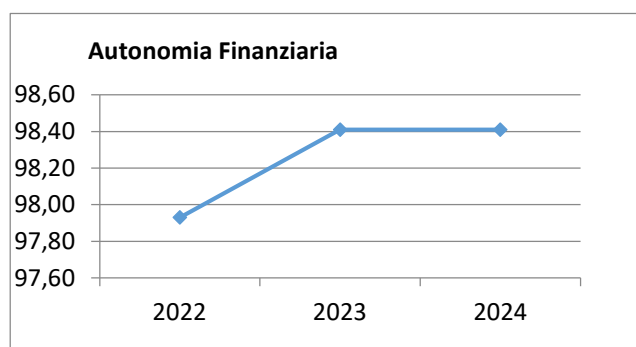
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	97,93 %	98,41 %	98,41 %



L'indicatore rappresenta il grado di autonomia di entrate correnti proprie del comune rispetto al totale delle entrate correnti, pur con la distorsione indicata sopra (fondo solidarietà comunale nelle entrate tributarie). Tanto più elevato è il valore dell'indice tanto più il comune si autofinanzia e tanto meno ricorre a fonti esterne di finanziamento.

Per il triennio 2022/2024 non si prevedono variazioni in materia tributaria.

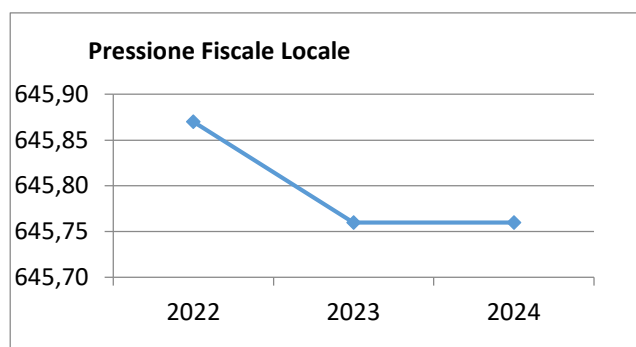
La previsione riportata nel triennio è quella risultante dalle aliquote attualmente vigenti. Viene previsto il contributo statale per lo sgravio dell'IMU dei cosiddetti "imballonati". Nel caso ci siano cambiamenti il presente documento sarà soggetto a variazioni.

La Legge 160/2019, art. 1, c. 816-847, ha istituito il canone unico patrimoniale in sostituzione di T.O.S.A.P., imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni, garantendo invarianza di gettito rispetto alla precedente imposizione.

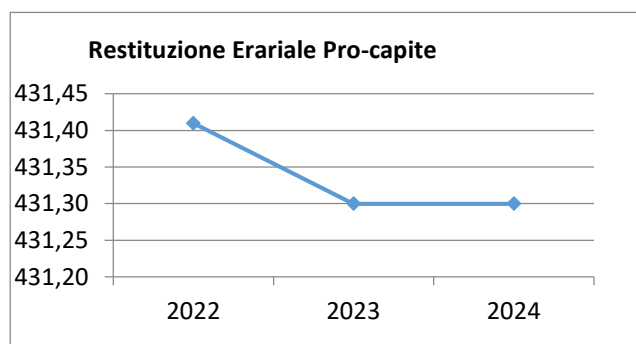
## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

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

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 645,87	€ 645,76	€ 645,76



<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 431,41	€ 431,30	€ 431,30

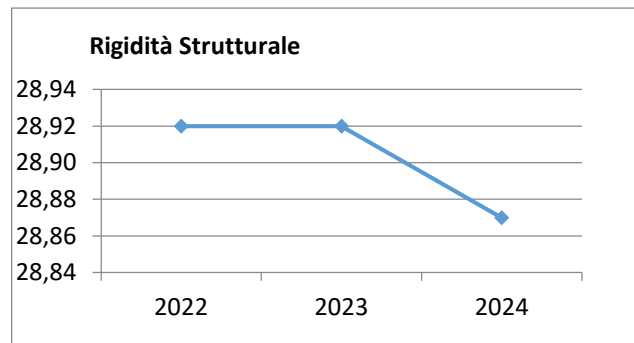


Il primo indicatore rappresenta il prelievo pro capite medio relativamente alla fiscalità comunale che nel nostro comune si assesta ad Euro 645,87 nel 2022. Anche in questo caso il fondo di solidarietà influenza il risultato di questo indicatore. Nel triennio non si prevede di aumentare la pressione fiscale.

## *Rigidità del bilancio*

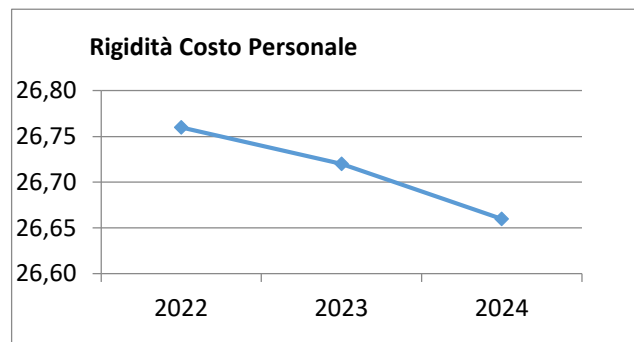
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

<b>Rigidità strutturale</b>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	28,92 %	28,92 %	28,87 %



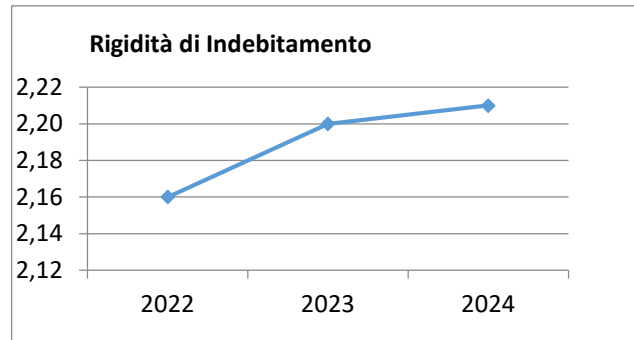
L'incidenza delle spese per rimborso mutui è diminuita negli ultimi anni in quanto molti mutui sono arrivati a scadenza; tale spesa ha una rilevanza minima nella rigidità del bilancio dell'Ente.

<b>Rigidità costo personale</b>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	26,76 %	26,72 %	26,66 %



## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,16 %	2,20 %	2,21 %

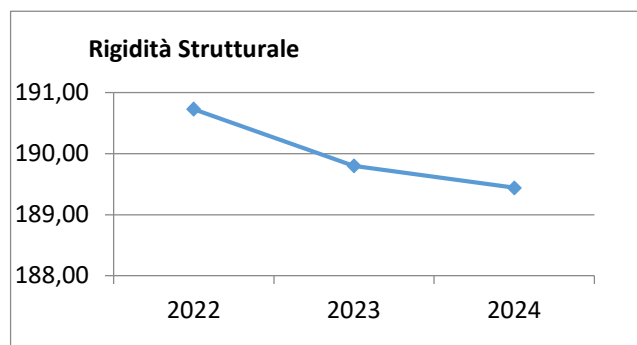


Questo indicatore rappresenta quante sono le spese non discrezionali del bilancio (spese di personale, mutui). Misura il margine di manovra con cui il Comune può eventualmente intervenire per diminuire le spese di gestione. La spesa per il personale e la spesa per rimborso di prestiti sono infatti “spese rigide” che il Comune difficilmente può ridurre nel breve termine rispetto alle altre. È calcolato in percentuale: maggiore è la percentuale più la spesa è rigida e le possibilità di intervento ridotte nel breve termine. Quanto minore è detto valore tanto maggiore è l’autonomia discrezionale della Giunta e del Consiglio in sede di predisposizione del bilancio. Le spese di personale rispettano quanto imposto dal dpcm 17 marzo 2020 entrato in vigore dal 20.04.2020.

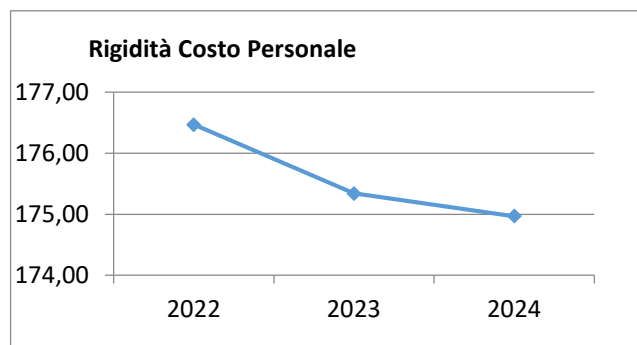
## Grado di rigidità pro-capite

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

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	190,73 €	189,80 €	189,44 €

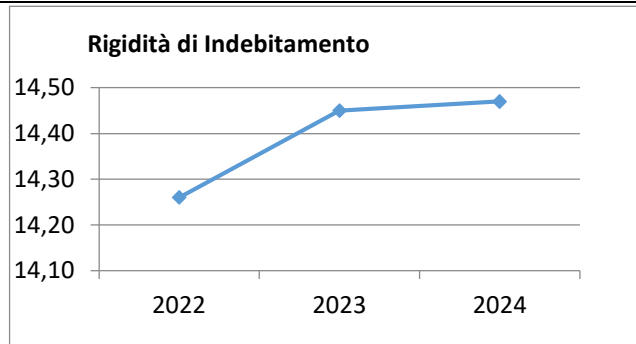


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	176,47 €	175,34 €	174,97 €



<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	14,26 €	14,45 €	14,47 €



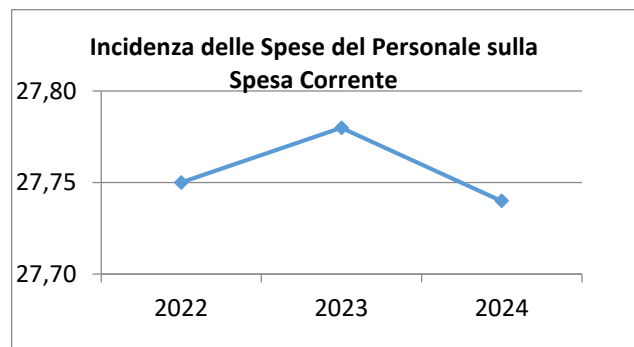


Gli indicatori rappresentati vogliono dimostrare quanto incidano le spese non discrezionali a livello di abitante.

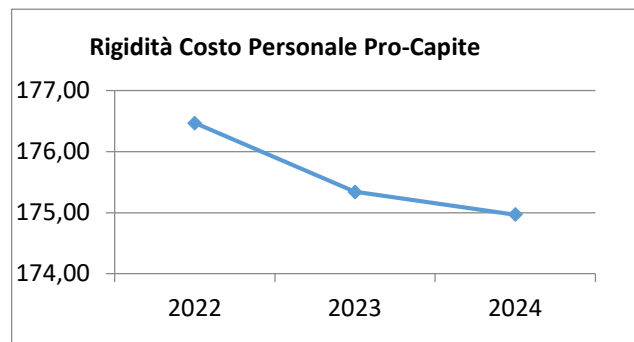
## Costo del Personale

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

<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	27,75 %	27,78 %	27,74 %

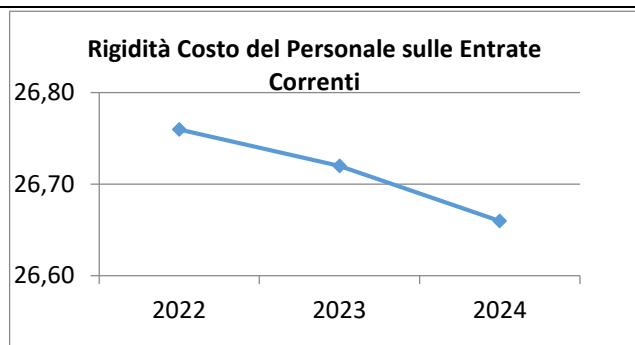


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	176,47 €	175,34 €	174,97 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	26,76 %	26,72 %	26,66 %

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024



Misura il costo del personale dell'amministrazione comunale rispetto al totale delle spese di gestione – spese correnti. E' calcolato in percentuale: maggiore è la percentuale più il Comune sostiene spese per il pagamento dei propri dipendenti, dunque minore sarà la capacità di manovra e la flessibilità di gestione del bilancio. La spesa di personale rispetta quanto previsto dal dpcm 17 marzo 2020.

Relativamente agli indici triennali si osserva che nel triennio 2022/2024 la spesa di personale incide in maniera costante sulle spese correnti.

Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

### Tabella Servizi a Domanda Individuale

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ril. IVA</b>	<b>Modalità di Gestione</b>
1	Peso pubblico	SI	Diretta per riscossione, manutenzione affidata a ditta esterna
3	Impianti sportivi	SI	
4	Mensa Scuola Materna	SI	
5	Centro vacanza per minori	SI	
6	Trasporto scolastico	SI	
7	Servizi Cimiteriali	NO	
8	Uso locali comunali	SI	
9	Servizio fotocopie	SI	

### Tabella Servizi Produttivi

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ril. IVA</b>	<b>Modalità di Gestione</b>
	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	NO	Gestito da società partecipata ACSR SPA e da CEC
	SERVIZIO ACQUEDOTTO	NO	Gestione da società partecipata ACDA SPA

Relativamente ai servizi sopra riportati si ritiene di precisare quanto segue:

- Il servizio di **peso pubblico** consiste nella gestione del peso pubblico comunale. Le eventuali manutenzioni vengono eseguite da Ditte esterne. Il personale comunale si occupa della manutenzione ordinaria dell'erogatore degli scontrini di pesatura. Lo scassetto viene effettuato da personale comunale, agente contabile.

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

- Il servizio **impianti sportivi** si riferisce agli impianti calcio e alla palestra. Il Servizio di gestione impianti calcio è in concessione ad Associazione sportiva, la palestra è gestita direttamente dal Comune per quanto riguarda prenotazioni e incassi, il servizio di pulizia e sorveglianza è affidato a ditta esterna. La bocciola attualmente non è affidata in gestione in quanto sono in corso i lavori di manutenzione straordinaria. I costi ordinari che sostiene il comune per la bocciola e gli impianti calcio sono oneri per ammortamento mutui a fronte di un canone di concessione.
- Il servizio **mensa scolastica** è in appalto a ditta esterna. La modalità di pagamento attivata, presentazione del buono la mattina prima di consumare il pasto, evita totalmente l'insoluto nei pagamenti.
- Il servizio **centro vacanza per minori** viene svolto tramite cooperativa nel mese di luglio.
- Il servizio di **trasporto scolastico** è svolto da personale comunale, tranne nel periodo Covid-19. A decorrere dal mese di settembre 2015 è diminuita la richiesta del servizio.
- I **servizi cimiteriali** sono esternalizzati, fatta eccezione per alcune attività che spettano ai dipendenti comunali.
- Il servizio **illuminazione votiva** è affidato a ditta esterna per quanto riguarda la manutenzione delle lampade e i nuovi allacci, la riscossione del canone dal 2021 è gestita dalla ditta che effettua il servizio.
- L'uso delle **sale comunali** per celebrazione dei matrimoni e per riunioni e della sala polivalente per eventuali riunioni.

## ***Elementi di valutazione della Sezione strategica***

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

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

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Tariffe Servizi Pubblici*

*Fiscalità Locale*

*IUC – IMU*

*IUC – TASI*

*IUC – TARI*

*Imposta Pubblicità*

*Art. 12*

*Art. 13 (comma 1)*

*Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))*

*Art. 14 (commi 1-2-3)*

*Art. 14 (commi 4-5)*

*Art. 15 (comma 1)*

*Art. 15 (commi 2-3-4-5)*

*Art. 19*

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

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

*La gestione del patrimonio*

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

*Indebitamento*

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

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Spesa</i>
acquisto libri per la biblioteca	- Avanzi di bilancio	2.100,00	2.100,00	2.100,00	9.000,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	900,00	900,00	900,00	
contributo recupero facciate	- Entrate proprie - OO.UU.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	- Avanzi di bilancio	2.633,93	5.758,93	6.708,93	120.851,79
	- Entrate proprie - OO.UU.	13.000,00	13.000,00	13.000,00	
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	48.250,00	9.250,00	9.250,00	
acquisto software	- Avanzi di bilancio	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
acquisto hardware	- Avanzi di bilancio	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
fognatura Viale Caduti	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	67.130,02	0,00	0,00	67.130,02
manutenzione straordinaria immobili di proprietà comunale	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	46.500,00	0,00	0,00	46.500,00
manutenzione straordinaria al tetto della scuola dell'infanzia	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
consolidamento scarpata Vallone Brignola	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00
consolidamento scarpata Vallone Brignola - a monte	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
sistemazione aree verdi	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
arredo urbano	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00
manutenzione straordinaria Via Moletta	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	76.000,00	0,00	0,00	76.000,00

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

sistemazione idrogeologica del territorio - Rio Mel	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	6.130,41	0,00	0,00	6.130,41
riqualificazione stazione ferroviaria (sala accoglienza)	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00
riqualificazione stazione ferroviaria (area esterna)	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
efficientamento energetico centro anziani	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
illuminazione pubblica	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00

L'elenco considera gli interventi effettuabili in base alle conoscenze attuali sulle possibili entrate. Non sono previste nel triennio fonti di finanziamento mediante ricorso a indebitamento per cui non si hanno riflessi sulla spesa corrente.

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>	<i>Note</i>
5970 / 2 / 1	acquisto software	2.793,80	915,00	1.878,80	
5970 / 4 / 1	acquisto hardware	7.445,59	7.123,58	322,01	
6130 / 38 / 1	risparmio energetico immobili di proprietà comunale	85.533,68	81.068,10	4.465,58	
6470 / 2 / 1	acquisto arredamenti per uffici	1.159,00	0,00	1.159,00	
6770 / 4 / 1	dotazione infrastrutture per vigilanza e sicurezza	8.000,00	7.989,34	10,66	
7570 / 6 / 1	attrezzature e patrimonio librario biblioteca	6.183,34	4.815,31	1.368,03	
7830 / 18 / 1	efficientamento energetico della bocciofila comunale	41.359,81	34.110,68	7.249,13	
7830 / 22 / 1	efficientamento energetico della bocciofila comunale - sistema di monitoraggio	22.400,00	22.347,00	53,00	
8030 / 4 / 1	riqualificazione area antistante stazione ferroviaria	44.453,25	44.162,06	291,19	
8230 / 40 / 1	manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	50.126,67	49.306,67	820,00	
8230 / 66 / 1	riqualificazione concentrico	259.925,19	178.075,44	81.849,75	
8230 / 74 / 1	rifacimento marciapiedi lungo Via Prov.le Roaschia	77.770,32	64.686,89	13.083,43	
8330 / 1 / 1	illuminazione pubblica	99.000,00	0,00	99.000,00	
8530 / 2 / 4	messa in sicurezza versante Vallone Brignola	17.255,68	0,00	17.255,68	
8530 / 10 / 1	sistemazione idrogeologica del territorio	12.856,80	6.356,80	6.500,00	
8530 / 16 / 1	sistemazione idraulica sponde torrente	10.277,28	0,00	10.277,28	
8550 / 2 / 1	arredo urbano	20.625,40	20.003,73	621,67	
9530 / 4 / 1	sistemazione cimitero	59.759,78	36.772,43	22.987,35	
	<b>TOTALE:</b>	<b>826.925,59</b>	<b>557.733,03</b>	<b>269.192,56</b>	



## **Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

Il prospetto anche in questo caso evidenzia la situazione al momento di approvazione del presente documento.

## *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione in linea con gli indirizzi strategici nazionali ed è la seguente:

Mantenimento inalterato di tutte le tariffe vigenti dei servizi pubblici locali.

Mantenimento inalterato delle aliquote di imposte e tasse comunali ad eccezione della TARI in quanto il gettito deve garantire la copertura dei costi al 100%.

### *Tariffe Servizi Pubblici*

Premesso che i servizi pubblici a domanda individuale sono i seguenti:

- Impianti sportivi (bocciofila- per il 2021 non utilizzata a causa lavori di manutenzione straordinaria, campi calcio)
- Impianti sportivi (palestra)
- Sale riunioni (per celebrazione matrimoni)
- Sala polivalente
- Mensa scuola dell'infanzia
- Illuminazione Votiva
- Peso pubblico
- Centro vacanza per minori
- Trasporto scolastico
- Servizi cimiteriali

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

- **Impianti sportivi (bocciofila, campi calcio) (canoni come d.g.c. 30/2013)**

CONCESSIONARIO /IMMOBILE	CANONE ANNUO
A.S.D. PETANQUE ROCCAIONE "Energie Riinnovabili" / Bocciofila comunale e campo calcetto/tennis	€ 290,00+IVA ai sensi di Legge
A.S. Valvermenagna Calcio/Impianto sportivo comunale gioco calcio	€ 150,00+IVA ai sensi di Legge

- **Impianti sportivi (palestra) – tariffe come da D.G.C. 37/2013**

TARIFFE ORARIE		
CATEGORIE	SERVIZIO DOCCIA COMPRESO/NON COMPRESO	€/ORA
Gruppi informali di adulti maggiorenni	IN ENTRAMBI I CASI	30,00
Società, enti, associazioni con sede fuori Comune di Roccavione	IN ENTRAMBI I CASI	30,00

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

Società, enti, associazioni con sede nel Comune di Roccavione	IN ENTRAMBI I CASI	27,00
Società, enti, associazioni di anziani (oltre 65 anni)	COMPRESO	26,00
Società, enti, associazioni di anziani (oltre 65 anni)	NON COMPRESO	25,00
Società, enti, associazioni di gruppi giovanili (di età inferiore a 18 anni)	COMPRESO	24,00
Società, enti, associazioni di gruppi giovanili (di età inferiore a 18 anni)	NON COMPRESO	21,00

### ▪ **Sala polivalente – tariffa come da D.G.C. 53/2014**

€ 20,00/h, IVA compresa. La tariffa non è comprensiva dei costi della pulizia; l'onere di provvedere alla pulizia dei locali utilizzati, da svolgersi dai concessionari o tramite terzi, e l'asporto dei rifiuti prodotti, viene posto in capo ai concessionari stessi. L'immobile in oggetto non verrà concesso per lo svolgimento di feste. E' prevista la possibilità di riduzione del 50% per particolari situazioni di utilizzo (servizi alla persona, per attività ultra cinquantenni).

### ▪ **Mensa scuola dell'infanzia – tariffe come da D.G.C. 2/2020**

Euro 5,00 per ogni pasto effettivamente consumato.

### ▪ **Illuminazione Votiva (D.G.C. 71/2020)**

A decorrere dal 01.01.2021 il servizio è erogato dalla Ditta Zanetti e i costi a carico degli utenti sono i seguenti

#### CONTRIBUTO ALLACCIAMENTO:

- euro 20,00 iva compresa      ossari
- euro 30,00 iva compresa      loculi
- euro 40,00 iva compresa      tombe a terra
- euro 60,00 iva compresa      cappelle ed edicole funerarie

ABBONAMENTO ANNUO euro 18,00 iva compresa

### ▪ **Peso pubblico - tariffe come da D.G.C. 114/2009**

- fino a 10.000 kg.                      EURO 2,00
- da 10.001 kg. a 20.000 kg.            EURO 4,00
- da 20.001 kg. a 30.000 kg.            EURO 6,00
- da 30.001 kg. a 40.000 kg.            EURO 8,00

Le suddette tariffe devono intendersi comprensive di I.V.A.

### ▪ **Centro vacanza per minori (D.G.C. 33/2021)**

- Euro 32,00 per il primo figlio iscritto
- Euro 28,00 per il secondo figlio iscritto
- Euro 22,00 per il terzo figlio iscritto

▪ **Trasporto scolastico - tariffe come da D.G.C. 112/2009**

a) per trasporto nella sola mattinata:

1° figlio	EURO 17,00
2° figlio	EURO 15,00
3° e successivi figli	EURO 13,50

b) per trasporto mattino e pomeriggio:

1° figlio	EURO 22,00
2° figlio	EURO 20,00
3° e successivi figli	EURO 18,00

▪ **Servizi cimiteriali - tariffe come da D.G.C. 30/2016**

- Accesso al servizio funerario – istruttoria € 110,00;
- Presenza polizia municipale € 50,00;
- Inumazione € 300,00;

***Fiscalità Locale***

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

*IUC – IMU (D.C.C. 45/2020)*

- **ABITAZIONE PRICIPALE:** (classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e pertinenze nei limiti stabiliti dalla norma): aliquota prevista 0,5% (aliquota base), detrazione euro 200,00; - Si considera adibita ad abitazione principale l'unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata;

- **TERRENI AGRICOLI:** attualmente esenti in base alla vigente normativa in quanto Comune montano;

- **IMMOBILI DI CATEGORIA D:** 1,05%

- **TUTTE LE FATTISPECIE DI IMMOBILI NON RICOMPRESE NELLE CATEGORIE IMPOSITIVE SUINDICATE ED AREE FABBRICABILI:** aliquota 1,00%.

- **FABBRICATI RURALI AD USO STRUMENTALE:** esenti dal 1 gennaio 2014.

Ai sensi del comma 10, lettera b) della legge 208/2015 la base imponibile IMU è ridotta del 50% per le abitazioni, escluse quelle classificate nelle categorie catastali A1, A8, A9 concesse in comodato a parenti in linea retta entro il 1° grado a condizione che sia utilizzata da questi come abitazione principale, con contratto registrato; il comodante possieda un solo immobile in Italia nonché risieda anagraficamente e dimori abitualmente nel Comune in cui è situato l'immobile in comodato. Il comodante deve effettuare la dichiarazione IMU. Per tale minore entrata non è previsto il ristoro tramite il fondo di solidarietà comunale.

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

IUC- TARI (DCC 7/2021 – TARIFFE ANNO 2021)

### 8) RIEPILOGO DELLE TARIFFE

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	0,72145	<b>0,60602</b>	0,60	340,50908	0,15723	<b>32,12295</b>
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	0,72145	<b>0,70702</b>	1,40	340,50908	0,15723	<b>74,95354</b>
Utenza domestica (3 componenti)	1,08	0,72145	<b>0,77917</b>	1,80	340,50908	0,15723	<b>96,36884</b>
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	0,72145	<b>0,83688</b>	2,20	340,50908	0,15723	<b>117,78413</b>
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	0,72145	<b>0,89460</b>	2,90	340,50908	0,15723	<b>155,26090</b>
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	0,72145	<b>0,93789</b>	3,40	340,50908	0,15723	<b>182,03003</b>

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	0,96767	<b>0,30965</b>	2,60	0,15720	<b>0,40872</b>
102-Campeggi, distributori carburanti	0,67	0,96767	<b>0,64834</b>	5,51	0,15720	<b>0,86617</b>
103-Stabilimenti balneari	0,38	0,96767	<b>0,36771</b>	3,11	0,15720	<b>0,48889</b>
104-Esposizioni, autosaloni	0,30	0,96767	<b>0,29030</b>	2,50	0,15720	<b>0,39300</b>
105-Alberghi con ristorante	1,07	0,96767	<b>1,03541</b>	8,79	0,15720	<b>1,38179</b>
106-Alberghi senza ristorante	0,80	0,96767	<b>0,77414</b>	6,55	0,15720	<b>1,02966</b>
107-Case di cura e riposo	0,95	0,96767	<b>0,91929</b>	7,82	0,15720	<b>1,22930</b>
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	0,96767	<b>0,96767</b>	8,21	0,15720	<b>1,29061</b>
109-Banche ed istituti di credito	0,55	0,96767	<b>0,53222</b>	4,50	0,15720	<b>0,70740</b>
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	0,96767	<b>0,84187</b>	7,11	0,15720	<b>1,11769</b>
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	0,96767	<b>1,03541</b>	8,80	0,15720	<b>1,38336</b>
112-Attività artigianali tipo botteghe ( falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	0,96767	<b>0,69672</b>	5,90	0,15720	<b>0,92748</b>
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	0,96767	<b>0,89026</b>	7,55	0,15720	<b>1,18686</b>
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	0,96767	<b>0,41610</b>	3,50	0,15720	<b>0,55020</b>
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	0,96767	<b>0,53222</b>	4,50	0,15720	<b>0,70740</b>
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	0,96767	<b>4,68352</b>	39,67	0,15720	<b>6,23612</b>
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	0,96767	<b>3,52232</b>	29,82	0,15720	<b>4,68770</b>
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	0,96767	<b>1,70310</b>	14,43	0,15720	<b>2,26840</b>
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	0,96767	<b>1,49021</b>	12,59	0,15720	<b>1,97915</b>
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	0,96767	<b>5,86408</b>	49,72	0,15720	<b>7,81598</b>
121-Discoteche, night club	1,04	0,96767	<b>1,00638</b>	8,56	0,15720	<b>1,34563</b>

*Imposta Pubblicità (D.Lgs. 507/1993 – Comuni di V fascia)*

**IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA', DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI E TOSAP – ABROGATE – SOSTITuite DAL CANONE UNICO PATRIMONIALE (TARIFFE STABILITE CON DGC 39/2021.**

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	31.662,00	31.662,00	31.662,00	
		cassa	36.710,84			
	2-Segreteria generale	comp	66.150,00	63.330,00	63.330,00	
		cassa	69.690,53			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	86.406,00	86.406,00	86.406,00	
		cassa	91.198,66			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	45.450,00	45.450,00	44.450,00	
		cassa	50.974,26			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	77.880,00	77.880,00	77.880,00	
		cassa	92.828,86			
	6-Ufficio tecnico	comp	131.506,00	131.506,00	131.506,00	
		cassa	142.910,12			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	82.050,00	82.050,00	82.050,00	
		cassa	87.135,23			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		cassa	1.000,00			
	10-Risorse umane	comp	42.610,37	36.610,37	36.610,37	
		cassa	53.717,22			
11-Altri servizi generali	comp	44.851,68	44.851,68	44.851,68		
	cassa	49.131,79				
<b>Totale Missione 1</b>		<b>comp</b>	<b>609.566,05</b>	<b>600.746,05</b>	<b>599.746,05</b>	
		<b>cassa</b>	<b>675.297,51</b>			
<b>2-Giustizia</b>	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 2</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	134.966,00	134.966,00	134.966,00	
		cassa	146.771,85			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 3</b>		<b>comp</b>	<b>134.966,00</b>	<b>134.966,00</b>	<b>134.966,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>146.771,85</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>						

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	85.377,00	85.377,00	85.377,00
		cassa	108.492,99		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	65.500,00	65.500,00	65.500,00
		cassa	92.809,49		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00
		cassa	33.622,28		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>174.877,00</b>	<b>174.877,00</b>	<b>174.877,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>234.924,76</b>		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	25.150,00	21.150,00	21.150,00
		cassa	32.871,81		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>comp</b>	<b>25.150,00</b>	<b>21.150,00</b>	<b>21.150,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>32.871,81</b>			
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	comp	36.380,00	36.380,00	36.380,00
		cassa	53.066,05		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>36.380,00</b>	<b>36.380,00</b>	<b>36.380,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>53.066,05</b>			
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	10.500,00	10.500,00	10.500,00
		cassa	11.426,59		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>11.426,59</b>			
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	900,00	900,00	900,00
		cassa	900,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	4.800,00	4.800,00	4.800,00
		cassa	4.800,00		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>5.700,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>5.700,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>5.700,00</b>			
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	900,00	900,00	900,00
		cassa	902,21		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	29.800,00	29.800,00	29.800,00
		cassa	33.802,73		
	3-Rifiuti	comp	227.800,00	227.800,00	227.800,00
		cassa	286.719,39		
	4-Servizio idrico integrato	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.200,00		

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>259.700,00</b>	<b>259.700,00</b>	<b>259.700,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>322.624,33</b>		
<b>11-Soccorso civile</b>	1-Trasporto ferroviario	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	268.100,00	268.100,00	268.100,00
		cassa	331.983,71		
<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>268.600,00</b>	<b>268.600,00</b>	<b>268.600,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>332.483,71</b>			
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	1-Sistema di protezione civile	comp	1.750,00	1.750,00	1.750,00
		cassa	3.250,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>1.750,00</b>	<b>1.750,00</b>	<b>1.750,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>3.250,00</b>		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	28.114,00	28.114,00	28.114,00
		cassa	34.056,04		
	2-Interventi per la disabilità	comp	264,00	264,00	264,00
		cassa	264,00		
3-Interventi per gli anziani	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
	cassa	11.000,00			
4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
	cassa	7.500,00			
5-Interventi per le famiglie	comp	77.700,00	77.700,00	77.700,00	
	cassa	100.349,84			
6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
	cassa	6.116,10			
<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>116.578,00</b>	<b>116.578,00</b>	<b>116.578,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>159.285,98</b>			
<b>13-Tutela della salute</b>					



## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 13</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	600,00	600,00	600,00
		cassa	600,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	8.800,00	8.800,00	8.800,00
		cassa	8.878,48		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>9.400,00</b>	<b>9.400,00</b>	<b>9.400,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>9.478,48</b>		
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 15</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		cassa	6.580,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>6.300,00</b>	<b>6.300,00</b>	<b>6.300,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>6.580,00</b>		
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e</b>					

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

<b>locali</b>	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>19-Relazioni internazionali</b>	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>20-Fondi e accantonamenti</b>	1-Fondo di riserva	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		cassa	50.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	27.427,62	27.427,62	27.427,62
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	16.817,00	17.212,00	17.212,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>53.244,62</b>	<b>53.639,62</b>	<b>53.639,62</b>
		<b>cassa</b>	<b>50.000,00</b>		
<b>50-Debito pubblico</b>	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	13.500,00	13.000,00	12.950,00
		cassa	13.500,00		
	<b>Totale Missione 50</b>	<b>comp</b>	<b>13.500,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>12.950,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>13.500,00</b>		
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>1.726.211,67</b>	<b>1.713.286,67</b>	<b>1.712.236,67</b>
		<b>cassa</b>	<b>2.057.261,07</b>		

Le varie missioni saranno oggetto di trattazione nella SeO.

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

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

*La gestione del patrimonio*

<i>ATTIVO</i>		<i>2020</i>	<i>2019</i>
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	11.173,44	15.464,20
9	Altre	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>11.173,44</b>	<b>15.464,20</b>
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	2.696.843,26	2.749.016,81
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	453.209,14	453.848,00
1.3	Infrastrutture	2.243.634,12	2.295.168,81
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	5.138.198,80	5.096.401,98
2.1	Terreni	835.100,08	828.210,99
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	3.841.593,81	3.775.448,74
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	57.127,41	65.986,51
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	201.671,28	196.190,01
2.5	Mezzi di trasporto	23.825,85	44.923,71
2.6	Macchine per ufficio e hardware	19.503,83	25.913,16
2.7	Mobili e arredi	10.797,33	13.206,04
2.8	Infrastrutture	115.369,15	121.302,09
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	33.210,06	25.220,73
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	798.343,54	183.244,69
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.633.385,60</b>	<b>8.028.663,48</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>8.644.559,04</b>	<b>8.044.127,68</b>

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

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

<b>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</b>				
<b>Cod</b>	<b>Descrizione Entrata Specifica</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
<b>1</b>	<b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Avanzi di bilancio :</b>	<b>10.733,93</b>	<b>13.858,93</b>	<b>14.808,93</b>
<b>3</b>	<b>Entrate proprie :</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>
	- OO.UU. :	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b>	<b>568.910,43</b>	<b>65.150,00</b>	<b>60.150,00</b>
	- Stato :	60.000,00	55.000,00	50.000,00
	- Regione :	60.900,00	900,00	900,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	448.010,43	9.250,00	9.250,00
<b>5</b>	<b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Mutui passivi :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Non sono previsti interventi finanziati da mutui passivi.

## *Indebitamento*

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

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Residuo Debito (+)	371.310,12	328.128,24	291.860,20	267.760,20	243.160,20	217.560,20
Nuovi Prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	43.181,88	36.268,04	24.100,00	24.600,00	25.600,00	25.700,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>328.128,24</b>	<b>291.860,20</b>	<b>267.760,20</b>	<b>243.160,20</b>	<b>217.560,20</b>	<b>191.860,20</b>
Nr. Abitanti al 31/12	2658	2671	2671	2671	2671	2671
<b>Debito medio x abitante</b>	<b>123,45</b>	<b>109,27</b>	<b>100,25</b>	<b>91,04</b>	<b>81,45</b>	<b>71,83</b>

	<b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b>					
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Oneri finanziari	14.502,36	13.079,36	14.400,00	13.500,00	13.000,00	12.950,00
Quota capitale	43.181,88	36.268,04	24.100,00	24.600,00	25.600,00	25.700,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>57.684,24</b>	<b>49.347,40</b>	<b>38.500,00</b>	<b>38.100,00</b>	<b>38.600,00</b>	<b>38.650,00</b>

	<b><i>Tasso medio indebitamento</i></b>					
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Indebitamento inizio esercizio	371.310,12	328.128,24	291.860,20	267.760,20	243.160,20	217.560,20
Oneri finanziari	14.502,36	13.079,36	14.400,00	13.500,00	13.000,00	12.950,00
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>	<b>0,0391</b>	<b>0,0399</b>	<b>0,0493</b>	<b>0,0504</b>	<b>0,0535</b>	<b>0,0595</b>

	<b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b>					
		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Interessi passivi		13.079,36	14.400,00	13.500,00	13.000,00	12.950,00
Entrate correnti		1.794.008,38	1.744.978,03	1.843.787,45	1.809.100,41	1.761.545,60
% su entrate correnti		0,73 %	0,83 %	0,73 %	0,72 %	0,74 %
Limite art. 204 TUEL		8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<b><i>Equilibrio Economico-Finanziario</i></b>		<b><i>Anno 2022</i></b>	<b><i>Anno 2023</i></b>	<b><i>Anno 2024</i></b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.569.172,67		
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>	(+)	1.761.545,60 0,00	1.752.745,60 0,00	1.752.745,60 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	8.950,00	8.950,00	8.950,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.726.211,67 0,00 27.427,62	1.713.286,67 0,00 27.427,62	1.712.236,67 0,00 27.427,62
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	24.600,00 0,00	25.600,00 0,00	25.700,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>14.683,93</b>	<b>17.808,93</b>	<b>18.758,93</b>
<b>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</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	10.733,93	13.858,93	14.808,93
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>3.950,00</b>	<b>3.950,00</b>	<b>3.950,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Roccavione	(+)	0,00	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	586.910,43	83.150,00	78.150,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	8.950,00	8.950,00	8.950,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	10.733,93	13.858,93	14.808,93
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	(-)	597.644,36 0,00	97.008,93 0,00	92.958,93 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	(+)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>-3.950,00</b>	<b>-3.950,00</b>	<b>-3.950,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00



## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

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

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

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	1.569.172,67
Entrata	(+)	4.107.623,54
Spesa	(-)	4.095.900,01
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>1.580.896,20</b>

(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2022 - 2024**

**DUP: Sezione Operativa (SeO)**

***- DUP: Sezione Operativa (SeO) -***

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

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

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

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

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

### CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>C.E.C. – Consorzio Ecologico Cuneese</b>	Gestione raccolta rifiuti solidi urbani	<b>1,60 (dal 01.01.2020)</b>
<b>Consorzio servizi socio assistenziali del cuneese</b>	Gestione servizi socio assistenziali	<b>1,57</b>
<b>Consorzio stradale del Tetto Massa</b>	Manutenzione, sistemazione e ricostruzione delle strade vicinali soggette al pubblico transito in misura variabile da 1/5 sino alla metà della spesa (d.lgs. 1446/1918)	<b>20% - 50%</b>

### AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>A.C.D.A. spa Azienda Cuneese dell'Acqua</b>	<b>Gestione ciclo dell'acqua</b>	<b>1,79342</b>
<b>CONSORZIO GESTORI SERVIZI IDRICI SCRL CO.GE.SI. SCRL (tramite ACDA SPA)</b>	Società consortile	<b>0,73</b>
<b>A.C.S.R. spa Azienda Cuneese Smaltimento Rifiuti</b>	<b>Gestione smaltimento rifiuti</b>	<b>1,90</b>
<b>G.A.L. VALLI GESSO VERMENAGNA PESIO</b>	<b>Attività proprie dei gruppi di azione locale</b>	<b>2,44</b>

ISTITUZIONI (nell'anno 2015 ha cessato l'attività l'Istituto Civico Musicale)

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>Istituto Storico della resistenza di Cuneo</b>	<b>Conservazione della memoria partigiana Cuneese</b>	<b>0,382</b>

### CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>Comuni di Clavesana, Farigliano e Castellino Tanaro</b>	<b>Servizio di segreteria in convenzione (quota a carico Comune 27,78%)</b>	<b>27,78%</b>
<b>Parco Fluviale Gesso Stura</b>	<b>Gestione amministrativa,</b>	<b>2,36%</b>

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

	<b>tecnica e promozione valorizzazione del parco (D.G.C.31 / 2021)</b>	
--	--	--

### ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>ANUSCA</b>	<b>Associazione Ufficiali di Stato Civile e Anagrafe</b>	
<b>ANUTEL</b>	<b>Associazione Nazionale Uffici Tributi Enti Locali</b>	
<b>Associazione Nazionale Città del Castagno</b>	<b>Associazione Nazionale Città del Castagno</b>	
<b>ANCI</b>	<b>Associazione Nazionale Comuni Italiani</b>	

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

<b>1.2.1 – Superficie in Kmq.19,64</b>		
<b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi n°0	* Fiumi e Torrenti n°2	
<b>1.2.3 – STRADE</b>		
* Statali Km.5,5	* Provinciali Km.7	* Comunali Km.20,65
* Vicinali Km.12	* Autostrade Km.0	
<b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>		
	Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione	
	SI N	
	O	
* Piano regolatore adottato	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
	-Strumento urbanistico vigente: P.R.G.C. approvato con Deliberazione G.R. del 21 marzo 1985 N. 95-42383 – Variante Generale al P.R.G.C. approvata con Deliberazione G.R. n. 117 – 42042 in data 29.12.1994. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 in data 25.08.1998. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 in data 20.06.2002. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 03.01.2003. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 in data 05.06.2003. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 in data 05.04.2004 vedi punto 1). Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 in data 24.05.2007.	

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

<p>* Piano regolatore approvato</p>	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<p>-Strumento urbanistico vigente: P.R.G.C. approvato con Deliberazione G.R. del 21 marzo 1985 n. 95 – 42383 – Variante Generale al P.R.G.C. approvata con Deliberazione G.R. n. 117 – 42042 in data 29.12.1994.          Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 in data 25.08.1998.          Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 in data 20.06.2002.          Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 03.01.2003.          Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 in data 05.06.2003.          Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 in data 05.04.2004 vedi punto 1).          Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 in data 24.05.2007.          Variante strutturale al P.R.G.C. di adeguamento al P.A.I. ai sensi del comma 4, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. - approvato progetto preliminare con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 in data 17.05.2008.          Variante strutturale al P.R.G.C. di adeguamento al P.A.I. ai sensi del comma 4, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. – adozione controdeduzioni a seguito delle osservazioni regionali alla variante 2005 di adeguamento al PAI con delibera di Consiglio comunale n. 26 del 29.04.2011, approvata con deliberazione della Giunta Regionale n. 15-3687 del 16.04.2012 pubblicata sul B.U.R. n. 17 del 26.04.2012.</p>
<p>* Programma di fabbricazione</p>	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<p>Deliberazione C.C. n. 26 del 1964</p>
<p>* Piano edilizia economica e popolare</p>	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<p>Deliberazione C.C. n. 37 del 1985</p>

**PIANO INSEDIAMENTO  
PRODUTTIVI**

**SI    N**  
**O**

- |               |                                     |                          |   |
|---------------|-------------------------------------|--------------------------|---|
| * Industriali | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Deliberazione C.C. n. 10 del 1997 e 42/98 |
| * Artigianali | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Deliberazione C.C. n. 10 del 1997 e 42/98 |
| * Commerciali | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Deliberazione C.C. n. 33 del 2003         |

Altri strumenti (specificare)

Regolamento Edilizio Comunale            Vero  
 approvato con Deliberazione C.C. n.  
 49 del 24.11.2011 Piano  
 Zonizzazione Acustica approvato con  
 Deliberazione C.C. n. 13 del 2004

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti  
 (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)            si     no

se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
<b>P.E.E.P</b>	12.000	5.300
<b>P.I.P</b>	46.695	Vero



***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 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	54.598,11	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	373.343,11	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	515.876,50	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2022		previsione di cassa	1.857.475,95	1.569.172,67		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	233.022,36	previsione di competenza	1.164.788,63	1.152.300,00	1.152.000,00	1.152.000,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di cassa	1.356.565,53	1.385.322,36		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	90.833,80	previsione di competenza	85.122,32	36.422,00	27.922,00	27.922,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	283.355,56	previsione di competenza	88.084,12	36.422,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	559.189,46	572.823,60	572.823,60	572.823,60
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	654.836,50	663.657,40		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	33.051,64	previsione di competenza	917.582,50	586.910,43	83.150,00	78.150,00
			previsione di cassa	1.222.405,31	870.265,99		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	727.074,18	708.854,78	425.312,87	425.312,87
			previsione di cassa	727.074,18	708.854,78		
			previsione di competenza	442.549,37	410.049,37	410.049,37	410.049,37
			previsione di cassa	448.454,65	443.101,01		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>640.263,36</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>3.896.306,46</b>	<b>3.467.360,18</b>	<b>2.671.257,84</b>	<b>2.666.257,84</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>640.263,36</b>	<b>previsione di cassa</b>	<b>4.497.420,29</b>	<b>4.107.623,54</b>		
			<b>previsione di competenza</b>	<b>4.840.124,18</b>	<b>3.467.360,18</b>	<b>2.671.257,84</b>	<b>2.666.257,84</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>6.354.896,24</b>	<b>5.676.796,21</b>		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IMU*

*IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' (sostituita dal Canone Unico Patrimoniale)*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

*T.O.S.A.P. (sostituita dal Canone Unico Patrimoniale)*

*TARSU-TARES-TARI*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI (sostituiti dal Canone Unico Patrimoniale)*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

## **Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

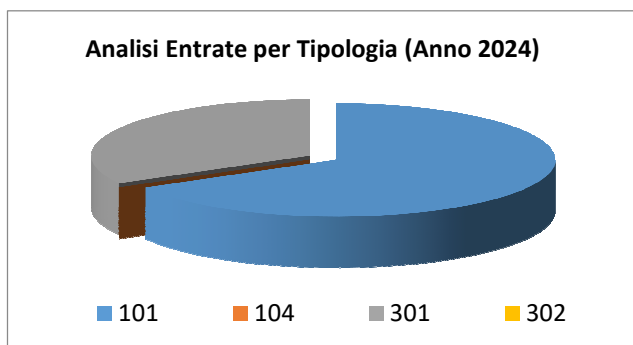
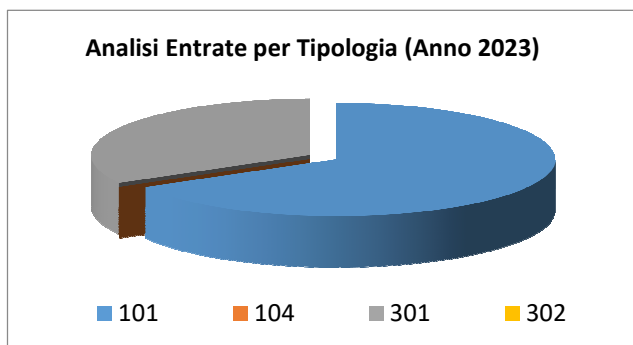
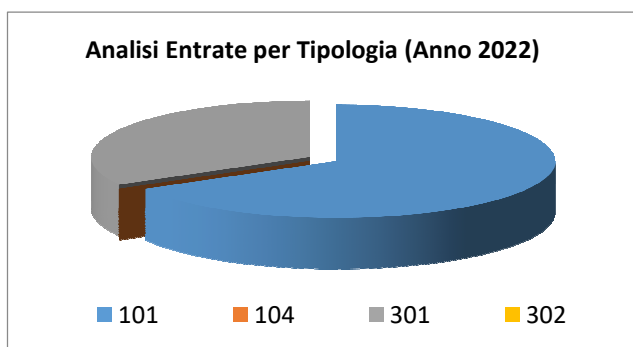
*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

**Analisi entrate: Politica Fiscale**

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	770.300,00	770.000,00	770.000,00
		cassa	1.003.321,96		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	382.000,00	382.000,00	382.000,00
		cassa	382.000,40		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>1.152.300,00</b>	<b>1.152.000,00</b>	<b>1.152.000,00</b>
			<b>1.385.322,36</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

### IMU

Le aliquote di IMU che verranno proposte all'approvazione del Consiglio per l'anno 2022 sono quelle approvate per l'anno 2021 con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 45/2020 e sono le seguenti:

- **ABITAZIONE PRINCIPALE:** (classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e pertinenze nei limiti stabiliti dalla norma): aliquota prevista 0,5% (aliquota base), detrazione euro 200,00; la suddetta detrazione si applica agli alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti autonomi per le case popolari (IACP) o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP, istituiti in attuazione dell'articolo 93 del Decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616;

- **PERTINENZE:** Per pertinenze dell'abitazione principale si intendono esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7 nella misura massima di una unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo. Al fine di agevolare i contribuenti in fase di prima applicazione dell'Imposta Municipale Propria, per coloro i quali hanno già considerato e dichiarato pertinenze dell'abitazione principale una o due unità immobiliari classificate nelle categorie catastali C/2, C/6, C/7 ai sensi della normativa vigente, in assenza di diversa dichiarazione, verranno considerate pertinenze dell'abitazione principale quelle ubicate più vicino all'abitazione principale; a parità di distanza si considereranno quelle con rendita catastale più elevata.

Si considera adibita ad abitazione principale l'unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata.

- **TERRENI AGRICOLI:** attualmente esenti in base alla vigente normativa in quanto Comune montano;

- **IMMOBILI DI CATEGORIA D:** 1,05%;

**TUTTE LE FATTISPECIE DI IMMOBILI NON RICOMPRESSE NELLE CATEGORIE IMPOSITIVE SUINDICATE ED AREE FABBRICABILI: aliquota 1,00%.**

Ai sensi del comma 10, lettera b) della legge 208/2015 la base imponibile IMU è ridotta del 50% per le abitazioni, escluse quelle classificate nelle categorie catastali A1, A8, A9 concesse in comodato a parenti in linea retta entro il 1° grado a condizione che sia utilizzata da questi come abitazione principale, con contratto registrato; il comodante possieda un solo immobile in Italia nonché risieda anagraficamente e dimori abitualmente nel Comune in cui è situato l'immobile in comodato. Il comodante deve effettuare la dichiarazione IMU. Per tale minore entrata non è previsto il ristoro tramite il fondo di solidarietà comunale.

---

### ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Non applicata.

*IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

Dal 01.01.2021 l'imposta comunale sulla pubblicità è stata sostituita dal Canone Unico Patrimoniale ai sensi della legge 160/2019 commi da 816 a 836, le relative tariffe sono state deliberate dalla Giunta comunale con atto di deliberazione n. 39/2021.

---

*RISCOSSIONE COATTIVA*

Si prevede di proseguire l'attività ormai divenuta ordinaria e costante che interessa l'Ufficio tributi per gran parte dell'anno di verifica e controllo sulla regolarità degli adempimenti fiscali da parte dei contribuenti.

L'annualità che sarà posta sotto particolare attenzione è il 2017 nel 2022, il 2018 nel 2023 e il 2019 nel 2024 per poter rispettare i termini di prescrizione. Per motivi di economicità operativa, quando una posizione viene trovata irregolare, il contribuente viene controllato su tutte le annualità e i provvedimenti sanzionatori potranno, pertanto, interessare anche annualità successive. Ciò per evitare di dover riprendere posizioni già controllate più volte creando effetti di antieconomicità al modus operandi dell'Ufficio. Verranno garantiti a tutti i contribuenti che riceveranno importi significativi di recuperi, la possibilità di assolvere ai loro debiti in forma rateale.

Essendo cessato il rapporto di collaborazione con la GEC spa la riscossione coattiva delle entrate tributarie, delle sanzioni al codice della strada e di quelle relative a violazioni ai regolamenti comunali è stata affidata alla società Area Riscossioni e dal 2020 alla ditta STEP s.r.l. con sede a Sorso (SS), Via Antonio Gramsci, 28.

---

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
IMU	7.000,00	7.000,00	7.000,00
TASI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TARSU/TARES	-	-	-
ALTRE	-	-	-

*T.O.S.A.P.*

Dal 01.01.2021 la Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche è stata sostituita dal Canone Unico Patrimoniale ai sensi della legge 160/2019 commi da 816 a 836, le relative tariffe sono state deliberate dalla Giunta comunale con atto di deliberazione n. 39/2021.

*TARSU-TARES-TARI*

*IUC- TARI (tariffe 2021) – Le tariffe 2022 potranno subire variazioni in base ai costi sostenuti al fine di garantire il 100% della copertura del costo del servizio. Si riportano le tariffe approvate per l'anno 2021.*

8) RIEPILOGO DELLE TARIFFE

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	0,72145	<b>0,60602</b>	0,60	340,50908	0,15723	<b>32,12295</b>
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	0,72145	<b>0,70702</b>	1,40	340,50908	0,15723	<b>74,95354</b>
Utenza domestica (3 componenti)	1,08	0,72145	<b>0,77917</b>	1,80	340,50908	0,15723	<b>96,36884</b>
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	0,72145	<b>0,83688</b>	2,20	340,50908	0,15723	<b>117,78413</b>
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	0,72145	<b>0,89460</b>	2,90	340,50908	0,15723	<b>155,26090</b>
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	0,72145	<b>0,93789</b>	3,40	340,50908	0,15723	<b>182,03003</b>

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	0,96767	<b>0,30965</b>	2,60	0,15720	<b>0,40872</b>
102-Campeggi, distributori carburanti	0,67	0,96767	<b>0,64834</b>	5,51	0,15720	<b>0,86617</b>
103-Stabilimenti balneari	0,38	0,96767	<b>0,36771</b>	3,11	0,15720	<b>0,48889</b>
104-Esposizioni, autosaloni	0,30	0,96767	<b>0,29030</b>	2,50	0,15720	<b>0,39300</b>
105-Alberghi con ristorante	1,07	0,96767	<b>1,03541</b>	8,79	0,15720	<b>1,38179</b>
106-Alberghi senza ristorante	0,80	0,96767	<b>0,77414</b>	6,55	0,15720	<b>1,02966</b>
107-Case di cura e riposo	0,95	0,96767	<b>0,91929</b>	7,82	0,15720	<b>1,22930</b>
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	0,96767	<b>0,96767</b>	8,21	0,15720	<b>1,29061</b>
109-Banche ed istituti di credito	0,55	0,96767	<b>0,53222</b>	4,50	0,15720	<b>0,70740</b>
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	0,96767	<b>0,84187</b>	7,11	0,15720	<b>1,11769</b>
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	0,96767	<b>1,03541</b>	8,80	0,15720	<b>1,38336</b>
112-Attività artigianali tipo botteghe ( falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	0,96767	<b>0,69672</b>	5,90	0,15720	<b>0,92748</b>
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	0,96767	<b>0,89026</b>	7,55	0,15720	<b>1,18686</b>
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	0,96767	<b>0,41610</b>	3,50	0,15720	<b>0,55020</b>
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	0,96767	<b>0,53222</b>	4,50	0,15720	<b>0,70740</b>
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	0,96767	<b>4,68352</b>	39,67	0,15720	<b>6,23612</b>
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	0,96767	<b>3,52232</b>	29,82	0,15720	<b>4,68770</b>
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	0,96767	<b>1,70310</b>	14,43	0,15720	<b>2,26840</b>
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	0,96767	<b>1,49021</b>	12,59	0,15720	<b>1,97915</b>
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	0,96767	<b>5,86408</b>	49,72	0,15720	<b>7,81598</b>
121-Discoteche, night club	1,04	0,96767	<b>1,00638</b>	8,56	0,15720	<b>1,34563</b>

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

Dal 01.01.2021 i diritti sulle pubbliche affissioni sono stati sostituiti dal Canone Unico Patrimoniale ai sensi della legge 160/2019 commi da 816 a 836, le relative tariffe sono state deliberate dalla Giunta comunale con atto di deliberazione n. 39/2021.

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

### *FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'*

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste nelle seguenti misure: Euro 382.000,00 per il 2022, Euro 382.000,00 per il 2023, Euro 382.000,00 per il 2024.

---

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi

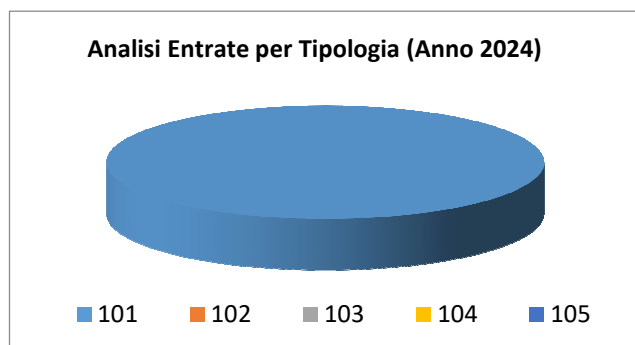
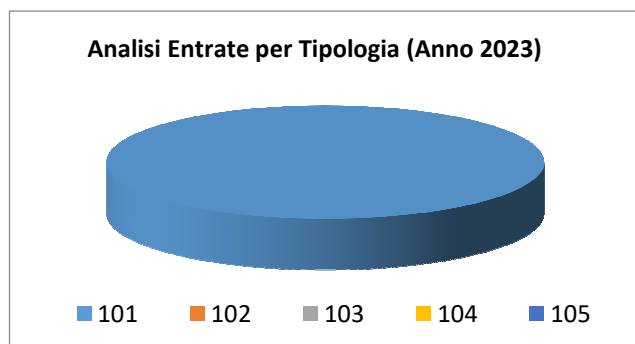
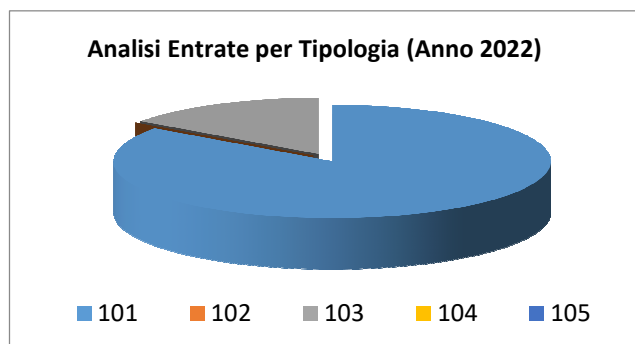
Responsabile IMU: Ricciardi Dott.ssa Francesca

Responsabile TARI: Ricciardi Dott.ssa Francesca

La Legge 160/2019, art. 1, c. 816-847, ha istituito il canone unico patrimoniale in sostituzione di T.O.S.A.P., imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni, garantendo invarianza di gettito rispetto alla precedente imposizione.

*Analisi entrate: Trasferimenti correnti*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	30.922,00	27.922,00	27.922,00
		cassa	30.922,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	5.500,00	0,00	0,00
		cassa	5.500,00		
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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>36.422,00</b>	<b>27.922,00</b>	<b>27.922,00</b>
		cassa	<b>36.422,00</b>		



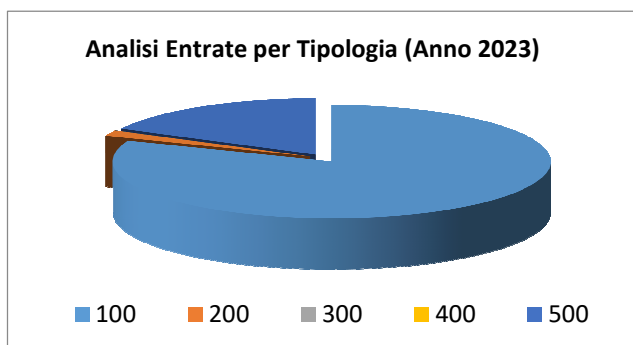
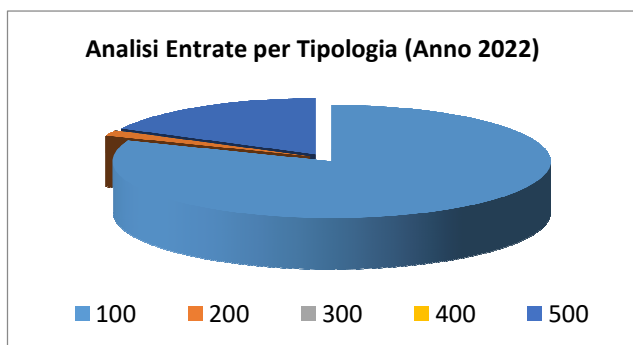


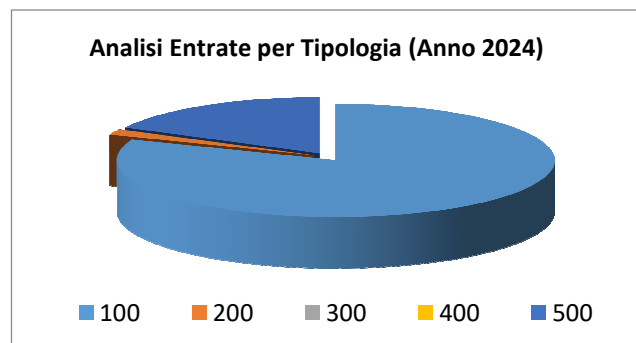
Queste entrate comprendono il residuo dei trasferimenti statali, trasferimenti statali per consultazioni elettorali e compensi Istat.

I trasferimenti da imprese riguardano il contributo della fondazione per il progetto giovani e il contributo per l'illuminazione natalizia.

*Analisi entrate: Politica tariffaria*

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	463.688,00	463.688,00	463.688,00
		cassa	493.976,10		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	9.232,00	9.232,00	9.232,00
		cassa	56.984,37		
300	Interessi attivi	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	99.803,60	99.803,60	99.803,60
		cassa	112.596,93		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>572.823,60</b>	<b>572.823,60</b>	<b>572.823,60</b>
		cassa	<b>663.657,40</b>		





*PROVENTI SERVIZI*

La politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione in linea con gli indirizzi strategici nazionali ed è la seguente:

Mantenimento inalterato di tutte le tariffe vigenti dei servizi pubblici locali.

Mantenimento inalterato delle aliquote di imposte e tasse comunali.

*Tariffe Servizi Pubblici*

Premesso che i servizi pubblici a domanda individuale sono i seguenti:

- Impianti sportivi (bocciofila, campi calcio)
- Impianti sportivi (palestra)
- Sale riunioni (per celebrazione matrimoni)
- Sala polivalente
- Mensa scuola dell'infanzia
- Illuminazione Votiva
- Peso pubblico
- Centro vacanza per minori
- Trasporto scolastico
- Servizi cimiteriali

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

- **Impianti sportivi (bocciofila, campi calcio) (canoni come d.g.c. 30/2013)**

CONCESSIONARIO /IMMOBILE	CANONE ANNUO
A.S.D. PETANQUE ROCCAIONE "Energie Riinnovabili" / Bocciofila comunale e campo calcetto/tennis	€ 290,00+IVA ai sensi di Legge
A.S. Valvermenagna Calcio/Impianto sportivo comunale gioco calcio	€ 150,00+IVA ai sensi di Legge

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

### ▪ Impianti sportivi (palestra) – tariffe come da D.G.C. 37/2013

TARIFFE ORARIE		
CATEGORIE	SERVIZIO DOCCIA COMPRESO/NON COMPRESO	€/ORA
Gruppi informali di adulti maggiorenni	IN ENTRAMBI I CASI	30,00
Società, enti, associazioni con sede fuori Comune di Roccavione	IN ENTRAMBI I CASI	30,00
Società, enti, associazioni con sede nel Comune di Roccavione	IN ENTRAMBI I CASI	27,00
Società, enti, associazioni di anziani (oltre 65 anni)	COMPRESO	26,00
Società, enti, associazioni di anziani (oltre 65 anni)	NON COMPRESO	25,00
Società, enti, associazioni di gruppi giovanili (di età inferiore a 18 anni)	COMPRESO	24,00
Società, enti, associazioni di gruppi giovanili (di età inferiore a 18 anni)	NON COMPRESO	21,00

### ▪ Sala polivalente – tariffa come da D.G.C. 53/2014

€ 20,00/h, IVA compresa. La tariffa non è comprensiva dei costi della pulizia; l'onere di provvedere alla pulizia dei locali utilizzati, da svolgersi dai concessionari o tramite terzi, e l'asporto dei rifiuti prodotti, viene posto in capo ai concessionari stessi. L'immobile in oggetto non verrà concesso per lo svolgimento di feste. E' prevista la possibilità di riduzione del 50% per particolari situazioni di utilizzo (servizi alla persona, per attività ultra cinquantenni).

### ▪ Mensa scuola dell'infanzia – tariffe come da D.G.C. 2/2020

Euro 5,00 per ogni pasto effettivamente consumato.

### ▪ Illuminazione

A decorrere dal 2021 il servizio di illuminazione è gestito da ditta esterna che applica i seguenti costi agli utenti (D.G.C. 71/2020):

#### CONTRIBUTO ALLACCIAMENTO:

- euro 20,00 iva compresa      ossari
- euro 30,00 iva compresa      loculi
- euro 40,00 iva compresa      tombe a terra
- euro 60,00 iva compresa      cappelle ed edicole funerarie

ABBONAMENTO ANNUO euro 18,00 iva compresa

▪ **Peso pubblico - tariffe come da D.G.C. 114/2009**

- fino a 10.000 kg. EURO 2,00
- da 10.001 kg. a 20.000 kg. EURO 4,00
- da 20.001 kg. a 30.000 kg. EURO 6,00
- da 30.001 kg. a 40.000 kg. EURO 8,00

Le suddette tariffe devono intendersi comprensive di I.V.A.

▪ **Centro vacanza per minori (D.G.C. 33/2021)**

- Per le famiglie residenti a Roccavione che non hanno diritto al Bonus Centro Estivo
  - Euro 32,00 per il primo figlio iscritto
  - Euro 28,00 per il secondo figlio iscritto
  - Euro 22,00 per il terzo figlio iscritto
- Per le famiglie non residenti a Roccavione che non hanno diritto al Bonus Centro Estivo
  - Euro 64,00 per il primo figlio iscritto
  - Euro 56,00 per il secondo figlio iscritto
  - Euro 44,00 per il terzo figlio iscritto

▪ **Trasporto scolastico - tariffe come da D.G.C. 112/2009**

a) per trasporto nella sola mattinata:

1° figlio	EURO 17,00
2° figlio	EURO 15,00
3° e successivi figli	EURO 13,50

b) per trasporto mattino e pomeriggio:

1° figlio	EURO 22,00
2° figlio	EURO 20,00
3° e successivi figli	EURO 18,00

▪ **Servizi cimiteriali - tariffe come da D.G.C. 30/2016**

- Accesso al servizio funerario – istruttoria € 110,00;
- Presenza polizia municipale € 50,00;
- Concessione fossa per inumazione € 300,00;

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

### *PROVENTI BENI DELL'ENTE*

Il Comune di Roccavione riscuote quali proventi dell'Ente:

- sovracanonici sulle concessioni idroelettriche per circa Euro 147.000,00 annui;
- fitti di terreni per Euro 500,00 circa annui;
- rimborsi per uso sale comunali per Euro 700,00 circa annui;
- per l'esercizio delle cave presenti sul territorio Euro 183.000,00 circa annui;
- indennizzo dalla Società Sibelco relativo alla sorgente Sagna Euro 20.600,00 circa annui;
- proventi da concessioni cimiteriali per Euro 12.000,00 circa annui.

Gli alloggi di E.R.P. di Via Madonna e di Via Tino Aime sono gestiti dall'A.T.C. di Cuneo.

---

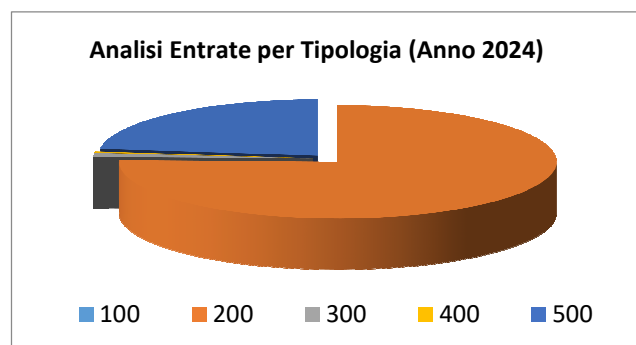
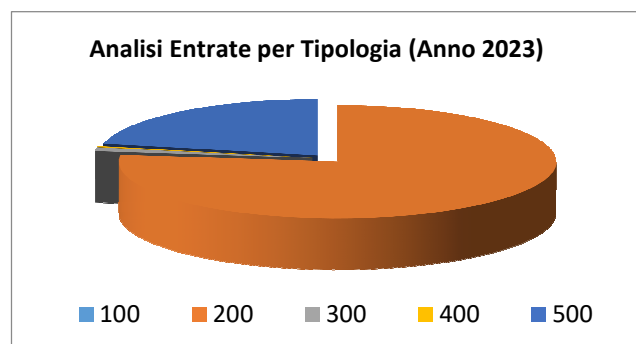
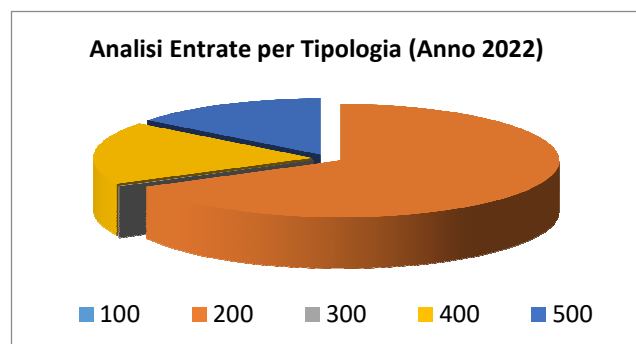
### *PROVENTI DIVERSI*

I principali proventi diversi che riscuote il Comune di Roccavione sono i seguenti:

- Euro 65.000,00 quale contributo per produzione cdr-p
-

*Analisi entrate: Entrate in c/capitale*

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	395.080,41	63.950,00	58.950,00
		cassa	667.355,97		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	900,00	900,00	900,00
		cassa	900,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	105.800,00	300,00	300,00
		cassa	116.880,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	85.130,02	18.000,00	18.000,00
		cassa	85.130,02		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>586.910,43</b>	<b>83.150,00</b>	<b>78.150,00</b>
		cassa	<b>870.265,99</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

### CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Nei contributi agli investimenti sono previsti nel 2022

- il rimborso da parte di ACDA della quota mutui per Euro 8.950,00 previsto per l'intero triennio 2022/2024;
- Euro 50.000,00 di trasferimenti Statali ai sensi della legge 160/2019;
- Euro 10.000,00 di trasferimenti Statali per l'anno 2022 ed Euro 5.000,00 per il 2023 (art. 140 bozza ddl bilancio);
- trasferimenti per la riqualificazione del locale stazione (Euro 75.000,00 dal GAL ed Euro 45.000,00 da Alcotra);
- trasferimenti dall'Unione Montana per Euro 146.130,41 per lavori sul territorio;
- trasferimenti regionali di Euro 60.000,00.

Gli altri trasferimenti in conto capitale sono relativi al contributo regionale per acquisto libri per la biblioteca (Euro 900,00) previsto per l'intero triennio 2022/2024.

---

### ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Sono previsti Euro 300,00 per il triennio 2022/2024 quali proventi dalle concessioni cimiteriali. Nel 2022 sono previsti Euro 105.000,00 da alienazione terreni.

---

### ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

La previsione 2022/2024 è pari ad Euro 18.000,00 annui.

Non vengono previsti oneri finalizzati a parte corrente.

---

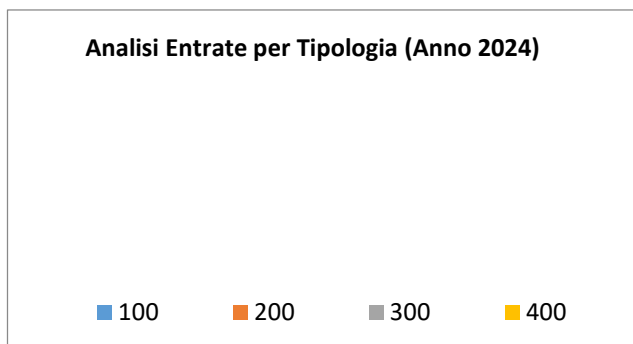
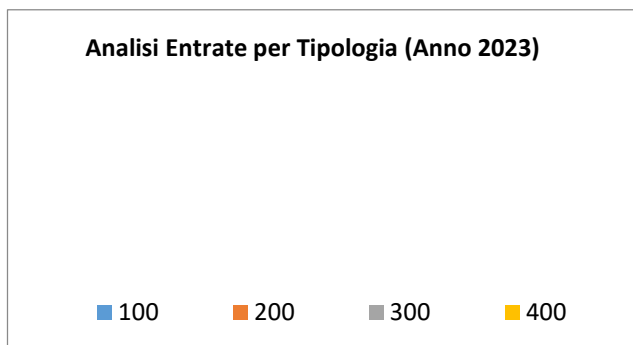
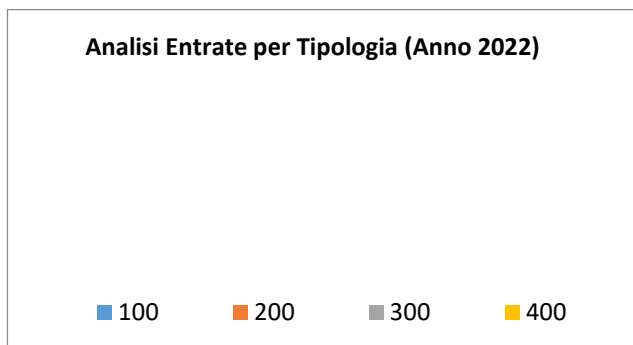
<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	18.000,00	18.000,00	18.000,00

Negli ultimi anni non è stata presentata alcuna richiesta tendente a destinare una quota del costo di costruzione al finanziamento di interventi di recupero e ristrutturazione di edifici del culto ai sensi della L.R. 15/89.



*Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

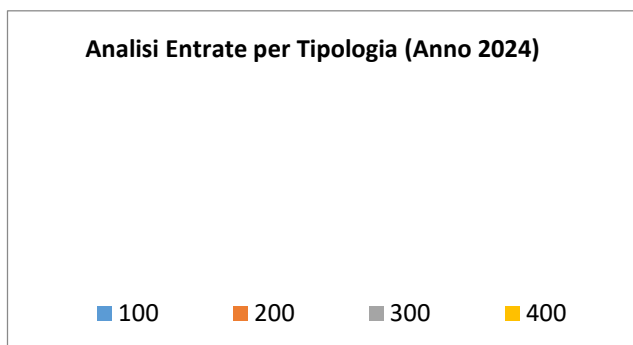
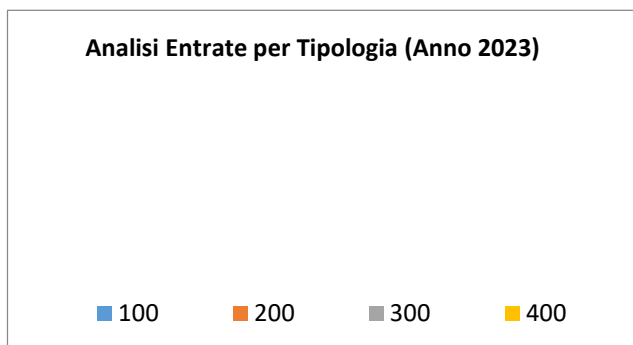
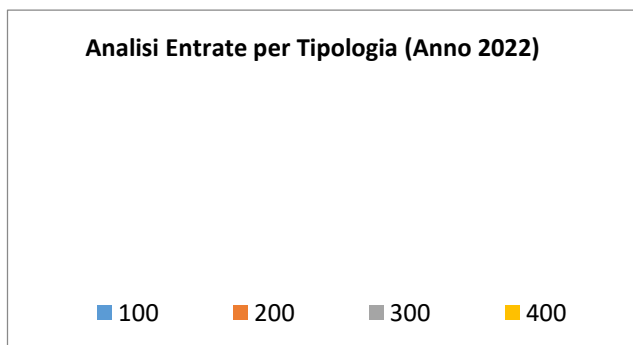


## **Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente , su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi , un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito. Non essendo previsto alcun ricorso a indebitamento nel triennio, la presente sezione si presenta a zero.

***Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		



## **Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

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

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

Non è prevista l'accensione di prestiti nel triennio 2022/2024.

***Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	708.854,78	425.312,87	425.312,87
		cassa	708.854,78		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>708.854,78</b>	<b>425.312,87</b>	<b>425.312,87</b>
		cassa	<b>708.854,78</b>		

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

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

*ENTRATE ACCERTAMENTO CONTO CONSUNTIVO 2020:*

- **Tit. 1** € 1.169.239,17
- **Tit. 2** € 43.637,15 (al netto entrate straord. Covid-19)
- **Tit. 3** € 488.375,16

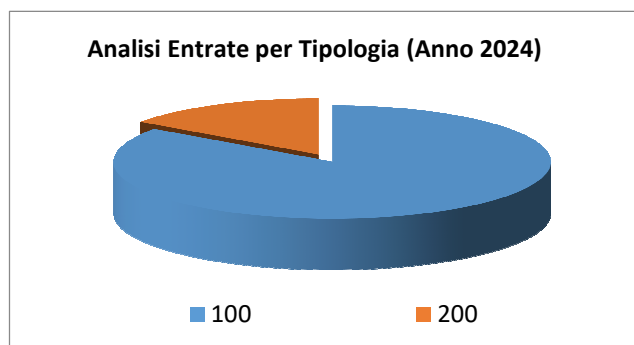
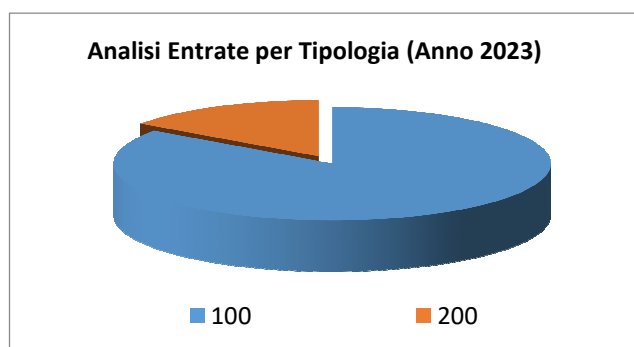
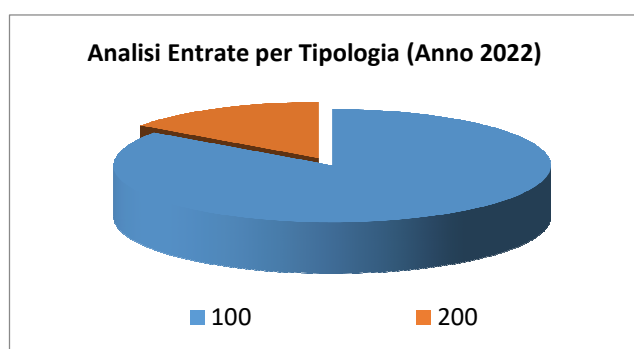
- 
- **Totale** € 1.701.251,48
  - **3/12** € **425.312,87**

- **Tit. 1** € 1.169.239,17
- **Tit. 2** € 43.637,15 (al netto entrate straord. Covid-19)
- **Tit. 3** € 488.375,16

- 
- **Totale** € 1.701.251,48
  - **5/12** € **708.854,78 (art. 1, c. 555 l. 160/2019)**
  -

***Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
100	Entrate per partite di giro	comp	348.049,37	348.049,37	348.049,37
		cassa	371.745,16		
200	Entrate per conto terzi	comp	62.000,00	62.000,00	62.000,00
		cassa	71.355,85		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>410.049,37</b>	<b>410.049,37</b>	<b>410.049,37</b>
		cassa	<b>443.101,01</b>		



(\*\*\*) *Descrizione / Note Aggiuntive*

Le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'ente, poiché registrano operazioni eseguite per conto terzi in quanto l'ente agisce come sostituto d'imposta. Quindi nel bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il Comune di Roccavione

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

pareggio tra le entrate (accertamenti – l'importo viene detratto dal credito) e le uscite (impegni di competenza). Le partite di giro rappresentano quindi contemporaneamente un debito e un credito.

Le entrate e le spese per servizi per conto terzi, in base all'art. 168 del TUEL, riguardano poste che rappresentano per l'ente un credito e, al tempo stesso, un debito. Parallelamente si stabilisce il principio per cui entrate e spese di tale tipologia devono equivalersi. Dalla disposizione normativa si ricava che le suddette poste rappresentano mere partite di giro, autofinanziate tramite un rapporto di reciproca correlazione del titolo. Inoltre, la correlazione del titolo e l'equivalenza numeraria mostrano l'assenza di "parte propria" dell'ente locale gerente nell'affare sottostante, nella misura in cui non v'è rischio per la finanza dello stesso. Si tratta, cioè, di somme da incassare ed erogare per la realizzazione di un "altrui interesse", ascrivibile ad altri soggetti giuridici, tenuti a lasciare finanziariamente indenne l'ente locale. Esse riguardano tassativamente:

- a) le ritenute erariali, ad esempio le ritenute d'acconto IRPEF ed il loro riversamento nella tesoreria dello Stato;
- b) le ritenute previdenziali, assistenziali o per conto di terzi effettuate al personale (ritenute sindacali o cessioni dello stipendio) ed il loro riversamento agli enti previdenziali ed assistenziali;
- c) i depositi cauzionali, ad esempio su locazioni di immobili, sia quelli a favore dell'ente sia quelli che l'ente deve versare ad altri soggetti;
- d) il rimborso dei fondi economali anticipati all'economista;
- e) i depositi e la loro restituzione per spese contrattuali;
- f) le entrate e le spese per servizi rigorosamente effettuati per conto di terzi.

In definitiva, possono essere oggetto di imputazione nelle partite in conto terzi, per pari ammontare in entrata e in uscita, solo quelle operazioni poste in essere dall'ente per conto di altri soggetti, ma in ogni caso estranee al patrimonio e ai compiti che il Comune, per legge o per delega, è chiamato ad assolvere.

## *Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi*

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne) e alla Sezione Operativa Entrate Tributarie e da servizi.

Si ribadisce che gli indirizzi in materia di Tributi e tariffe dei servizi sono rivolti al mantenimento immutato delle tariffe dei servizi e delle aliquote di imposte e tasse.

L'Amministrazione non intende nel triennio aumentare la pressione fiscale.



## ***Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti***

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.168.239,17
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	187.173,12
3) Entrate extratributarie (titolo III)	488.375,16
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>1.843.787,45</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>	
Livello massimo di spesa annuale :	184.378,75
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2019	13.500,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	170.878,75
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>	
Debito contratto al 31/12/2021	267.760,20
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>267.760,20</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

--	--

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2022-2024 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
		0,00	0,00	0,00

Non è prevista l'accensione di prestiti per il triennio 2022/2024.

La capacità di indebitamento del comune consentirebbe in ogni caso l'accensione di mutui.

***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 2022-2024 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 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	662.066,05	656.746,05	605.746,05
		<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	735.622,90		
		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	134.966,00	134.966,00	134.966,00
		<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	146.782,51		
		previsione di competenza	224.877,00	174.877,00	174.877,00
		<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	284.924,76		
		previsione di competenza	28.150,00	24.150,00	24.150,00
		<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	35.871,81		
		previsione di competenza	36.380,00	36.380,00	36.380,00
		<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	60.368,18		
		previsione di competenza	130.500,00	10.500,00	10.500,00
		<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	131.717,78		
		previsione di competenza	150.830,41	15.700,00	10.700,00
		<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	185.485,04		
		previsione di competenza	346.830,02	259.700,00	259.700,00
		<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	409.754,35		
		previsione di competenza	408.483,93	296.608,93	347.558,93
		<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	667.120,82		
		previsione di competenza	1.750,00	1.750,00	1.750,00
		<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	3.250,00		
		previsione di competenza	116.578,00	116.578,00	116.578,00
		<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 13	Tutela della salute	previsione di cassa	182.273,33		
		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	9.400,00	9.400,00	9.400,00

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

		<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 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	9.478,48		
		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 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		<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 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	6.580,00		
		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 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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 19	Relazioni internazionali	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 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	53.244,62	53.639,62	53.639,62
		<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 50	Debito pubblico	previsione di cassa	50.000,00		
		previsione di competenza	38.100,00	38.600,00	38.650,00
		<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 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	38.100,00		
		previsione di competenza	708.854,78	425.312,87	425.312,87
		<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 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	708.854,78		
		previsione di competenza	410.049,37	410.049,37	410.049,37
		<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	439.715,27		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>3.467.360,18</b>	<b>2.671.257,84</b>	<b>2.666.257,84</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>4.095.900,01</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>3.467.360,18</b>	<b>2.671.257,84</b>	<b>2.666.257,84</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>4.095.900,01</b>		

## 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.”*

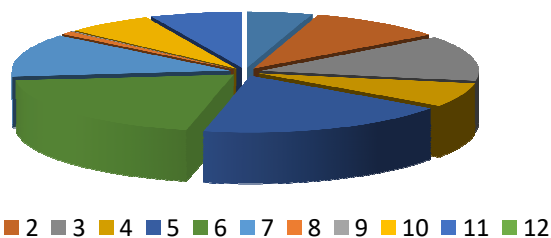
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	31.662,00	31.662,00	31.662,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	36.710,84			
2	Segreteria generale	comp	66.150,00	63.330,00	63.330,00	MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	69.690,53			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	86.406,00	86.406,00	86.406,00	MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	91.198,66			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	45.450,00	45.450,00	44.450,00	MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.974,26			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	124.380,00	127.880,00	77.880,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	143.794,44			
6	Ufficio tecnico	comp	131.506,00	131.506,00	131.506,00	BONAVIA DANIELA MARIA, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	142.910,12			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	82.050,00	82.050,00	82.050,00	MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	87.135,23			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	LANDRA ENRICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.200,81			
9	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
10	Risorse umane	comp	42.610,37	36.610,37	36.610,37	BONAVIA DANIELA MARIA, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	53.717,22			

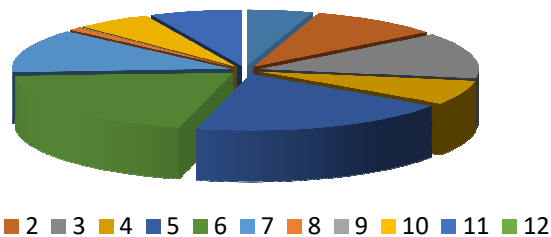
## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

11	Altri servizi generali	comp	44.851,68	44.851,68	44.851,68	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.290,79			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>662.066,05</b>	<b>656.746,05</b>	<b>605.746,05</b>	
		<i>fpv</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>735.622,90</b>			

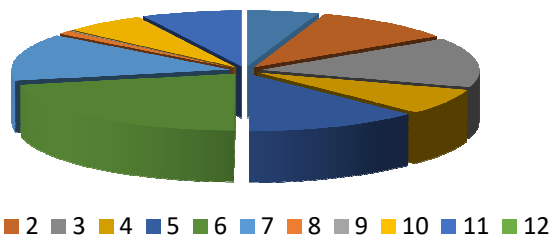
**Analisi Missione/Programma (Anno 2022)**



**Analisi Missione/Programma (Anno 2023)**



**Analisi Missione/Programma (Anno 2024)**



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1, si evidenziano i seguenti elementi:

**Programma 01: Organi Istituzionali:**

**Dotazione organica:** parte n. 1 istruttore cat. C assegnato all'Area Segreteria, n. 1 Segretario comunale in convenzione.

**Dotazione mezzi:** -

**Dotazioni strumentali:** N. 1 PC in dotazione all'Ufficio Sindaco.

Sito web istituzionale, posta elettronica. Telefono, n. 2 stampanti, fotocopiatori in rete a noleggio, collegamenti ad internet, telefono cellulare in dotazione al Sindaco.

**Obiettivi operativi:** La comunicazione istituzionale rivolta ai cittadini, alle istituzioni e a interlocutori diversi rimane fondamentale per rendere note, utilizzabili e comprensibili tutte quelle informazioni o attività della Pubblica Amministrazione, anche alla luce dei nuovi obblighi di pubblicità e trasparenza previsti dal d.Lgs. 33/2013 e dalla legge n. 190/2012.

Gli strumenti in dotazione agli uffici comunali, coniugando conoscenze professionali e abilità nell'uso delle tecnologie correnti, consentono al personale dipendente di fornire all'utenza in tempi rapidi informazioni aggiornate, corrette e complete.

Anche l'azione politico-amministrativa diventerà più visibile con sempre maggior utilizzo delle tecnologie informatiche e canali di informazione avanzati e diversificati attraverso comunicati stampa sull'home page del sito del Comune. Attuare la trasparenza amministrativa anche tramite l'aggiornamento costante del sito comunale.

**Programma 02: Segreteria Generale:**

**Dotazione organica:** n. 1 istruttore cat. C assegnato all'area Segreteria, n. 1 Segretario comunale in convenzione.

**Dotazione mezzi:** -

**Dotazioni strumentali:** N. 2 PC; posta elettronica; telefono, fax, software specifici di gestione delle deliberazioni di Giunta Comunale, Consiglio Comunale e determinazioni, software specifici di gestione e pubblicazione delle deliberazioni di Giunta Comunale, Consiglio Comunale e determinazioni, collegamenti ad internet, accessi a banche dati.

**Obiettivi Operativi:** Il parco informatico e i programmi di cui gli uffici sono dotati consentono apprezzabili economie di tempi di lavoro e migliore organizzazione della documentazione amministrativa e delle procedure burocratiche. Per consentire il mantenimento o miglioramento del lavoro svolto con tali supporti tecnologici, sarà assicurata l'attività di assistenza qualificata sia relativamente ai software utilizzati che alle dotazioni hardware.

Obiettivo dell'Amministrazione è quello di incrementare l'utilizzo della posta elettronica e della p.e.c. per lo scambio di corrispondenza all'interno e all'esterno, al fine di ottimizzare i tempi e contenere al massimo i costi.

Si dovrà raggiungere una percentuale quasi totale degli atti archiviati in modalità informatica.

Sarà privilegiato l'invio di mail per scambi di corrispondenza sia interna che con soggetti esterni, al fine di ridurre l'utilizzo della carta.

Anche la pubblicazione degli atti all'albo pretorio, in ossequio all'art. 32 della legge 18 giugno 2009, n. 69, avviene on line.

Per quanto riguarda la gestione corrente delle strutture, delle attrezzature e di tutte le attività ordinarie dovrà essere posto come obiettivo la riduzione delle spese correnti.

In esecuzione di quanto disposto dalle recenti norme in materia di anticorruzione, trasparenza e codice comportamentale dei dipendenti, tutti gli uffici, sotto il controllo e la direzione del Segretario comunale, concorreranno nel caricamento e nell'aggiornamento sul sito web delle informazioni e dei dati resi obbligatori dal decreto sulla trasparenza, dal decreto sui controlli e dal decreto anti corruzione nonché dal nuovo codice di comportamento dei dipendenti pubblici.

Il segretario comunale è individuato quale responsabile di tutte le procedure introdotte.

Gli adeguamenti alle norme di legge verranno effettuati a costo zero per il Comune in quanto si utilizzeranno le dotazioni strumentali informatiche già in uso (sito internet) e il lavoro verrà svolto dagli uffici e dal personale interno.

**Programma 03: Gestione Economica Finanziaria:**

**Dotazione organica:** N. 1 Istruttore direttivo Cat. D tempo pieno e indeterminato Responsabile di P.O..

**Dotazione mezzi:** -.

**Dotazioni strumentali:** N. 1 PC, n. 1 stampante di rete, n. 1 stampante di rete. Il settore dispone, al momento, di adeguati strumenti informatici di gestione e di software aggiornati, integrati e perfettamente operativi su tutte le materie trattate. A partire dal 1° aprile 2015 è entrata in vigore la Fattura elettronica senza che sia stato necessario effettuare investimenti di aggiornamento del software. Si è dato avvio alla conservazione digitale delle fatture. A decorrere dal 1° gennaio 2019 si emettono le fatture elettroniche di vendita.

**Obiettivi operativi:**

Le finalità gestionali che il settore ragioneria dovrà perseguire nel corso del 2022 saranno, inoltre, quelle di garantire il rispetto dei vincoli di bilancio rappresentati da:

- monitoraggio costante dei flussi di entrate e programmazione dei pagamenti: l'Ufficio dovrà fungere da supporto agli altri settori nel garantire il rispetto di quanto previsto dall'art. 9 del D.L.78/2009 e di quanto disposto a livello comunale in termini di "Misure organizzative volte a garantire la tempestività dei pagamenti". L'obiettivo è di rispettare, come avvenuto sino ad ora, i tempi di scadenza dei pagamenti fissati, di norma, dal Comune in 30 gg, con attenzione;
- monitoraggio del rispetto delle procedure da parte di tutti gli uffici delle norme inerenti la tracciabilità dei flussi finanziari e il controllo della regolarità contributiva (DURC);
- rispetto degli adempimenti connessi all'applicazione dei codici SIOPE per il consolidamento dei conti pubblici;
- monitoraggio spesa corrente per acquisto materiali di consumo al fine di verificare il rispetto della prevista riduzione della spesa;
- produzione di certificazioni e rendiconti alla Corte dei Conti, alla Prefettura, al Ministero e alla Ragioneria Generale dello Stato;
- gestione delle procedure informatiche per i versamenti alla Tesoreria Centrale dello Stato e procedure di F24EP;
- incentivazione all'utilizzo della p.e.c. per quanto riguarda le comunicazioni ai fornitori e a tutti gli operatori che saranno pronti a ricevere la posta in modalità telematica;
- supporto a tutto il personale ed agli organi politici affinché ogni atto adottato sia conforme agli obiettivi previsti in bilancio e conforme alla normativa fiscale;
- tenuta della contabilità finanziaria, economica e patrimoniale;
- sistema dei pagamenti tramite SIOPE+;
- rispetto delle scadenze inerenti l'introduzione del sistema PAGOPA.

Il servizio finanziario fornirà il supporto e i dati al Segretario comunale per l'attività di controllo interna. L'Ufficio si occuperà della gestione delle spese, della gestione di mutui in essere e dell'assunzione di quelli nuovi non appena le pratiche preparatorie saranno concluse.

Gestione Personale:

- a) Il presente bilancio, per quanto attiene la spesa di personale, è stato impostato prevedendo un accantonamento di fondi per i rinnovi contrattuali previsti a decorrere dall'anno 2022.
- b) Si rimanda a quanto detto nel Programma segreteria per quanto attiene la gestione della convenzione del servizio di segreteria e la figura del segretario.
- c) Si continuerà a monitorare la spesa del personale, così come richiesto dal DPCM 17 marzo 2020 al fine di assicurare il rispetto dei vincoli di legge, come avvenuto sino ad ora.



**Programma 04: Gestione Entrate Tributarie e servizi fiscali:**

**Dotazione organica:** N. 1 esecutore cat. B tempo pieno indeterminato.

**Dotazione mezzi:** -.

**Dotazioni strumentali:** n.1 P.C., n.1 stampante.

**Obiettivi Operativi:** Le finalità dell'Ufficio Tributi dovranno essere quelle di continuare nella puntuale e corretta gestione di tutte le imposte e tasse comunali al fine di garantire il giusto gettito al Comune e un equo peso fiscale ai contribuenti, attraverso un'efficace attività di controllo sull'evasione fiscale.

Obiettivo primario è quello di essere sempre più al servizio dei cittadini con una puntuale presenza in fase preventiva a livello di informazione e una conseguente riduzione degli interventi sanzionatori.

I controlli sull'evasione fiscale riguarderanno le seguenti annualità e materie:

-IMU: controllo evasione versamento anno 2017 ed emissione provvedimenti sanzionatori

-TARSU/TARES/TARI: riscossione coattiva;

- gestione e monitoraggio degli incassi dei pagamenti dell'IMU mediante modello F24 e acquisizione dati tramite il portale SIATEL del Ministero delle Finanze;

L'Ufficio tributi continuerà a gestire in forma diretta la riscossione di tutte le proprie entrate tributarie ad eccezione della riscossione coattiva.

Per alleggerire ai cittadini il peso della gestione delle imposte locali il Comune metterà a disposizione sul sito web, come già avvenuto per gli anni passati, un calcolatore per il conteggio dell'IMU.

**Programma 05: Beni demaniali**

**Dotazione organica:** -.

**Dotazione mezzi:** i mezzi utilizzati per la manutenzione del patrimonio sono assegnati alla missione e programma inerenti la viabilità.

**Dotazioni strumentali:** le dotazioni strumentali sono tutte quelle necessarie alla manutenzione ordinaria e sono elencate nell'inventario dei beni mobili e ubicate presso il magazzino comunale.

**Obiettivi Operativi:** Il programma beni demaniali è demandato alla realizzazione di tutti gli interventi necessari al normale funzionamento di tutti gli edifici pubblici, di tutte le sedi stradali e di tutti gli interventi che saranno necessari nel corso dell'anno da parte del personale operante nel settore; in particolare si effettueranno tutti gli interventi di manutenzione ordinaria al patrimonio esistente, si procederà alla cura e gestione del verde pubblico, alla manutenzione del cimitero comunale, alla manutenzione ordinaria degli edifici scolastici secondo quanto concordato con l'Istituto Comprensivo.

Poiché il personale della squadra tecnica (operai) è ridotto ormai a poche unità, si continuerà ad affidare una parte dei lavori di manutenzione del patrimonio e delle strade a ditte esterne.

**Programma 06: Ufficio Tecnico.**

**Dotazione organica:** N. 1 Istruttore direttivo cat. D tempo pieno e indeterminato Responsabile P.O., n. 2 Istruttori Geometra Cat. C tempo part-time 50% indeterminato, n. 2 operai tempo pieno e indeterminato (attualmente n. 1 operaio è a tempo determinato).

**Dotazione mezzi:** -.

**Dotazioni strumentali:** n. 2 PC, N. 2 stampanti, n. 1 fotocopiatore di rete multifunzione a noleggio.

**Obiettivi operativi:**

Gestione manutenzione verde attraverso propri dipendente e attraverso affidamento a ditte esterne.

**Programma 07: Anagrafe, stato civile, statistica e sistemi informativi:**

**Dotazione organica:** n. 2 Istruttori cat. C f.t..

**Dotazione mezzi:** -.

**Dotazioni strumentali:** n. 2 pc; n. 2 stampanti in locale; si utilizzano telefono, strumenti hardware, software specifici dei servizi demografici, stampante per carte di identità, stampante e fotocopiatore di rete; collegamenti ad internet, posta certificata; accessi a banche dati, abbonamenti telematici ad associazioni ed agenzie di formazione, apparecchiatura per scansione documenti da allegare in formato telematico al protocollo informatico.

**Obiettivi operativi:**

Con l'entrata in vigore del D.L. 5/2012, convertito dalla legge 35/2012, il cambio di residenza dei cittadini viene eseguito in tempo reale. Ciò comporta tempi strettissimi per la ricezione della domanda, le verifiche della effettiva presenza, le comunicazioni conseguenti agli altri Enti ed Organismi. I software utilizzati dai servizi demografici vengono tempestivamente aggiornati con le normative che man mano entrano in vigore e che vanno a variare tempi e modalità di comunicazione.

Il sistema organizzativo all'interno del Comune è già impostato in modo da consentire l'acquisizione informatica di tutta la documentazione che perviene al protocollo. Gli uffici predispongono in autonomia gli atti in partenza che automaticamente vengono inseriti nel protocollo informatico.

La recente riforma della Giustizia ha introdotto, con D.L. n. 132/2014, convertito con modificazioni dalla legge 10/11/2014, n.162, all'art. 12 la "Separazione consensuale, richiesta congiunta di scioglimento o di cessazione degli effetti civili del matrimonio e modifica delle condizioni di separazione o di divorzio innanzi all'ufficiale dello stato civile". Questo implica nuovi procedimenti con le altre Pubbliche Amministrazioni e anche sanzionatori nei confronti degli avvocati che non rispettano i termini di presentazione degli accordi di separazione.

Dal 1° gennaio 2015 inoltre è entrato in vigore il fascicolo elettorale informatico, che sta andando a sostituire gradualmente e quasi totalmente l'attuale fascicolo cartaceo che doveva seguire l'elettore nei vari spostamenti di residenza. Saranno ridotti i costi di trasmissione delle documentazioni, essendo obbligatorio unicamente l'utilizzo della PEC.

I servizi demografici dovranno utilizzare per la quasi totalità delle comunicazioni la posta mail certificata, sia con i Consolati all'estero che con i Comuni e le altre Pubbliche Amministrazioni.

**Programma 08: statistica e sistemi informativi**

Il presente programma è inglobato nei vari settori di utilizzo. Riguarda l'attività di manutenzione e funzionamento dei servizi informatici nonché l'assistenza informatica agli uffici. In questo comune tale attività è svolta in parte dal Responsabile dell'Area vigilanza / informatica e in parte viene affidata a terzi.

**Programma 10: risorse umane**

Il presente programma riguarda la produttività dei dipendenti comunali.

**Programma 11: altri servizi generali**

Questo programma comprende tutte le attività aventi carattere generale per il comune.

Le risorse umane sono quelle già presenti a livello di ente con a capo il Segretario comunale quale responsabile dei servizi di Segreteria e Amministrativo coadiuvato dal responsabile dell'ufficio tecnico per la gestione delle forniture e manutenzione dei beni.

## Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”*

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

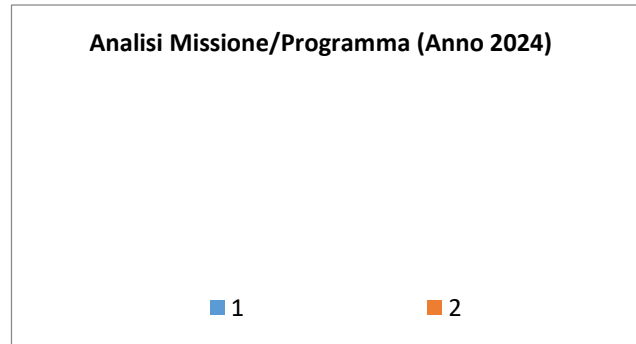
### Analisi Missione/Programma (Anno 2022)

■ 1                      ■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1                      ■ 2

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024



Nel nostro ente all'interno della missione 2 non sono presenti programmi con a capo responsabili né dotazioni strumentali assegnate.

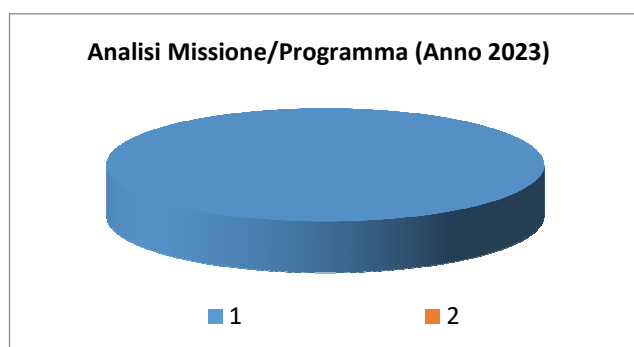
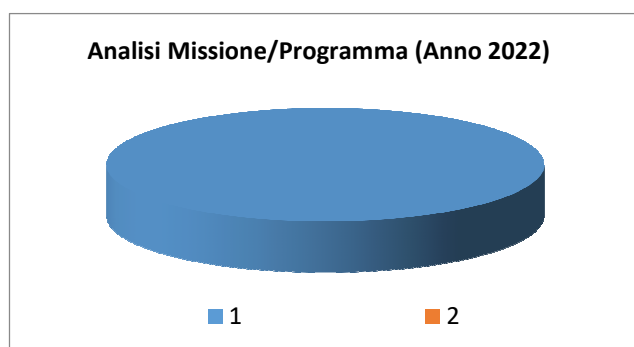
## Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

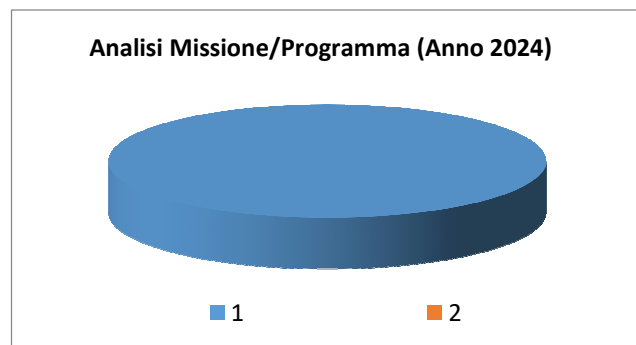
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	134.966,00	134.966,00	134.966,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	146.782,51			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>134.966,00</b>	<b>134.966,00</b>	<b>134.966,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>146.782,51</b>			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

La gestione dei servizi di Polizia locale, ordine pubblico e sicurezza è assunta totalmente in capo al Comune.

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

**Programma 01: Polizia Locale e amministrativa:**

**Dotazione organica:** 3 figure di cui Istruttore Direttivo responsabile di P.O. e due istruttori cat. C.

**Dotazione mezzi:** n. 1 automezzo.

**Dotazioni strumentali:** n. 2 PC, n. 2 stampanti, collegamento con fotocopiatore/stampante multifunzioni di rete a noleggio, n. 2 telefoni, n. 2 cellulari, n. 1 fotocamera, n. 1 binocolo, n. 1 misuratore laser, n. 1 macchina da scrivere.

**Obiettivi operativi** in materia di sicurezza e ordine pubblico sono rivolti alle seguenti tematiche:

a: vigilanza sul territorio per il rispetto delle regole in materia di C.D.S. in materia di controllo della velocità e controllo sul corretto utilizzo dei parcheggi e la regolarità dei veicoli in sosta;

b: vigilanza agli alunni nei momenti di ingresso e uscita dai plessi scolastici e sugli scuolabus;

c: vigilanza sul corretto comportamento dei possessori di animali;

d: vigilanza e ordine pubblico garantito nelle principali manifestazioni con finalità religiosa, turistica, culturale o ricreativa organizzate dal Comune;

e: vigilanza e organizzazione delle fiere e dei mercati;

f: presenza in servizio all'occorrenza in fasce notturne o festive;

g: potenziamento dell'utilizzo del sistema di videosorveglianza con finalità di prevenzione dei reati e controllo sulla tutela del patrimonio comunale e dell'incolumità dei cittadini;

h: accertamenti residenza.

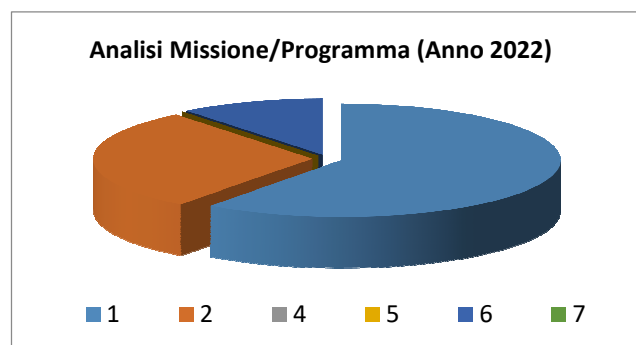
## Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

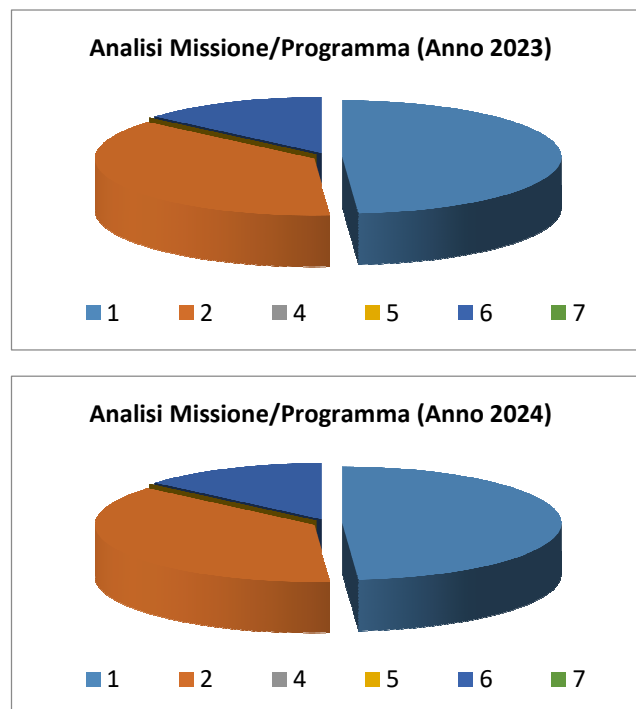
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	135.377,00	85.377,00	85.377,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	158.492,99			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	65.500,00	65.500,00	65.500,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	92.809,49			
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	24.000,00	24.000,00	24.000,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.622,28			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>224.877,00</b>	<b>174.877,00</b>	<b>174.877,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>284.924,76</b>			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

**Programma 01: Istruzione prescolastica**

**Dotazione organica:** nessuno

**Dotazione mezzi:** nessuno

**Dotazioni strumentali:** connessioni ad internet, collegamenti telefonici, locali per la mensa scolastica.

**Obiettivi operativi:** Per le scuole di grado diverso (infanzia, primaria e secondaria di primo grado) il Comune assicura la connettività alla rete internet per il funzionamento dei registri di classe telematici, che sono andati a sostituire quelli tradizionali cartacei, la cui fornitura era a carico del Comune.

Sarà prestata particolare attenzione al sostegno a bambini con particolari handicap, assicurando la necessaria dotazione di personale specializzato per i bambini portatori di handicap grave.

**Programma 02: Altri ordini di istruzione non universitaria:**

**Dotazione organica:** nessuno

**Dotazione mezzi:** nessuno

**Dotazioni strumentali:** connessioni ad internet, collegamenti telefonici, locali per la mensa scolastica.

**Obiettivi operativi:** Per le scuole di grado diverso (infanzia, primaria e secondaria di primo grado) il Comune assicura la connettività alla rete internet per il funzionamento dei registri di classe telematici, che sono andati a sostituire quelli tradizionali cartacei, la cui fornitura era a carico del Comune.

L'Amministrazione Comunale, tenuta a fornire gratuitamente i libri di testo agli alunni delle Scuole



## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

Elementari, provvederà nell'anno 2022 all'acquisto dei testi scolastici mediante cedole librarie o con altre forme di acquisto che verranno valutate in corso d'anno.

### **Programma 06: Servizi ausiliari all'istruzione:**

**Dotazione organica:** parte dipendente affidato all'area vigilanza quale autista scuolabus

**Dotazione mezzi:** n. 1 scuolabus

**Dotazioni strumentali:** nessuno

**Obiettivi operativi:** Ci si continuerà ad avvalere del personale dell'Istituto Comprensivo per la gestione della raccolta delle prenotazioni dei pasti della mensa della scuola dell'infanzia e relative comunicazioni con la ditta appaltatrice del servizio.

Compatibilmente con le richieste che perverranno dagli Istituti di Scuola Secondaria di primo grado dei dintorni, si accoglieranno presso gli uffici e i servizi comunali alunni per periodi di stage, a completamento del loro percorso formativo.

All'interno del Programma viene gestito il servizio di scuolabus dal punto di vista amministrativo per quanto riguarda le comunicazioni con le famiglie, le richieste del servizio e il rilascio del documento di viaggio. Viene gestito altresì il servizio scuolabus richiesto dall'Istituto Comprensivo per l'effettuazione di gite scolastiche o uscite culturali.

Il Comune assicura tramite convenzione annuale con l'Istituto Comprensivo di Robilante, come formulato dall'Anci, l'assistenza per l'ingresso anticipato e per l'uscita posticipata in orario extra scolastico, tramite personale ausiliario.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

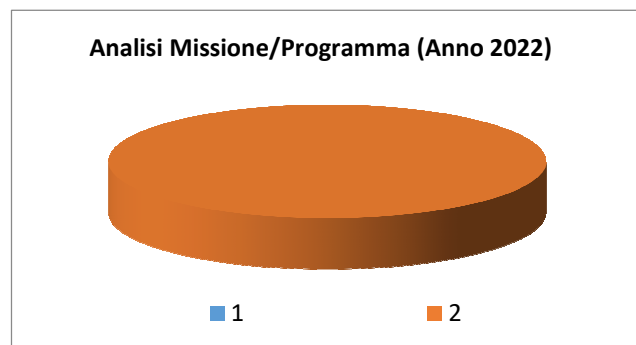
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

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

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

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

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2022</b></i>	<i><b>Anno 2023</b></i>	<i><b>Anno 2024</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	28.150,00	24.150,00	24.150,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	35.871,81			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>28.150,00</b>	<b>24.150,00</b>	<b>24.150,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>35.871,81</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2022/2024



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

### **Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

**Dotazione organica:** parte del personale assegnato all'Area Segreteria

**Dotazione mezzi:** nessuno

**Dotazioni strumentali:** n. 1 PC, n. 1 stampante, software dedicati

**Obiettivi operativi:** la biblioteca comunale di Piazza Don G.B. Chesta nell'anno 2022 continuerà ad essere gestita da volontari e sarà dotata di collegamento internet.

Il museo del Mulino sarà attivo anche per l'anno 2022 garantendo visite per alunni o durante le manifestazioni locali.

Nel corso del 2022 si organizzeranno giornate didattiche relative al sito archeologico Bec Berciassa.

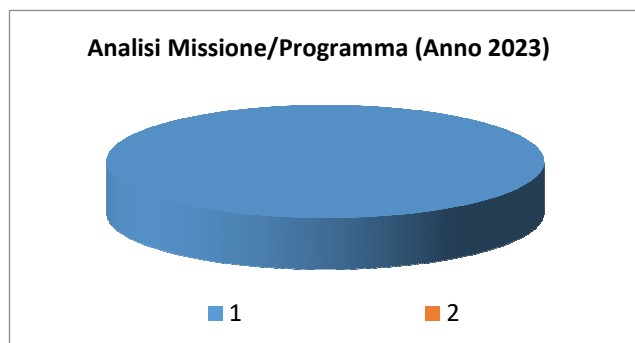
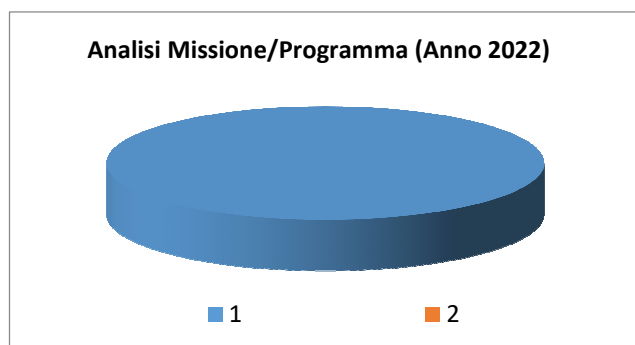
## Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

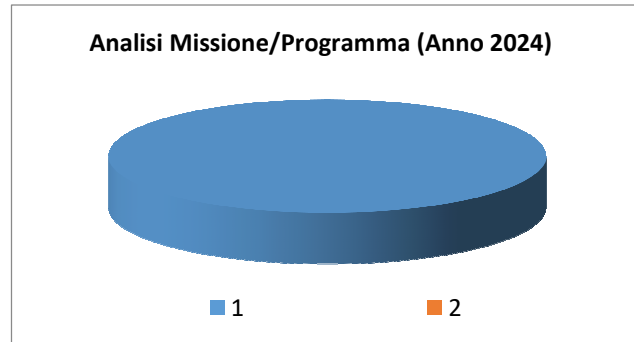
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”*

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	36.380,00	36.380,00	36.380,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	60.368,18			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>36.380,00</b>	<b>36.380,00</b>	<b>36.380,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>60.368,18</b>			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

**Programma 01: Sport e tempo libero:**

**Dotazione organica:** nessuno

**Dotazione mezzi:** -.

**Dotazioni strumentali:** palestra, bocciofila, impianti calcio.

**Obiettivi operativi:** Per l'organizzazione di manifestazioni ed eventi che l'Amministrazione Comunale intende realizzare nel corso dell'anno, nel rispetto delle finalità statutarie, ci si avvarrà del supporto dell'Associazione che gestisce gli impianti gioco calcio, anche demandando l'operatività delle iniziative stesse, per la professionalità e capacità organizzativa. In occasione di particolari eventi, su valutazione della richiesta, l'Amministrazione Comunale potrà patrocinare le manifestazioni intervenendo sotto forma diretta o indiretta, tipo l'utilizzo gratuito di strutture o attrezzature, il supporto di personale comunale, ecc.

Per le attività del tempo libero verranno erogati alle Associazioni contributi economici se queste saranno riferite a programmi che hanno visto la compartecipazione del Comune e un coinvolgimento numeroso di persone.

La palestra scolastica comunale continuerà ad essere gestita dal Comune e saranno assegnate ai Gruppi sportivi che ne faranno richiesta, suddividendo le ore tra i richiedenti, compatibilmente con le distinte necessità orarie, in quanto le attività di allenamento per i bambini più piccoli vengono svolte subito dopo il termine delle lezioni scolastiche pomeridiane, mentre per gli atleti più adulti la necessità è riferita alle ore del tardo pomeriggio o della sera.

## ***Missione 7 - Turismo***

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”*

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2022</b></i>	<i><b>Anno 2023</b></i>	<i><b>Anno 2024</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	130.500,00	10.500,00	10.500,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	131.717,78			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>130.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>131.717,78</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

**Programma 01: Turismo.**

**Dotazione organica:** nessuno.

**Dotazione mezzi:** nessuno.

**Dotazioni strumentali:** -

**Obiettivi operativi:**

Verrà realizzata nel mese di ottobre la tradizionale Sagra del Marrone, con il coinvolgimento di associazioni, volontari e operatori economici locali, per dare sempre maggiore visibilità alle risorse naturali, economiche e culturali di Roccavione. Sarà inoltre realizzata la festa patronale di San Magno.

Compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, questa Amministrazione si propone di ampliare gli ambiti di intervento di promozione del nostro territorio. Saranno attivati rapporti collaborativi con gli operatori economici e con gli altri enti che, a vario titolo, si occupano dello sviluppo territoriale e di promozione turistica. A tal fine viene mantenuta l’adesione al Parco Fluviale per ampliare la diffusione dei circuiti turistici territoriali.

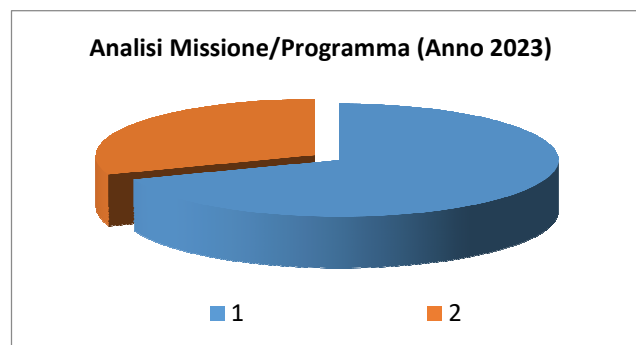
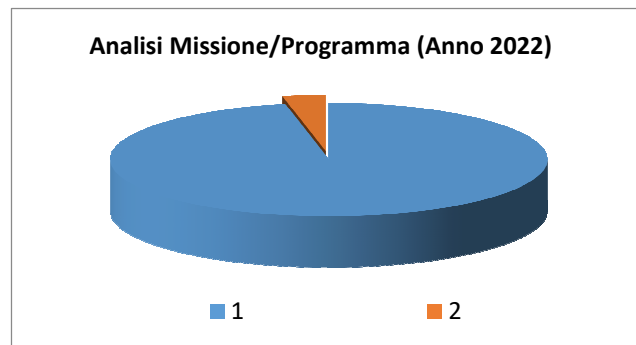
## Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

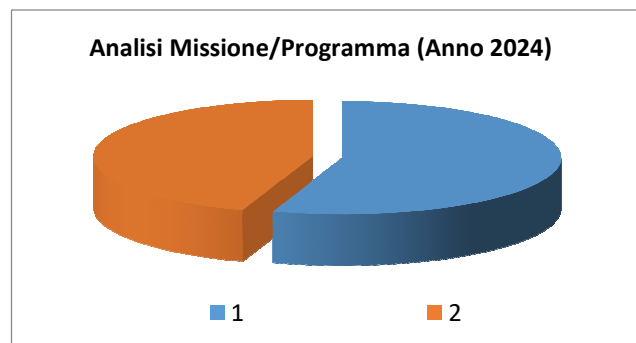
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	146.030,41	10.900,00	5.900,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	180.685,04			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	4.800,00	4.800,00	4.800,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.800,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>150.830,41</b>	<b>15.700,00</b>	<b>10.700,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>185.485,04</b>			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

**Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio**

**Dotazione organica:** parte del personale assegnato all'Area Tecnica

**Dotazione mezzi:** nessuno

**Dotazioni strumentali:** -

**Obiettivi operativi:** Per il triennio 2022/2024 si prevede un'entrata da OO.UU. rispettivamente di Euro 18.000,00 annui.

Il Programma si occupa della Gestione ordinaria dello Sportello Unico per l'Edilizia in attuazione del D.P.R. 380/2001 e s.m.i.; la struttura si dovrà occupare di tutti gli adempimenti inerenti l'attività edilizia all'interno del Comune con la predisposizione ed il rilascio di tutti i certificati richiesti dall'utenza, l'istruzione delle pratiche edilizie e la prevenzione ed il controllo dell'attività edilizia.

L'ufficio curerà direttamente l'aggiornamento dell'attuale PRGC attraverso l'utilizzo di apposito software di gestione della cartografia e grazie alla professionalità di personale interno.

Da alcuni anni i cittadini e i professionisti hanno a disposizione il Piano regolatore Comunale direttamente sul sito web del Comune senza necessariamente doversi recare in ufficio per averne stampa, estratto o copia. Sul sito web sono disponibili anche le Norme tecniche di attuazione e le Tabelle normative.

**Programma 02: Edilizia residenziale pubblica**

**Dotazione organica:** parte del personale assegnato all'Area Tecnica e all'Area Amministrativa

**Dotazione mezzi:** nessuno

**Dotazioni strumentali:** -

**Obiettivi operativi:**

Il Programma si occupa della gestione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, gestiti dall'ATC a decorrere dal 2008.



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

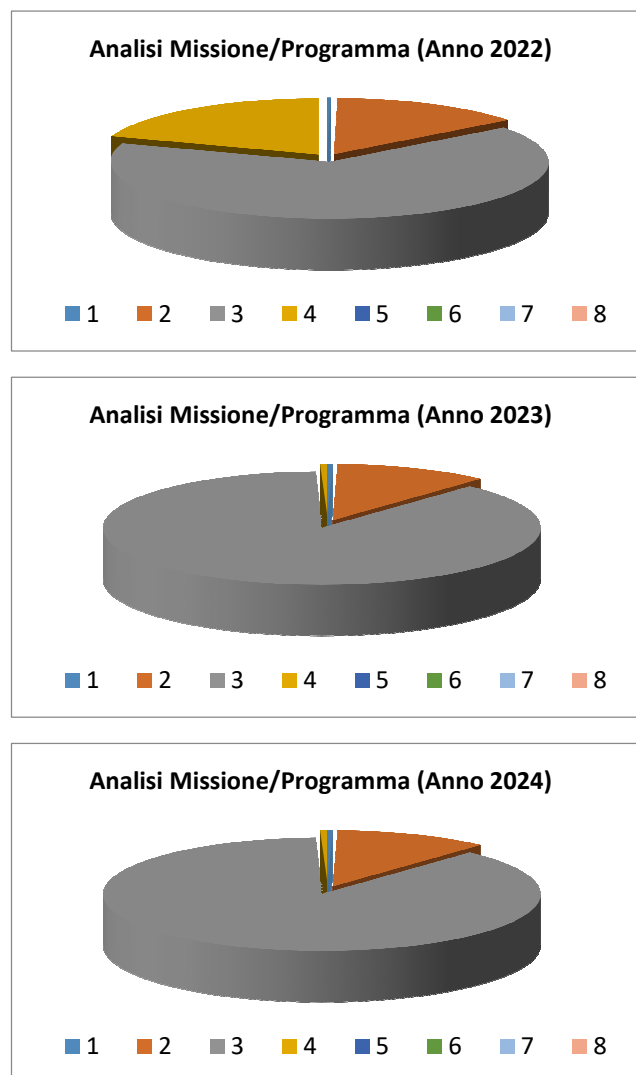
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2022</b></i>	<i><b>Anno 2023</b></i>	<i><b>Anno 2024</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Difesa del suolo	comp	900,00	900,00	900,00	BONAVIA DANIELA MARIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	902,21			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	49.800,00	29.800,00	29.800,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	53.802,73			
3	Rifiuti	comp	227.800,00	227.800,00	227.800,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	286.719,39			
4	Servizio idrico integrato	comp	68.330,02	1.200,00	1.200,00	BONAVIA DANIELA MARIA, MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	68.330,02			
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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>346.830,02</b>	<b>259.700,00</b>	<b>259.700,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>409.754,35</b>			



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

**Programma 02: tutela valorizzazione e recupero ambientale.**

**Dotazione organica:** parte del personale affidato all'Area Tecnica

**Dotazione mezzi:**

**Dotazioni strumentali:** n. 1 aspirafoglie

**Obiettivi operativi:** Il programma comprende l'attività di valorizzazione dell'ambiente e la manutenzione del verde urbano. Le finalità da conseguire sono: tutela dell'ambiente, manutenzione ordinaria e straordinaria delle aree verdi. Il servizio di spazzamento strade è svolto da personale dipendente e per lo spazzamento straordinario e pulizia dei cigli stradali, delle strade e dei bagni pubblici ci si avvale di ditta esterna.

L'Amministrazione si pone inoltre l'obiettivo di mantenere il patrimonio silvo pastorale e fluviale del Comune.

**Programma 03: Rifiuti.**

**Dotazione organica:** parte del personale affidato all'Area Tecnica

**Dotazione mezzi:**

**Dotazioni strumentali:** n. 1 aspirafoglie

**Obiettivi operativi:** Il servizio di spazzamento strade è svolto da personale dipendente e per lo spazzamento straordinario e pulizia dei cigli stradali, delle strade e dei bagni pubblici ci si avvale di ditta esterna.

Il servizio rifiuti è affidato ad ACSR e CEC.

L'Amministrazione si pone inoltre l'obiettivo di mantenere il patrimonio silvo pastorale e fluviale del Comune.

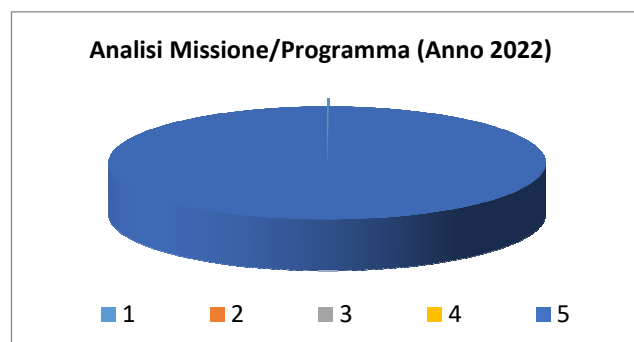
## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

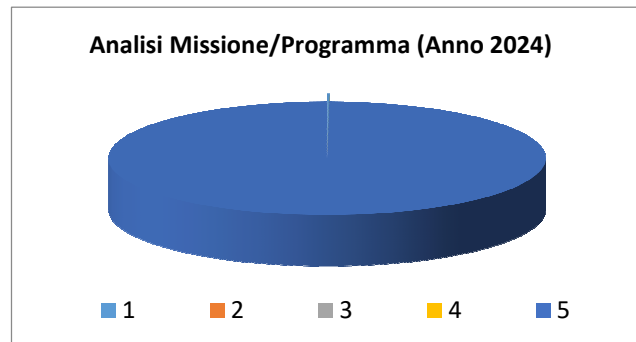
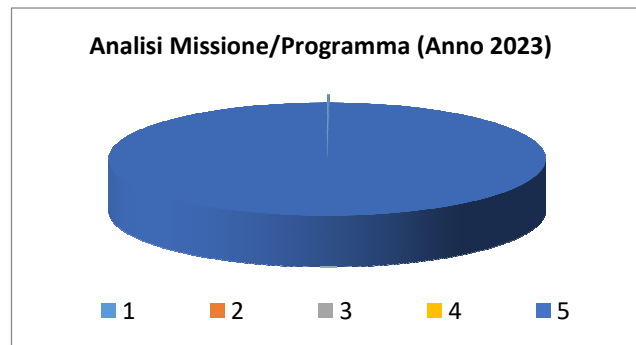
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	500,00	500,00	500,00	BONAVIA DANIELA MARIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	BONAVIA DANIELA MARIA
		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	407.983,93	296.108,93	347.058,93	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO, MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	666.620,82			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>408.483,93</b>	<b>296.608,93</b>	<b>347.558,93</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>667.120,82</b>			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

**Programma 05: Viabilità e infrastrutture stradali.**

**Dotazione organica:** parte del personale affidato all'Area Tecnico Manutentiva.

**Dotazione mezzi:** n. 3 pale, n. 2 lancia neve.

**Dotazioni strumentali:** -.

**Obiettivi operativi:** nel corso di triennio si provvederà alla manutenzione delle strade, alla segnaletica strade, al servizio di sgombero neve, in parte con proprio personale e in parte avvalendosi di ditte esterne.

Gli organi istituzionali partecipano alla stesura del nuovo piano di viabilità provinciale per la conurbazione e i servizi extraurbani.

L'Amministrazione comunale continuerà l'impegno avari livelli per la difesa e il potenziamento della Cuneo – Nizza.

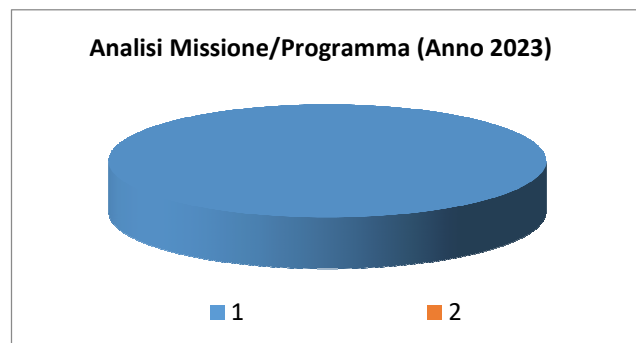
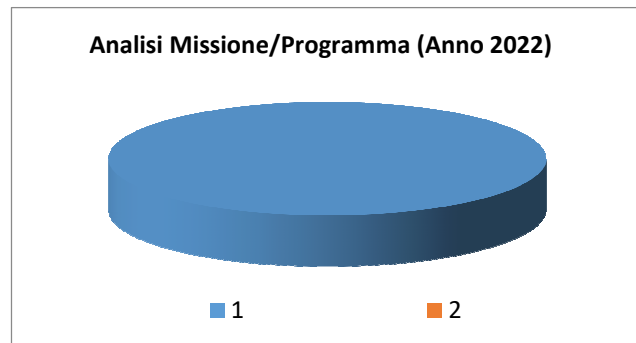
## Missione 11 - Soccorso civile

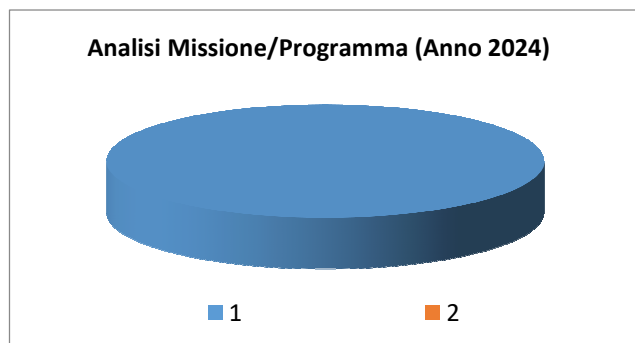
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”*

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.750,00	1.750,00	1.750,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.250,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.750,00</b>	<b>1.750,00</b>	<b>1.750,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>3.250,00</b>			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

**Descrizione del programma:** comprende l'attività di protezione civile in caso di calamità. L'attività comunale è prevista a supporto dei gruppi di protezione civile sia volontari che non e al servizio di protezione civile.

**Motivazione delle scelte:** gestire le attività di primo soccorso e di emergenza.

**Risorse umane da impiegare:** le risorse umane sono quelle già presenti a livello di ente con a capo il responsabile del servizio tecnico. Tali risorse sono quelle individuate con il piano triennale del fabbisogno del personale.

**Risorse strumentali da utilizzare:** le risorse da utilizzare sono quelle presenti a livello di ente nell'inventario comunale ed assegnate al servizio in oggetto.

## ***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***

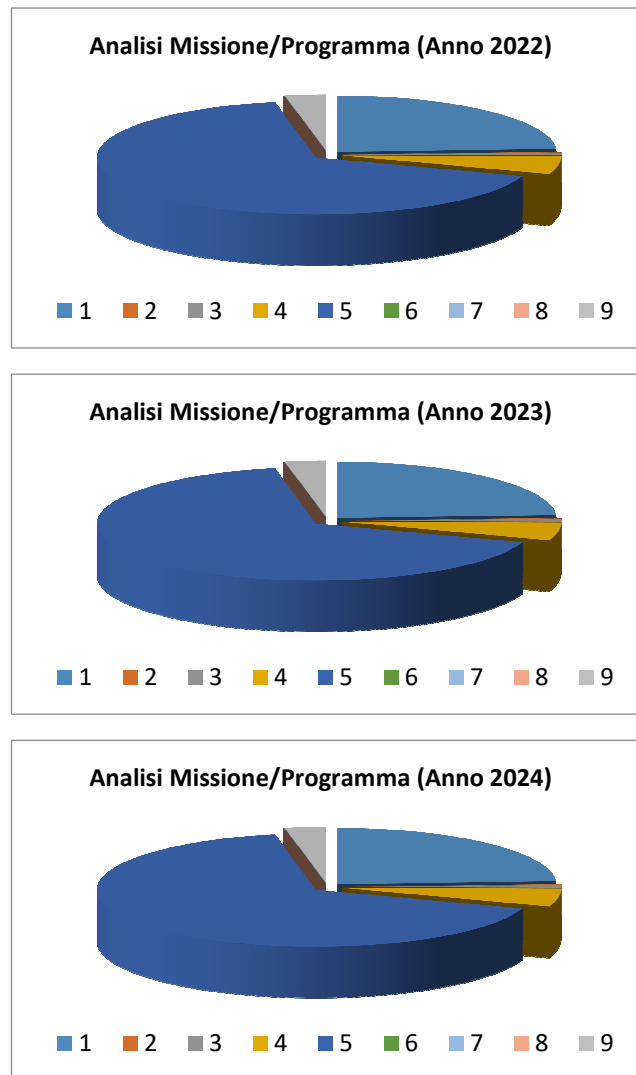
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Responsabili</b>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	28.114,00	28.114,00	28.114,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	34.056,04			
2	Interventi per la disabilità	comp	264,00	264,00	264,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	264,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.500,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	77.700,00	77.700,00	77.700,00	LANDRA ENRICO, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100.349,84			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
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	3.500,00	3.500,00	3.500,00	BONAVIA DANIELA MARIA, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	29.103,45			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>116.578,00</b>	<b>116.578,00</b>	<b>116.578,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>182.273,33</b>			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

**Programma 01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido.**

**Dotazione organica:** parte del personale assegnato all'Area Segreteria.

**Dotazione mezzi:** -

**Dotazioni strumentali:** -

**Obiettivi operativi:** L'ente trasmetterà all'INPS le richieste per ottenere i contributi di maternità e del nucleo familiare con almeno 3 minori al suo interno per l'erogazione degli assegni spettanti.

Anche nell'anno 2022 si organizzeranno i servizi di centro vacanza ed estate bimbi tramite cooperativa.

**Programma 05: Interventi per le famiglie**

**Dotazione organica:** nessuno

**Dotazione mezzi:** nessuno

**Dotazioni strumentali:** nessuno

**Obiettivi operativi:** I servizi assistenziali continuano ad essere erogati principalmente dal Consorzio Socio Assistenziale Cuneese C.S.A.C., di cui il Comune fa parte e per cui versa una quota annua riferita al numero degli abitanti residenti.

**Programma 06: Interventi per il diritto alla casa**

**Dotazione organica:** nessuno

**Dotazione mezzi:** nessuno

**Dotazioni strumentali:** nessuno

**Obiettivi operativi:**

Sarà posta altresì attenzione ai bandi regionali che consentono ai privati rientranti nelle fasce più deboli di accedere a contributi a sostegno della locazione, pubblicizzandone in modo capillare l'opportunità.

L'Amministrazione Comunale, per la realizzazione e il sostegno delle attività svolte da associazioni o enti senza finalità di lucro erogherà contributi economici valutati in riferimento alle disponibilità economiche di bilancio, al numero delle richieste, ed alla tipologia e qualità dei progetti. Tali contributi saranno inseriti nell'Albo dei beneficiari, che annualmente viene pubblicato all'Albo Pretorio.

A seguito della sottoscrizione di una Convenzione con il Tribunale di Cuneo, saranno accolte persone che devono scontare una pena sostitutiva attraverso lo svolgimento di lavori di pubblica utilità. La gestione di tali persone e i provvedimenti amministrativi saranno gestiti come tutor dall'Area Tecnica e dall'Area Vigilanza / Informatica, a seconda della tipologia di lavoro che verrà affidato.

**Programma 09: Servizi necroscopico cimiteriali:**

**Dotazione organica:** parte dipendenti affidati all'Area Tecnico Manutentiva

**Dotazione mezzi:** n. 1 ape

**Dotazioni strumentali:** decespugliatori, miniescavatore, montafereetri, irroratrice per prodotto dieserbante, tosasiepi.

**Obiettivi operativi:** Per le concessioni cimiteriali di loculi sarà prevista la redazione dell'atto nella forma di scrittura privata e con la registrazione prevista solo in caso d'uso.

Sarà curata dall'Ufficio Demografico la parte relativa ai servizi cimiteriali. Il servizio di illuminazione votiva dal 01.01.2021 è stato affidato alla ditta Zanetti.

## *Missione 13 - Tutela della salute*

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.*

*Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”*

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Responsabili</i>
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

### Analisi Missione/Programma (Anno 2022)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

### Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

### Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

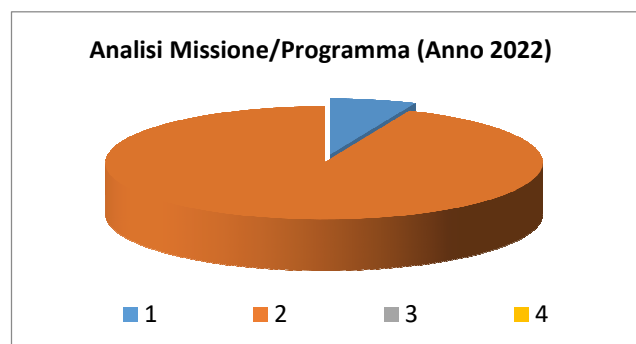
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

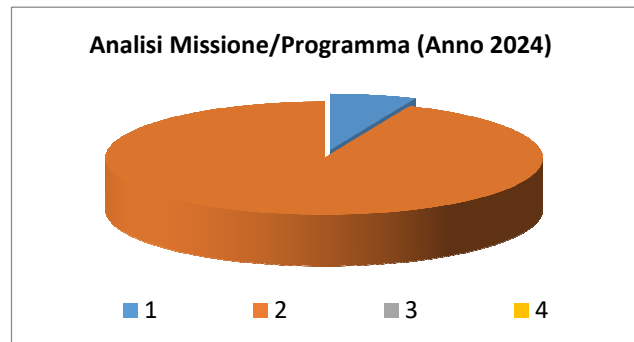
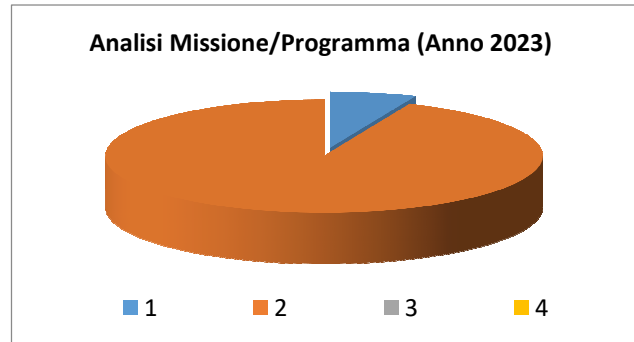
*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.*

*Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”*

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	600,00	600,00	600,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	8.800,00	8.800,00	8.800,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.878,48			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>9.400,00</b>	<b>9.400,00</b>	<b>9.400,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>9.478,48</b>			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

**Programma 02: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori.**

**Dotazione organica:** parte del personale affidato all'area amministrativa e parte del personale affidato all'area tecnica.

**Dotazione mezzi:** nessuno

**Dotazioni strumentali:** -

**Obiettivi operativi:** Con l'entrata in vigore del D.P.R. 160/2010 "Regolamento per la semplificazione ed il riordino della disciplina sullo sportello unico per le attività produttive, ai sensi dell'art. 38, comma 3, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133" la competenza delle procedure in materia del commercio sono attribuite allo sportello unico delle attività produttive.

Tale servizio è svolto in parte dall'Ufficio Demografico, per quanto il commercio, e in parte dall'Ufficio Tecnico, per quanto riguarda le attività produttive edilizie.

Il servizio di peso pubblico è gestito dall'Ufficio di P.M.

## ***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.*

*Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”*

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2022</b></i>	<i><b>Anno 2023</b></i>	<i><b>Anno 2024</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2022)

■ 1                      ■ 2                      ■ 3

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

### Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1      ■ 2      ■ 3

### Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1      ■ 2      ■ 3



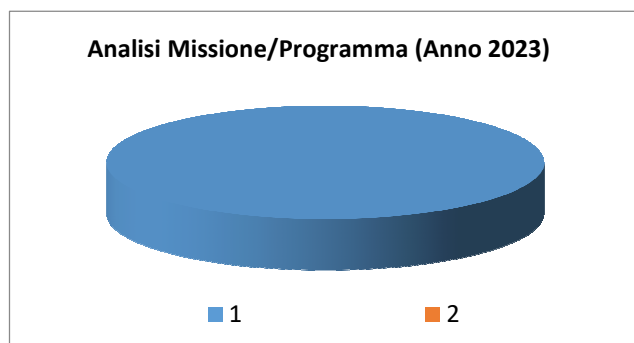
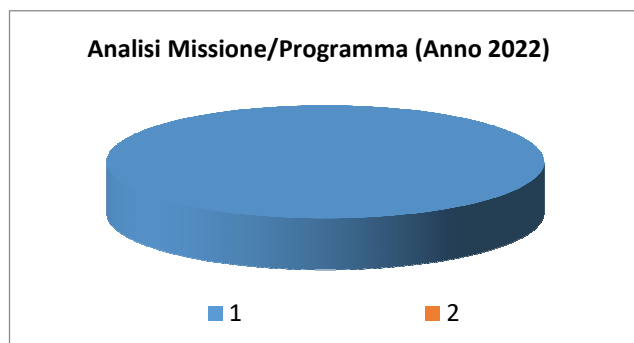
## Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

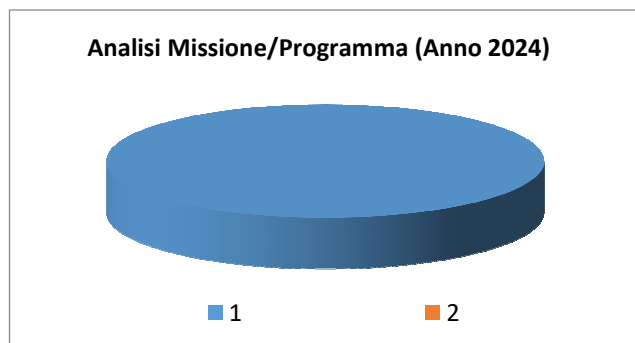
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.580,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>6.300,00</b>	<b>6.300,00</b>	<b>6.300,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>6.580,00</b>			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi:

**Programma 01: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare.**

**Dotazione organica:** nessuno

**Dotazione mezzi:** nessuno

**Dotazioni strumentali:** nessuno

**Obiettivi operativi:** E' previsto come per le scorse annualità il contributo / compartecipazione spese a favore dei castanicoltori locali a sostegno delle cure colturali.

## ***Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.*

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”*

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2022</i></b>	<b><i>Anno 2023</i></b>	<b><i>Anno 2024</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## ***Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.*

*Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”*

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2022</i></b>	<b><i>Anno 2023</i></b>	<b><i>Anno 2024</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## ***Missione 19 - Relazioni internazionali***

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”*

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2022</i></b>	<b><i>Anno 2023</i></b>	<b><i>Anno 2024</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

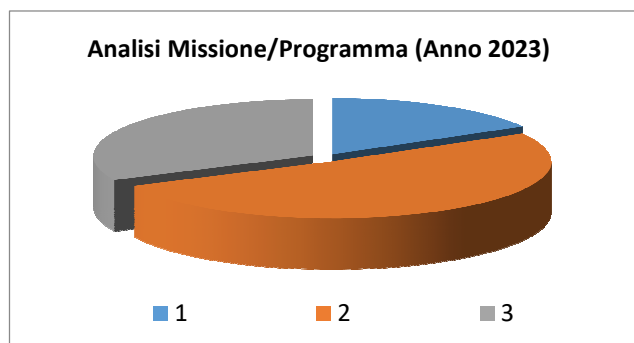
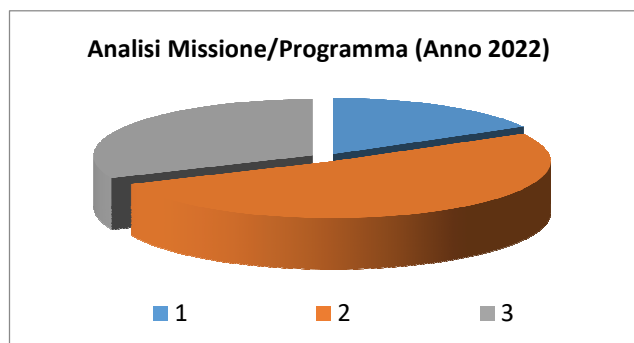
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.*

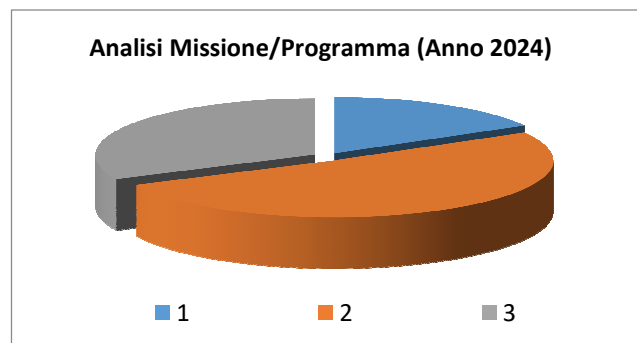
*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00	MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	27.427,62	27.427,62	27.427,62	MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	16.817,00	17.212,00	17.212,00	MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>53.244,62</b>	<b>53.639,62</b>	<b>53.639,62</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>50.000,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2022/2024



In riferimento alla Missione 20, si evidenziano i seguenti elementi:

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>	<i>%</i>
1° anno	9.000,00	0,52%
2° anno	9.000,00	0,53%
3° anno	9.000,00	0,53%

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	50.000,00

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità è stato calcolato nella misura del 100% per l'intero triennio 2022/2024.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	27.427,62	100%
2° anno	27.427,62	100%
3° anno	27.427,62	100%

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

Lo stanziamento **altri fondi** si riferisce alla quota di trattamento di fine mandato del Sindaco, ai rinnovi contrattuali del personale dipendente e del Segretario comunale.



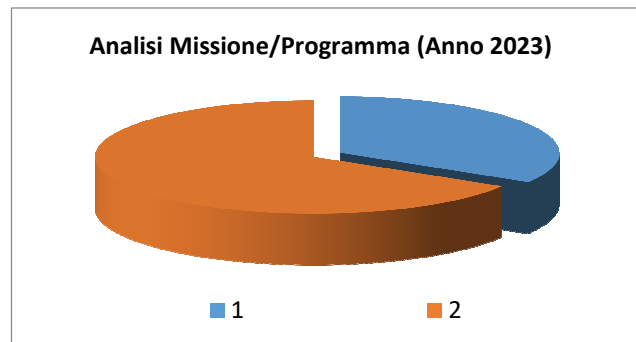
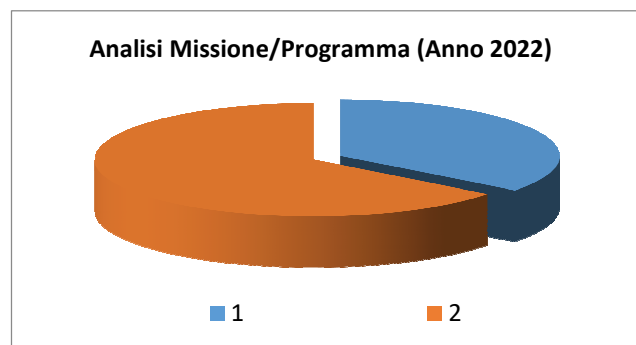
## Missione 50 - Debito pubblico

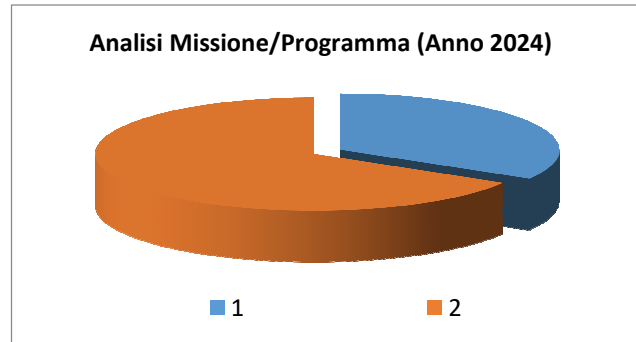
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	13.500,00	13.000,00	12.950,00	MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.500,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	24.600,00	25.600,00	25.700,00	MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.600,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>38.100,00</b>	<b>38.600,00</b>	<b>38.650,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>38.100,00</b>			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

**Obiettivi operativi:** La gestione del debito pubblico, secondo i principi della nuova contabilità armonizzata, è gestita all'interno della Missione 50 – debito Pubblico. L'importo delle quote capitale dei mutui in ammortamento comprende l'ammontare delle quote capitale residue dei mutui in essere alla data odierna e in ammortamento al 1.1.2022.

Non sono previste assunzioni di nuovi mutui nel triennio 2022-2024.

## ***Missione 60 - Anticipazioni finanziarie***

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Responsabili</b>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	708.854,78	425.312,87	425.312,87	MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	708.854,78			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>708.854,78</b>	<b>425.312,87</b>	<b>425.312,87</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>708.854,78</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si evidenziano i seguenti elementi:

L’importo massimo dell’anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

### *ENTRATE ACCERTAMENTO CONTO CONSUNTIVO 2020:*

- **Tit. 1** € 1.169.239,17
- **Tit. 2** € 43.637,15 (al netto entrate straord. Covid-19)
- **Tit. 3** € 488.375,16

- 
- **Totale** € 1.701.251,48
  - **3/12** € **425.312,87**

- **Tit. 1** € 1.169.239,17
- **Tit. 2** € 43.637,15 (al netto entrate straord. Covid-19)
- **Tit. 3** € 488.375,16

- 
- **Totale** € 1.701.251,48
  - **5/12** € **708.854,78 (art. 1, c. 555 l. 160/2019)**

L’importo riportato in bilancio è contenuto nel limite massimo consentito anche se, secondo i principi contabili del D.Lgs. 118/2011, poiché le movimentazioni del conto anticipazioni di tesoreria devono essere effettuate con cadenza giornaliera, l’importo complessivo delle movimentazioni in corso d’anno potrebbe portare alla necessità di aumentare lo stanziamento oltre

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

tale limite. Resta fermo, comunque, il fatto che l'entità massima di esposizione finanziaria ad anticipazione in un dato momento non potrà superare il limite sopra riportato.

**Obiettivi operativi:** L'anticipazione di tesoreria viene gestita secondo la nuova contabilità in appositi Titoli delle entrate e delle Spese e richiede una contabilizzazione giornaliera dei movimenti non consentendo operazioni a saldo. Per questo motivo gli stanziamenti di questi titoli di entrata e di spesa non costituiscono vincolo autorizzatorio.

L'importo inserito in bilancio è contenuto entro il limite massimo annuo a cui si può fare ricorso, come sopra dimostrato.

Considerata la consistenza di cassa non si ritiene che nel corso dell'anno 2022 si farà ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

## Missione 99 - Servizi per conto terzi

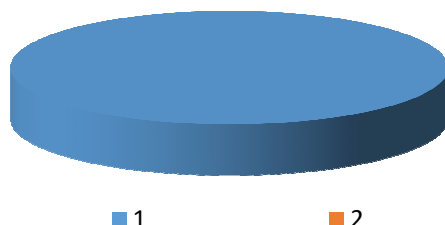
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

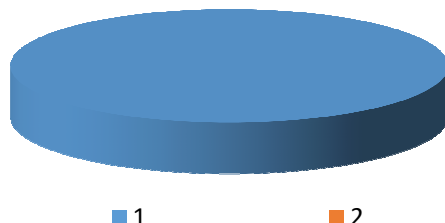
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

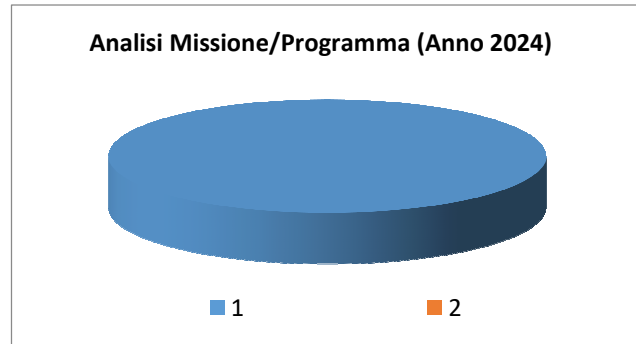
Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	410.049,37	410.049,37	410.049,37	BONAVIA DANIELA MARIA, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	439.715,27			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>410.049,37</b>	<b>410.049,37</b>	<b>410.049,37</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>439.715,27</b>			

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





**Missione 99 servizi per conto terzi**

**Programma 01: servizi per conto terzi e partite di giro**

Nel programma rientrano le ritenute al personale, le ritenute IRPEF, le ritenute per IVA split, i depositi cauzionali, le anticipazioni di economato, il tributo provinciale sulla tari.

## *Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
n° 1 - servizio di affrancatura - anno 2022	2.450,00	210,00	0,00
n° 50 - canone di locazione stampante ufficio amministrativo - anno 2022	1.000,00	1.000,00	0,00
n° 141 - servizio BPIOL conti correnti postali - anno 2022	48,00	48,00	0,00
n° 142 - spese tenuta c/c/p 11580123 - anno 2022	180,00	180,00	0,00
n° 143 - spese tenuta c/c/p 11579125 - anno 2022	180,00	180,00	0,00
n° 145 - commissioni per accredito bollettini su c/c/p 11580123 - anno 2022	100,00	100,00	0,00
n° 146 - commissioni per accredito bollettini su c/c/p 11579123 - anno 2022	100,00	100,00	0,00
n° 147 - imposta di bollo c/c/p 11924123 - anno 2022	102,00	102,00	0,00
n° 148 - imposta di bollo c/c/p 11580123 - anno 2022	102,00	102,00	0,00
n° 227 - canone di locazione fotocopiatore Kyocera taskalfa - anno 2022	1.500,00	1.500,00	0,00
n° 228 - canone di locazione fotocopiatore Kyocera Taskalfa 3010I - anno 2022	1.302,00	1.302,00	0,00
n° 250 - servizio di collegamento tra l'applicativo web paghepa@ ed il software di contabilità Giove Siscom - 2022	366,00	366,00	0,00
n° 294 - servizio elaborazione paghe e adempimenti connessi (incluso invio redditi) - anno 2022	6.239,08	0,00	0,00
n° 300 - servizio di tesoreria - 01.01.2023 / 30.03.2023	14.000,00	7.710,00	0,00
n° 301 - integrazione polizza incendio/furto/elettrica anno 2020	3.071,50	0,00	0,00
n° 302 - stipula polizza tutela legale anno 2022	3.000,00	0,00	0,00
n° 311 - controllo periodico attrezzature cimiteriali - anno 2022	732,00	0,00	0,00
n° 335 - incarico R.S.P.P. ed organizzazione del servizio di prevenzione e protezione - anno 2022	1.098,00	0,00	0,00
n° 346 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE CONDUZIONE E TERZO RESPONSABILE CODICE CIG: ZC1325D038.	305,00	305,00	0,00
n° 347 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE CONDUZIONE E TERZO RESPONSABILE CODICE CIG: ZC1325D038.	793,00	793,00	0,00
n° 348 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE CONDUZIONE E TERZO RESPONSABILE CODICE CIG: ZC1325D038.	793,00	793,00	0,00
n° 377 - manutenzione, conduzione e terzo responsabile centrale termica - periodo 01.07.2022 / 30.06.2023	366,00	366,00	0,00
n° 378 - manutenzione, conduzione e terzo responsabile centrale termica - periodo 01.07.2022 / 30.06.2023	549,00	549,00	0,00
n° 381 - manutenzione, conduzione e terzo responsabile centrale termica - periodo 01.07.2022 / 30.06.2023	854,00	854,00	0,00
n° 386 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE CONDUZIONE E TERZO RESPONSABILE.	1.159,00	1.159,00	0,00
n° 413 - assistenza alle autonomie a.s. 2021 / 2022 - periodo gennaio / giugno 2022	4.791,75	0,00	0,00
n° 414 - assistenza alle autonomie a.s. 2021 / 2022 - periodo settembre / dicembre 2021	4.791,75	0,00	0,00
n° 434 - servizio di cattura, ricovero e mantenimento cani randagi - gennaio / agosto 2021	2.399,00	0,00	0,00
n° 437 - abbonamento al bollettino contabilità - anno 2022	248,56	248,56	0,00
n° 448 - servizio di pulizia dei locali comunali 01.10.2021 / 30.09.2022 - periodo gennaio / settembre 2022	12.406,96	0,00	0,00
n° 466 - abbonamento on-line annuale "Formula modulistica, normativa, news e scadenze - Il nuovo portale di modulistica	707,20	707,20	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

dedicato agli Enti Locali" - anno 2022			
n° 490 - compenso al concessionario per riscossione coattiva entrate tributarie, extra tributarie e patrimoniali - anno 2022	2.000,00	0,00	0,00
n° 491 - rimborso spese per riscossione coattiva entrate tributarie, extra tributarie e patrimoniali - anno 2022	1.000,00	0,00	0,00
n° 532 - servizio di sorveglianza della palestra comunale - periodo gennaio / giugno 2022	6.000,00	0,00	0,00
n° 533 - servizio di pulizia della palestra comunale - periodo gennaio / giugno 2022	2.000,00	0,00	0,00
n° 579 - migrazione convenzione Telecom linea Sindaco	134,69	123,47	0,00
n° 581 - predisposizione ed invio distinta contribuzione fondo Perseo	292,80	292,80	0,00
n° 678 - IMPEGNO DI SPESA PER OPERAZIONI DI SGOMBERO NEVE DALL'ABITATO	4.117,50	4.117,50	0,00
n° 679 - IMPEGNO DI SPESA PER OPERAZIONI DI SGOMBERO NEVE DALL'ABITATO	3.800,00	3.800,00	0,00
n° 680 - IMPEGNO DI SPESA PER OPERAZIONI DI SGOMBERO NEVE DALL'ABITATO	1.975,00	1.975,00	0,00
n° 681 - IMPEGNO DI SPESA PER OPERAZIONI DI SGOMBERO NEVE DALL'ABITATO	1.647,00	1.647,00	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>88.701,79</b>	<b>30.630,53</b>	<b>0,00</b>



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

Gli organismi gestionali esterni non presentano situazioni economico-finanziarie che necessitino di ripiani o che possano ingenerare possibili riflessi sul bilancio comunale.

Si riportano di seguito gli organismi partecipati e le quote di partecipazione

Partecipazioni dirette a consorzi e società con riferimento all'anno 2021

N.	Società	Quota adesione
1	<b>CONSORZIO SOCIO - ASSISTENZIALE DEL CUNEESE – C.F./P.IVA 02963080045 – Sede: Via Rocca de' Baldi, 7 – 12100 CUNEO (CN)</b>	1,57
2	<b>ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E SOCIETÀ CONTEMPORANEA IN PROVINCIA DI CUNEO – C.F. 80017990047 – Sede: Largo Barale, 11 – 12100 CUNEO</b>	0,382%
3	<b>CONSORZIO ECOLOGICO CUNEESE - C.F. 80012270049 – P. IVA 01574090047 - Sede: Via Bra, 9 – 12100 CUNEO</b>	1,60%
4	<b>CONSORZIO STRADALE DEL TETTO MASSA</b>	20%-50%
5	<b>AZIENDA CUNEESE DELL'ACQUA SPA - C.F.80012250041 – P.IVA 02468770041 – Sede: Corso Nizza, 88 – 12100 CUNEO</b>	1,79342%
6	<b>AZIENDA CUNEESE SMALTIMENTO RIFIUTI – P. IVA 02964090043 – Sede: Via Ambovo, 63/A – 12011 BORGIO SAN DALMAZZO (CN)</b>	1,90%
7	<b>G.A.L. VALLI GESSO VERMENAGNA PESIO SCARL</b>	2,44%

Partecipazioni indirette a consorzi e società

N.	Società
1	<b>CONSORZIO GESTORI SERVIZI IDRICI SCRL CO.GE.SI. SCRL – PIVA 03434470047 / C.F. 03434470047 – società consortile</b>

Gli organismi partecipati non presentano situazioni economico-finanziarie che necessitino di ripiani che possano generare riflessi sul bilancio comunale.

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità  
al programma triennale***

Gli investimenti previsti nel bilancio 2022-2024 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

***Riepilogo Investimenti Anno 2022***

<b><i>Cod</i></b>	<b><i>Investimento</i></b>	<b><i>Spesa</i></b>
254	acquisto libri per la biblioteca	3.000,00
255	contributo recupero facciate	5.000,00
256	manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	63.883,93
257	acquisto software	3.000,00
258	acquisto hardware	3.000,00
264	fognatura Viale Caduti	67.130,02
265	manutenzione straordinaria immobili di proprietà comunale	46.500,00
266	manutenzione straordinaria al tetto della scuola dell'infanzia	50.000,00
267	consolidamento scarpata Vallone Brignola	64.000,00
268	consolidamento scarpata Vallone Brignola - a monte	60.000,00
269	sistemazione aree verdi	20.000,00
270	arredo urbano	10.000,00
271	manutenzione straordinaria Via Moletta	76.000,00
272	sistemazione idrogeologica del territorio - Rio Mel	6.130,41
273	riqualificazione stazione ferroviaria (sala accoglienza)	75.000,00
274	riqualificazione stazione ferroviaria (area esterna)	45.000,00
275	efficientamento energetico centro anziani	0,00
276	illuminazione pubblica	0,00
<b>TOTALE SPESE:</b>		<b>597.644,36</b>

***Riepilogo Investimenti Anno 2023***

<b><i>Cod</i></b>	<b><i>Investimento</i></b>	<b><i>Spesa</i></b>
254	acquisto libri per la biblioteca	3.000,00
255	contributo recupero facciate	5.000,00
256	manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	28.008,93
257	acquisto software	3.000,00
258	acquisto hardware	3.000,00
264	fognatura Viale Caduti	0,00
265	manutenzione straordinaria immobili di proprietà comunale	0,00
266	manutenzione straordinaria al tetto della scuola dell'infanzia	0,00
267	consolidamento scarpata Vallone Brignola	0,00
268	consolidamento scarpata Vallone Brignola - a monte	0,00
269	sistemazione aree verdi	0,00
270	arredo urbano	5.000,00
271	manutenzione straordinaria Via Moletta	0,00
272	sistemazione idrogeologica del territorio - Rio Mel	0,00
273	riqualificazione stazione ferroviaria (sala accoglienza)	0,00
274	riqualificazione stazione ferroviaria (area esterna)	0,00
275	efficientamento energetico centro anziani	50.000,00
276	illuminazione pubblica	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

<b>TOTALE SPESE:</b>	<b>97.008,93</b>
----------------------	------------------

***Riepilogo Investimenti Anno 2024***

<i><b>Cod</b></i>	<i><b>Investimento</b></i>	<i><b>Spesa</b></i>
254	acquisto libri per la biblioteca	3.000,00
255	contributo recupero facciate	5.000,00
256	manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	28.958,93
257	acquisto software	3.000,00
258	acquisto hardware	3.000,00
264	fognatura Viale Caduti	0,00
265	manutenzione straordinaria immobili di proprietà comunale	0,00
266	manutenzione straordinaria al tetto della scuola dell'infanzia	0,00
267	consolidamento scarpata Vallone Brignola	0,00
268	consolidamento scarpata Vallone Brignola - a monte	0,00
269	sistemazione aree verdi	0,00
270	arredo urbano	0,00
271	manutenzione straordinaria Via Moletta	0,00
272	sistemazione idrogeologica del territorio - Rio Mel	0,00
273	riqualificazione stazione ferroviaria (sala accoglienza)	0,00
274	riqualificazione stazione ferroviaria (area esterna)	0,00
275	efficientamento energetico centro anziani	0,00
276	illuminazione pubblica	50.000,00
	<b>TOTALE SPESE:</b>	<b>92.958,93</b>

Per il triennio 2022/2024 il Comune non ha adottato il Piano triennale delle opere pubbliche in quanto non prevede la realizzazione di opere di investimento di importo superiore ad Euro 100.000,00.

***Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale***

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

**PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 16.12.2021**

1.3.1.1					
Q.F.	PREVISTI	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
B	3	3*			
C	6,00	5,50*			
D	3	3			
	12,00	10,50			

n. 1 posto in cat. B è quello relativo all'operaio la cui sostituzione a tempo indeterminato è prevista nel 2022 (posto attualmente coperto a tempo determinato)

Il posto non ricoperto in cat. C è quello relativo all'istruttore tecnico p.t. 50% la cui assunzione è prevista nel 2022

**1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso (31.12.2020)**

di ruolo n. 10,50 + Segretario Com.le a scavalco  
fuori ruolo n. -

1.3.1.3 – AREA TECNICA				1.3.1.4 – AREA ECONOMICA-FINANZIARIA E TRIBUTI			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO
B	OPERAIO	2	2	D	ISTR. DIR.	1	1
C	ISTRUTT.	0,50	0,50	C	ISTRUTT.	0	0
D	ISTR. DIR.	1	1	B	ESEC.	1	1

1.3.1.5 – AREA DI VIGILANZA				1.3.1.6 – AREA AMMINISTRATIVA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO
B	MESSO	0	0	C	ISTRUTT.	3	3
C	VIGILE	2	2	D	ISTRUTT.	0	0

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

	URBANO				DIR.		
D	VIGILE URBANO	1	1				

La spesa di personale del triennio rientra nei limiti di legge vigenti.

Il fabbisogno della spesa di personale 2022/2024 è stato approvato dalla Giunta comunale con atto di deliberazione n. 44 del 28.06.2021 e aggiornato con atto di deliberazione n. 101 del 16.12.2021.

***Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali***

La Giunta comunale con atto in data 28.06.2021 con atto n. 46 ha approvato il piano delle alienazioni immobiliari che verrà approvato dal Consiglio nella seduta nella quale si procederà all'approvazione del Bilancio.

***Piano degli acquisti***

In riferimento all'articolo 21 del nuovo codice degli appalti (d.lgs. 50/2016) le amministrazioni pubbliche sono tenute ad adottare il programma delle acquisizioni che si compone del programma biennale degli acquisti di beni e servizi (di importo unitario pari o superiore a 40 mila euro).

La Giunta comunale con atto in data 28.06.2021 con atto n. 45 ha approvato il predetto piano.

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

### PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCAIONE - UFFICIO TECNICO

#### SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate averii destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	179.660,00	179.660,00	359.320,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00
<b>totale</b>	<b>179.660,00</b>	<b>179.660,00</b>	<b>359.320,00</b>

Il referente del programma

BONAVIA




**Note:**

[1] La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

[2] L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità.



# Documento Unico di Programmazione 2022/2024

## PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCAIONE - UFFICIO TECNICO

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Autonomia Comune	Anno di riferimento del documento di programmazione	Codice CUP	Anno di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento)	Codice di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento)	L.R. di riferimento	Codice di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento)	Codice di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento)	Codice di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento)	Codice di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento)	Codice di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento)	Codice di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento)	CATEGORIA DI ACQUISTI				Codice di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento)	Codice di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento)	Codice di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento)
												CATEGORIA DI ACQUISTI						
												Importo preveduto	Importo attuato	Importo preveduto	Importo attuato			
0000000000000000	2022		1			0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000
0000000000000000	2023		1			0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000
												1000000	1000000	1000000	1000000			

1) L'importo è riferito all'anno di riferimento del documento di programmazione e non all'anno di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento).

2) L'importo è riferito all'anno di riferimento del documento di programmazione e non all'anno di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento).

3) L'importo è riferito all'anno di riferimento del documento di programmazione e non all'anno di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento).

4) L'importo è riferito all'anno di riferimento del documento di programmazione e non all'anno di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento).

5) L'importo è riferito all'anno di riferimento del documento di programmazione e non all'anno di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento).

6) L'importo è riferito all'anno di riferimento del documento di programmazione e non all'anno di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento).

7) L'importo è riferito all'anno di riferimento del documento di programmazione e non all'anno di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento).

8) L'importo è riferito all'anno di riferimento del documento di programmazione e non all'anno di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento).

9) L'importo è riferito all'anno di riferimento del documento di programmazione e non all'anno di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento).

10) L'importo è riferito all'anno di riferimento del documento di programmazione e non all'anno di riferimento del documento di programmazione (Anno di riferimento).

Firma del responsabile  
  


- Tabella B.1**
- 1. codice comune
  - 2. codice anno
  - 3. codice anno
- Tabella B.2**
- 1. codice di riferimento
  - 2. codice di riferimento
  - 3. codice di riferimento
  - 4. codice di riferimento
  - 5. codice di riferimento
  - 6. codice di riferimento
  - 7. codice di riferimento
  - 8. codice di riferimento
  - 9. codice di riferimento
  - 10. codice di riferimento
- Tabella B.3**
- 1. codice di riferimento
  - 2. codice di riferimento
  - 3. codice di riferimento
  - 4. codice di riferimento
  - 5. codice di riferimento
  - 6. codice di riferimento
  - 7. codice di riferimento
  - 8. codice di riferimento
  - 9. codice di riferimento
  - 10. codice di riferimento
- Tabella B.4**
- 1. codice di riferimento
  - 2. codice di riferimento
  - 3. codice di riferimento
  - 4. codice di riferimento
  - 5. codice di riferimento
  - 6. codice di riferimento
  - 7. codice di riferimento
  - 8. codice di riferimento
  - 9. codice di riferimento
  - 10. codice di riferimento

# Documento Unico di Programmazione 2022/2024

## PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCAIONE - UFFICIO TECNICO

### SCHEDA C: ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Nota  
(1) In caso di eliminazione del codice

Il referente del programma  
BONAVIA



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

***Programma incarichi di collaborazione autonoma***

Il Consiglio comunale con atto n. 47 del 30.12.2020 ha approvato il programma annuale incarichi di studio, ricerca e consulenza per l'anno 2021.

## ***Considerazioni Finali***

Nella predisposizione del presente Documento Unico di Programmazione 2022/2024 si è cercato di tenere conto di tutte le informazioni note al momento della sua redazione, nella speranza che le stesse risultino il più possibile stabili e coerenti, in modo tale da non costringere ad una pesante revisione del documento stesso, con spiacevoli ripercussioni sull'attività di programmazione predisposta.

La parte corrente del bilancio, se non interverranno modifiche di legge, non presenta problematiche particolari, risulta ben equilibrata e di in grado di rispondere alle esigenze quotidiane dei cittadini in modo sufficientemente puntuale e soddisfacente.

Non altrettanto si può dire per la parte del bilancio dedicata agli investimenti, in quanto le risorse non consentono all'Amministrazione di realizzare quanto necessario e desiderabile.

Anche quest'anno, pertanto, l'intendimento principale dell'Amministrazione, nella redazione del presente Documento, è stato quello di dotare il Comune di uno strumento operativo attendibile, completo e particolareggiato per permettere una programmazione chiara e definitiva; il tutto, ovviamente, come già evidenziato, sulla base delle informazioni conosciute e nel rispetto delle leggi vigenti al momento della sua predisposizione.

Il presente documento non considera gli eventuali possibili conguagli da regolarizzare nell'anno 2022 derivanti dalla concessione da parte dello Stato dei contributi relativi all'emergenza per COVID-19 per la gestione dei servizi relativi alle funzioni fondamentali dell'Ente.

Si ritiene che il presente documento sia stato redatto in modo completo secondo i dettami della legge.

Roccavione, lì 16.12.2021

Il Responsabile dei Servizi Finanziari – Ufficio Ragioneria: F.to Massa Manuela

Il Segretario Comunale: F.to Ricciardi Dott.ssa Francesca

Il Sindaco: F.to Avena Germana