

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2022 - 2024
(Enti con Popolazione fino a 2.000 Abitanti)**

**Comune di Cellio con Breia
Provincia di Vercelli**

SOMMARIO

- a) ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI AI CITTADINI CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLE GESTIONI ASSOCIATE**
- b) COERENZA DELLA PROGRAMMAZIONE CON GLI STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI**
- c) POLITICA TRIBUTARIA E TARIFFARIA**
- d) ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE E DEL SUO PERSONALE**
- e) PIANO DEGLI INVESTIMENTI ED IL RELATIVO FINANZIAMENTO**
- f) EQUILIBRI DI BILANCIO**

a) Organizzazione e modalità di Gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate

Servizi gestiti in forma diretta

Attività di carattere istituzionale, amministrativo e manutentivo a cui si possa provvedere direttamente con il proprio personale dipendente.

Servizi gestiti in forma associata

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio Obbligatorio COVEVAR	Gestione e smaltimento dei rifiuti urbani	(*)

(*) partecipazione proporzionale alla popolazione.

Consorzio CEV	Approvvigionamento fonti energetiche
---------------	--------------------------------------

Servizi affidati a organismi partecipati

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Cordar Valsesia spa	Servizio Idrico Integrato	0,0008 2 azioni

Servizi affidati ad altri soggetti

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Unione Montana dei Comuni della Valsesia	Servizi socio assistenziali, Stazione unica appaltante.	-

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Convenzione con il Comune di Borgosesia per vigilanza	Servizio di polizia locale – utilizzo di personale	

E' stata sciolta la convenzione con il Comune di Valduggia per l'utilizzo del personale dell'ente presso l' ufficio ragioneria e tributi.

AGENZIA PROMOZIONE TURISTICA

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
ATL Biella Valsesia Vercelli s.c.a.r.l	Promozione turistica	0,19

b) Coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti

La programmazione finanziaria, la gestione del patrimonio e del piano delle opere pubbliche sono coerenti con gli strumenti urbanistici vigenti.

c) Politica tributaria e tariffaria

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

ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate al mantenimento delle attuali aliquote e tariffe, con la possibilità di valutare (anche compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione) l'eventuale abbassamento di alcune di esse (laddove anche normativamente possibile).

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno riconfermare quanto già deliberato negli scorsi esercizi finanziari.

Le politiche tariffarie dovranno mantenere quanto già determinato per l'esercizio finanziario 2022. Il piano finanziario Tari verrà redatto al ricevimento da parte del Covevar dei conteggi aggiornati per il futuro triennio, per il momento sono stati riconfermati gli stanziamenti già deliberati per l'esercizio in corso.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione parteciperà a bandi e richieste di finanziamento promosse da altri Enti pubblici. Nel caso di riscontro positivo potranno essere attivate nuove opere pubbliche a beneficio del territorio.

Il contributo Ministeriale di € 50.000,00 previsto dal decreto del 14 gennaio 2020, in applicazione del comma 29 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160, destinato ad opere pubbliche in materia di:

- a) efficientamento energetico, ivi compresi interventi volti all'efficientamento dell'illuminazione pubblica, al risparmio energetico degli edifici di proprietà pubblica e di edilizia residenziale pubblica, nonché all'installazione di impianti per la produzione di energia da fonti rinnovabili;
- b) sviluppo territoriale sostenibile, ivi compresi interventi in materia di mobilità sostenibile, nonché interventi per l'adeguamento e la messa in sicurezza di scuole, edifici pubblici e patrimonio comunale e per l'abbattimento delle barriere architettoniche.

In merito al DL Crescita n.34/2019, art. 30, comma 14-bis "Contributi in favore dei Comuni, con popolazione inferiore ai 1000 abitanti, per progetti di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile" viene stanziato un contributo di € 81.300,00 nel triennio.

E' previsto il rifinanziamento di € 1.000.000,00 stabilito da Legge 145/2018 art. 1 comma 139 per l'anno 2022 per opere di prevenzione dissesto idrogeologico.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, l'Ente ha richiesto e ottenuto l'accensione di un nuovo mutuo con Cassa Depositi e prestiti per l'importo di € 83.500,00 per l'acquisto di una macchina operatrice nel corso dell'esercizio 2021. Non si prevede la contrazione di nuovi mutui nel triennio 2022-2024.

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO

31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
1.060.368,48	952657,48	845.957,48	735.899,48

1

SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione del mantenimento e/o miglioramento degli attuali servizi già offerti alla cittadinanza.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività a consolidare in termini pratico/operativi tutte le procedure atte a garantire il funzionamento del nuovo Ente generato dalla fusione dei Comuni di Cellio e Breia.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno perseguire il mantenimento degli attuali standard, garantendo il soddisfacimento dei nuovi bisogni generati dal nuovo Comune generato dalla fusione.

Non risulta necessaria la redazione del programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00, redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.

d) Organizzazione dell'Ente e del suo personale

Personale

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

nr. 2 dipendenti in pianta organica classificati alla categoria B, provenienti dalla pianta organica dell'estinto comune di Cellio, dei quali uno – collaboratore professionale – in servizio presso gli uffici amministrativi, e l'altro – manutentore – addetto al servizio tecnico manutentivo.

nr. 1 dipendente in pianta organica classificato alla categoria C, proveniente dalla pianta organica dell'estinto comune di Breia, - istruttore amministrativo e P.O. – in servizio presso gli uffici amministrativi e di segreteria.

nr. 1 dipendente in pianta organica classificato alla categoria C – acquisito per mobilità nel corso del 2018 – P.O Ufficio demografici addetto all'ufficio Tributi/Ragioneria, che non presterà più servizio in convenzione con il Comune di Valduggia.

Nr.1 dipendente in pianta organica classificato alla categoria C- assunto dal 01.12.2021 tramite utilizzo della graduatoria vigente presso altri Enti, da adibire al settore tecnico.

Il Segretario comunale presta servizio a scavalco

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022 - 2024

Gli addetti all'Ufficio Polizia Municipale sono gestiti in convenzione con il Comune di Borgosesia.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà assicurare il mantenimento degli attuali servizi offerti alla cittadinanza, a tal fine verrà sciolta la convenzione del proprio personale presso le altre pubbliche amministrazioni,

Nel triennio si perseguirà l'obiettivo di contenere le spese di personale entro il limite previsto dalla normativa: media triennio 2011/2013.

Tipologia Spesa di Personale	Media 2011/2013	Previsionale 2022/2024
Macroaggregato 101 – Reddito da lavoro dipendente	179.188,46	195.712,00
Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	7.900,00	7.000,00
Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	0	0
Macroaggregato 102 – Imposte e tasse (IRAP)	11.947,72	12.657,00
TOTALI PARZIALI	199.036,18	215.369,00
Componenti escluse	16.443,46	38.001,00
Totale limiti per verifica rispetto limite spese personale	182.592,72	177.368,00

Piano degli investimenti ed il relativo finanziamento

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata alla realizzazione di opere di manutenzione straordinaria e riqualificazione del nuovo Comune di Cellio con Breia.

L'ammontare stanziato nel triennio per investimenti viene riepilogato nella tabella seguente:

2022	2023	2024
€ 1.193.450,00	€ 163.740,00	€ 166.884,00

Tali interventi sono finanziati:

- € 1.000.000,00 contributi da enti pubblici per investimenti (per anno 2022)
- € 131.300,00 contributi da enti pubblici per investimenti

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022 - 2024

- € 22.500,00 fondi propri per entrate del titolo IV
- € 39.650,00 per l'anno 2022 - € 9.940,00 per l'anno 2023 ed € 13.084,00 per l'anno 2024 finanziato dal saldo positivo di parte corrente

PIANO TRIENNALE OPERE PUBBLICHE (come da schede Piano allegate al presente Documento e adottate con Delibera di Giunta Comunale n.49 del 03/12/2021):

CUP	Descrizione	Importo	2022	2023	2024	finanziamento
H17H21008920001	Prevenzione e dissesto idrogeologico	1.000.000,00	1.000.000,00			Contributo Statale L.145/2018

e) Equilibri di bilancio

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio, l'Ente si ispirerà a principi di cautela, cercando di continuare a rispettare nel triennio 2022/2024 i vincoli imposti dalla normativa.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al mantenimento delle attuali disponibilità di cassa, cercando nel contempo di proseguire sulla strada del recupero degli insoluti a livello tributario.

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		300.000,00		
		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)			
di cui per estinzione anticipata di prestiti		1.062.080,05	1.012.956,05	1.014.106,05
		0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022 - 2024

C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)			
<i>di cui:</i>		914.719,05	896.319,05	895.619,05
- fondo pluriennale vincolato				
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
		12.357,05	12.357,05	12.357,05
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	107.711,00	106.697,00	105.403,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		39.650,00	9.940,00	13.084,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<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	(+)	0,00	0,00	0,00
<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	(-)	39.650,00	9.940,00	13.084,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022 - 2024

		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.153.800,00	153.800,00	153.800,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	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	(+)	39.650,00	9.940,00	13.084,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022 - 2024

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	(-)	1.193.450,00	163.740,00	166.884,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		0,00	0,00	0,00
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		0,00	0,00	0,00
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00