

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2023-2025**

COMUNE DI VILLALVERNIA

ALLEGATO ALLA G.M. N. 16 DEL 20.07.2022

APPROVATO CON DELIBERAZIONE C.C. N. 10 DEL 20/09/2022

SOMMARIO

PARTE PRIMA	3
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	3
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio	4
ed alla situazione socio economica dell'Ente	4
Risultanze della popolazione	4
Risultanze del Territorio	5
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	5
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	6
3 – Sostenibilità economico finanziaria	7
4 – Gestione delle risorse umane	9
5 – Vincoli di finanza pubblica	10
PARTE SECONDA	11
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	11
A) ENTRATE	11
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	11
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	12
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità	13
B) SPESE.....	14
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali	14
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	18
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	18
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA	19
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	19
E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI	30
F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.).....	31

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011	966
Popolazione residente al 31/12/2021	873
di cui:	
maschi	428
femmine	445
di cui	
In età prescolare (0/5 anni)	26
In età scuola obbligo (7/16 anni)	64
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)	97
In età adulta (30/65 anni)	423
Oltre 65 anni	255
Nati nell'anno	7
Deceduti nell'anno	13
Saldo naturale: +/- ...	-6
Immigrati nell'anno n. ...	38
Emigrati nell'anno n. ...	42
Saldo migratorio: +/- ...	--4
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/-	-10

Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq					4,66
RISORSE IDRICHE					2,55
	* Fiumi e torrenti				
	* Laghi				
STRADE					
	* autostrade			Km.	0,00
	* strade extraurbane			Km.	0,00
	* strade urbane			Km.	0,00
	* strade locali			Km.	0,00
	* itinerari ciclopeditoni			Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si	X	No	☐	
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si	X	No	☐	
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	☐	No	X	
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si	☐	No	X	
Altri strumenti urbanistici (da specificare)					

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 22	posti n.	24
Scuole dell’infanzia	n. 18	posti n.	24
Scuole primarie	n. 34	posti n.	45
Scuole secondarie	n. 0	posti n.	0
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 0		
Rete acquedotto	Km. 25		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 0.5		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 214		
Rete gas	Km. 2,00		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 2		
Veicoli a disposizione	n. 3		
Convenzioni	n. 3		
Convenzione di Segreteria Comunale Comune di Viguzzolo-Convenzione Servizio Polizia Comune di Novi Ligure -Convenzione Socio assistenziale con il CISA di Tortona			

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

SERVIZI GESTITI IN FORMA DIRETTA

Scuolabus
Servizio pesa pubblica

Servizi gestiti in forma associata

Polizia municipale-Segreteria comunale

Servizi affidati ad altri soggetti-forma indiretta

Servizi educativi micro nido comunale	Coop.L'Isola che c'è
Servizio mensa	TotalService Srl
Servizio acquedotto	Comuni Riuniti Belforte Monferrato
Servizio raccolta rifiuti	5 Valli Servizi Spa
Servizio recupero rifiuti	SRT
Servizio depurazione	AMIAS
Servizio Socio assistenziale	C.I.S.A

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

AMIAS	0,78%
COMUNI RIUNITI BELFORTE MONFERRATO	1,00
S.R.T. SPA	0,43
SOCIETA' 5 VALLI S.R.L.	2,56

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è da un lato civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in Società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia.

Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2021 € 261.929,64

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021	€	261.929,64
Fondo cassa al 31/12/2020	€	289.894,57
Fondo cassa al 31/12/2019	€	200.490,95

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
Anno di riferimento		gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2021		n.0	€ 0
2020		n.0	€ 0
2019		n.0	€ 0

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2021	17.978,77	847.088,22	2,12
2020	19.988,26	910.634,41	2,19
2019	23.790,69	896.807,81	2,65

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento (a)	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)
2021	0
2020	0
2019	0

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €. __0_____, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. __0_____ annualità, con un importo di recupero annuale pari ad €. __0_____

L'andamento del recupero del disavanzo da riaccertamento straordinario ha
determinato

Ripiano ulteriori disavanzi

Specificare importi, modalità di ripiano ed incidenza sui bilanci futuri

____0_____

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2021

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D2	2	2	
Cat. D1			
Cat. C4	1	1	
Cat. B4	1	1	
Cat. B1			
Cat.A			
TOTALE	4	4	

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021: N. 4

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2021	0	172.008,97	19,89
2020	0	176.190,24	22,87
2019	0	174.317,28	21,96
2018	0	175.074,37	22,27
2017	0	165.773,79	20,07

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedente non ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

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

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a minore impatto sui contribuenti tenuto conto delle esigenze di bilancio.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno rispettare dei dettati di legge ed improntate alla tutela delle fasce più deboli della popolazione.

Le politiche tariffarie dovranno garantire gli equilibri di bilancio.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, le stesse dovranno garantire la copertura dei servizi nella percentuale prevista dalla legge.

Le aliquote in vigore sono le seguenti:

IMU/TASI

CON ATTO C.C. N. 2 DEL 30.03.2022 L'AMMINISTRAZIONE HA CONFERMATO L'ALiquota UNICA IMU NELLA MISURA DEL:

-10,00% PER ALTRI IMMOBILI (IMU E TASI)

- 4,50% PER ABITAZIONE PRINCIPALE E PERTINENZE SOLO PER LE CATEGORIE CATASTALI A/1-A/8-A/9 – DETRAZIONE EURO 200,00

PER QUANTO CONCERNE LE PERTINENZE CONSIDERATE:
UNA SOLA PERTINENZA PER CIASCUNA DELLE CATEGORIE C2-C6-C7

SONO ESENTI DALL'IMU:

*** ABITAZIONE PRINCIPALE E PERTINENZE (CON ESCLUSIONE CAT. A/1- /A/8-A/9)**

Sono previste entrate per Euro 225.000,00

TARI

CON ATTO C.C. N. 4 DEL 26.05.2022, L'AMMINISTRAZIONE HA APPROVATO LE ALIQUOTE TARI 2022, A SEGUITO VALIDAZIONE NUOVO PEF APPROVATO DAL CSR DI NOVI LIGURE IN DATA 26.05.2022, SECONDO LE DIRETTIVE ARERA.

Sono previste entrate per Euro 201.000,00 – RUOLO TARI CONGUAGLIO ANNO 2022.

ADDIZIONALE COMUNALE

**0,8 PER MILLE-
QUOTA ESENZIONE FINO AD EURO 10.000,00**

Sono previste entrate per Euro 105.000,00.

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 dovrà ricercare contributi e finanziamenti.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo:

Accensione Prestiti	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Con atto C.C. N. 9 del 18/05/2020 si è provveduto alla rinegoziazione dei mutui con la Cassa DD di Roma con l'impegno a rimborsare il residuo debito di ciascun mutuo in rate semestrali posticipate, comprensive di capitale ed interesse ad eccezione della scadenza del 31 luglio 2020 che prevede la corresponsione dei soli interessi maturati nel primo semestre 2020, sulla base del tasso di interesse applicabile ai prestiti originari e la rata del 31.12.2020 comprensiva della quota capitale pari allo 0,25% del debito residuo in essere alla data del 01.01.2020 e della quota interessi, calcolata al tasso di interesse fisso applicabili ai prestiti rinegoziati. Alla corresponsione al 30.06.2021 fino alla scadenza dei prestiti rinegoziati di rate semestrali costanti posticipate così come rideterminate nell'allegato elenco sulla base del nuovo tasso fisso annuo, nel rispetto delle condizioni di cui alla citata circolare Cassa Depositi e Prestiti n. 1300 del 23/04/2020;

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle esigenze di mantenimento degli standard qualitativi-quantitativo dei servizi erogati e di contenimento delle spese voluttuarie.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività al mantenimento degli standard qualitativo-quantitativo dei servizi istituzionali.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, a seguito della presentazione di domanda di collocamento a riposo da parte di n. 1 dipendente dell'area economico finanziaria inquadrata in categoria D – Posizione economica D2 – con decorrenza 01/01/2023, si prevede l'assunzione di n. 1 dipendente, in sostituzione di quello collocato a riposo, con un dipendente di categoria C – Posizione Economica C1 -.

Pertanto si ritiene necessario istituire in Dotazione Organica un nuovo posto di Categoria C, Posizione economica C1, per il quale verrà effettuata la procedura prevista dalla normativa in vigore per l'assunzione.

A seguito di quanto sopra, a far data dal 01/01/2023, verrà soppresso il posto di categoria D.

PIANO FABBISOGNI PERSONALE 2023/2025		
CATEGORIA	POSIZIONE ECONOMICA	SITUAZIONE
D	D2	In servizio
C	C4	In servizio
C	C1	Posto per il quale verranno espletate le procedure di assunzione
B	B4	In servizio

COMUNE DI VILLALVERNIA

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE DECRETO 17 MARZO 2020

BILANCIO 2023/2025

		ENTRATE CORRENTI				
ANNO	2021	media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata.				
Voce	IMPORTO	ANNO				MEDIA
		ENTRATE CORRENTI	2021	2020	2019	
spesa di personale dipendente a tempo indeterminato e determinato macroaggregato 1	160.202					630.928
rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, somministrazione di lavoro, personale di cui all'art. 110	-	ENTRATA TIT.1	669.739	593.640	629.405	
soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente	-	ENTRATA TIT.2	42.308	158.434	29.127	
Altro	-	ENTRATA TIT.3	209.227	147.173	188.557	
		FCDE bilancio di previsione anno 2021				13.835
TOTALE	160.202		921.274	899.247	847.088	875.368

ANNO	2023	▼ I Comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al comma 1, possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, sino ad una spesa complessiva rapportata alle Entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, non superiore al valore soglia
POPOLAZIONE (abitanti)	887	
CLASSE	A	
VALORE SOGLIA	29,50%	
SPESA PERSONALE	160.201,97 €	
MEDIA ENTRATE CORRENTI 2019-2020-2021	875.368,06 €	
RAPPORTO SPESE DI PERSONALE / MEDIA ENTRATE CORRENTI	18,30%	
CAPACITA' ASSUNZIONALE	17.940,86 €	

% MAX INCREMENTO ANNUALE PER I PRIMI 5 ANNI (2020-2024)	34,00%	In sede di prima applicazione e fino al 31 dicembre 2024, i comuni di cui all'art. 4, comma 2, possono incrementare annualmente, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, la spesa del personale registrata nel 2018, secondo la definizione dell'art. 2, in misura non superiore al valore percentuale indicato dalla seguente Tabella 2, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione e del valore soglia di cui all'art. 4, comma 1:
MAX INCREMENTO ANNUALE PER I PRIMI 5 ANNI (2020-2024)	54.468,67 €	
Resti assunzionali	- €	2. Per il periodo 2020-2024, i comuni possono utilizzare le facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020 in deroga agli incrementi percentuali individuati dalla Tabella 2 del comma 1, fermo restando il limite di cui alla Tabella 1 dell'art. 4, comma 1, di ciascuna fascia demografica, i piani triennali dei fabbisogni di personale e il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione.
TOTALE CAPACITA' ASSUNZIONALE	17.940,86 €	
RIDUZIONE PERSONALE ENTRO IL 2025	NO	I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 del presente comma adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento

SPESA DEL PERSONALE

Impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 TUEL D.Lgs. 267/2000, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

ENTRATE CORRENTI

Media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata.

Differenziazione dei comuni per fascia demografica			Valore soglia
tra	e	Classe	
-	999 abitanti	A	29,50%
1.000	1.999 abitanti	B	28,60%
2.000	2.999 abitanti	C	27,60%
3.000	4.999 abitanti	D	27,20%
5.000	9.999 abitanti	E	26,90%
10.000	59.999 abitanti	F	27,00%
60.000	249.999 abitanti	G	27,60%
250.000	1.499.999 abitanti	H	28,80%
1.500.000	abitanti	I	25,30%

Tab.1

Prima applicazione anno			2020	2021	2022	2023	2024
Classe	tra	e					
A	-	999 abitanti	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%

I rapporto tra le spese di personale e le entrate correnti del Comune di Villalvernia, come sopra calcolato, è pari al 18,30%; l'ente rientra quindi nei valori soglia fissati dall'art. 4, comma 1, Tabella 1 del DPCM 17/03/2020.

I comuni che si collocano al disotto del valore soglia di cui all'art. 4, comma 1, Tabella 1 del DPCM 17/03/2020, fermo restando quanto previsto dall'art. 5 del medesimo DPCM, possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, sempre del citato DPCM, non superiore al valore soglia individuato dalla Tabella 1 del comma 1 di ciascuna fascia demografica.

Alla luce di quanto sopra detto, anche in considerazione del fatto che anche per l'esercizio 2022 si prevede il mantenimento del rapporto tra le spese di personale e le entrate correnti nei valori soglia fissati dall'art. 4, comma 1, Tabella 1 del DPCM 17/03/2020 oltre che il rispetto del limite di cui all'art. 1, comma 562, della Legge 296/2006 sia nell'esercizio 2022 che negli esercizi successivi, è possibile pianificare una nuova assunzione per la sostituzione dell'unità di personale con cessazione prevista in data 31/12/2022.

In conformita' all'art. 33 del D.Lgs 34/2019 e del D.LGS 17/3/2020 il Comune di Villalvernia programma l'assunzione di una unita' full time categoria C con decorrenza 01/01/2023

Non sono previste assunzioni o cessazioni degli esercizi 2024 e 2025.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	9.000,00
Contributi in C/Capitale	934.000,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00

Principali investimenti programmati per il triennio 2023-2025

Opera Pubblica	2023	2024	2025
Efficientamento energetico	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Oneri Urbanizzazione	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Interventi Piccoli comuni	10.000,00	0	0
Totale	65.000,00	65.000,00	65.000,00

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

- Parco giochi micro nido comunale
- Viabilita' comunale (via Passalacqua- Via Caduti 1° Dicembre)
- Pavimentazione Cimitero Comunale
- Manutenzione straordinaria centro sportivo Broglio
- Manutenzione straordinaria patrimonio comunale (Caserma Carabinieri)

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

La situazione di bilancio e' in equilibrio e il fondo cassa al 31/12/2021 e' pari ad Euro 261.929,64;

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovra' prestare attenzione nelle spese effettuando impegni solo previo accertamento delle risorse necessarie.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovra' essere costantemente monitorata al fine di evitare il ricorso all'anticipazione di cassa, strumento non piu' utilizzato dal 2014.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

Con tale missione si cerca di soddisfare gli interessi della collettività sui seguenti presupposti:

razionale organizzazione interna ,trasparenza dell'attività amministrativa, gestione del patrimonio e del demanio con criteri di economicità ed efficienza al fine di rispondere nel miglior modo possibile ai bisogni dei cittadini, alle normative di legge e alle decisioni assunte dagli organi di governo del Comune.

Le spese stanziare in questa missione ,oltre a quelle per il personale , alla Segreteria convenzionata, sono riferite alla indennità di funzione del Sindaco ,al compenso del revisore dei conti, all'acquisto di beni e prestazioni di servizi legati al funzionamento degli uffici e immobili comunali.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Organi istituzionali	15.900,00	18.459,52	14.400,00	14.400,00
02 Segreteria generale	168.100,00	177.990,58	168.100,00	168.100,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	10.200,00	13.989,11	10.200,00	10.200,00
04 Gestione delle entrate tributarie	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	111.200,00	141.960,79	111.200,00	111.200,00
06 Ufficio tecnico	22.800,00	32.522,00	22.800,00	22.800,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	22.350,00	22.350,00	22.350,00	22.350,00
08 Statistica e sistemi informativi	25.000,00	27.425,02	25.000,00	25.000,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	34.100,00	41.370,00	34.100,00	34.100,00
Totale	462.650,00	529.067,02	461.150,00	461.150,00

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione in questione comprende le attività necessarie per lo svolgimento dei servizi di polizia convenzionata e servizio violazioni codici della strada.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Polizia locale e amministrativa	4.250,00	29.996,62	4.250,00	4.250,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.250,00	29.996,62	4.250,00	4.250,00

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

La missione comprende i servizi relativi all'istruzione con particolare riferimento alla scuola dell'infanzia e dell'obbligo. Gli edifici scolastici appartenenti al patrimonio comunale vengono mantenuti dal Comune che provvede a far fronte alle spese di normale amministrazione. Per garantire l'effettivo diritto allo studio, questo ente eroga i servizi di mensa scolastica e di trasporto.

Per la mensa scolastica, il Comune conferisce incarico ad una ditta esterna che provvede alla gestione dell'intero servizio con relative responsabilità.

Il servizio trasporto scolastico continua ad essere svolto in forma diretta con lo scuolabus di proprietà.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Istruzione prescolastica	20.000,00	28.689,46	20.000,00	20.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	12.000,00	17.089,54	12.000,00	12.000,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	10.500,00	11.000,00	10.500,00	10.500,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	42.500,00	56.779,00	42.500,00	42.500,00

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	200,00	200,00	200,00	200,00
Totale	200,00	200,00	200,00	200,00

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sport e tempo libero	3.650,00	6.041,82	3.650,00	3.650,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.650,00	6.041,82	3.650,00	3.650,00

Questa missione comprende tutti i servizi connessi alle attività sportive.

Il centro sportivo Broglio e' in fase di manutenzione straordinaria per poter espletare la gara di affidamento, il campo sportivo comunale e' in fase di affidamento a Società Sportiva.

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

E' previsto un importo di Euro 10.000,00 dal Mise, quale contributo ai piccoli comuni per interventi sul patrimonio comunale.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	10.000,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	10.000,00	0,00	0,00

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

La missione riguarda le attività concernenti i servizi di tutela ambientale, in particolare lo smaltimento dei rifiuti. L'obiettivo dell'Amministrazione è migliorare i livelli qualitativi e quantitativi dei servizi di igiene ambientale, sensibilizzando la cittadinanza al fine di aumentare le percentuali di raccolta differenziata.

Il Comune svolge il servizio tramite alcune società partecipate:

SValli Sr. che si occupa della raccolta, SRT che si occupa dello smaltimento.

Rientra in questo programma il servizio di cattura e custodia dei cani randagi che il Comune gestisce in forma associata mediante una convenzione con il Comune di Tortona.

Per quanto concerne il servizio idrico integrato, il Comune ha affidato lo stesso dal 2017 alla Società Comuni Riuniti di Belforte Monferrato.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	4.000,00	8.493,10	4.000,00	4.000,00
03 Rifiuti	158.850,00	161.450,00	158.850,00	158.850,00
04 Servizio Idrico integrato	203.600,00	218.600,00	3.600,00	3.600,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	516.000,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	366.450,00	904.543,10	166.450,00	166.450,00

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

La missione riguarda le attività relative alla manutenzione degli spazi pubblici (strade-marciapiedi-piazze) della segnaletica e dell'illuminazione pubblica, spese personale area manutentiva, con l'obiettivo di migliorare la sicurezza della circolazione stradale. Particolare importanza riguarda il canone di project financing riqualificazione e gestione impianto illuminazione pubblica.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	848.940,00	908.719,60	171.440,00	171.440,00
Totale	848.940,00	908.719,60	171.440,00	171.440,00

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

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

In questa missione sono comprese le attività concernenti i servizi alla persona:
CISA, Servizio Socio Assistenziale, il Comune versa una quota calcolata sulla popolazione residente, in base ad una statistica presentata dal CISA, il servizio viene reso per il Comune di Villalvernia in buona parte ai cittadini in condizioni economiche disagiate.
Particolare importanza riveste il servizio micro nido comunale per utenti dai 3 ai 36 mesi appaltato alla Cooperativa L'Isola che c'è.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	96.200,00	102.491,72	96.200,00	96.200,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.000,00	2.250,82	1.000,00	1.000,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	31.750,00	31.752,57	32.150,00	32.150,00
08 Cooperazione e associazionismo	210,00	210,00	210,00	210,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	5.800,00	90.000,00	5.800,00	5.800,00
Totale	134.960,00	226.705,11	135.360,00	135.360,00

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

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

In questa missione e' previsto il contributo per adesione Distretto Commerciale del novese.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	400,00	1.600,00	400,00	400,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	400,00	1.600,00	400,00	400,00

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

Il fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,3 % e non superiore al 2% del totale delle spese correnti inizialmente previste in Bilancio.

Il fondo crediti dubbia esigibilit  nasce in sede di bilancio di previsione tramite "l'accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione."

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fondo di riserva	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
02 Fondo svalutazione crediti	19.820,00	19.820,00	19.820,00	19.820,00
03 Altri fondi	930,00	930,00	930,00	930,00
Totale	24.250,00	24.250,00	24.250,00	24.250,00

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

La spesa per rimborso di prestiti (quota capitale e quota interessi e anticipazioni di cassa) e' imputata al bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza l'obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale.

Sulla base dei piani di ammortamento si iscrive a bilancio la quota dando atto che si intende automaticamente impegnata con l'approvazione del Bilancio.

Non sono previste quote di ammortamento nuove per prestiti contratti nel triennio.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	15.850,00	15.850,00	15.850,00	15.850,00
Totale	15.850,00	15.850,00	15.850,00	15.850,00

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

In questa missione sono stanziati le spese per eventuali anticipazioni di cassa ai sensi dell'art. 222 del D.LGS 267/2000. Con deliberazione della Giunta Comunale si autorizza il tesoriere, in caso di carenza di fondi, sia ad utilizzare somme a specifica destinazione sia ad anticipare somme al Comune, nel limite stabilito dal provvedimento.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

.....

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

In questa missione vengono iscritti gli importi relativi alle ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali, depositi cauzionali, servizio economato e altri servizi per conto terzi formalmente non a carico del bilancio comunale.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	635.000,00	652.477,79	635.000,00	635.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	635.000,00	652.477,79	635.000,00	635.000,00

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

Gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	EURO 3.786.910,28
PATRIMONIO NETTO	EURO 2.054.642,87
PASSIVITA'	EURO 1.732.267.41
 TOTALE PATRIMONIALE PASSIVO + NETTO	 EURO 3.786.910,28

Piano delle Alienazioni 2023-2025	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica si evidenzia che il Comune non ha enti strumentali controllati ne società' controllate.

Per quanto riguarda gli organismi partecipati le nostre quote sono estremamente modeste e non consentono di definire e dettare indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

ORGANISMI PARTECIPATI:

Denominazione	Natura	% partecip.	Arricchimento servizi	Attività svolta	Metodo consolidamento	Motivazione
5 VALLI SERVIZI s.r.l.	Società	2,56	SI	Raccolta e trasporto rifiuti urbani e dei connessi servizi di igiene urbana	proporzionale	Società partecipata - Affidamento indiretto IN HOUSE del servizio di raccolta e trasporto rifiuti da parte del Consorzio CSR
S.R.T. S.p.A.	Società	0,43	SI	Smaltimento rifiuti	proporzionale	Società partecipata - Affidamento indiretto IN HOUSE del servizio di smaltimento rifiuti da parte del Consorzio CSR
Comuni Riuniti Belforte Monferrato S.r.l.	Società	1,00	SI	Gestione Servizio Idrico Integrato Comuni soci	proporzionale	Società partecipata - Affidamento indiretto IN HOUSE del servizio idrico integrato da parte della competente ATO
C.S.R. - Consorzio Servizi Rifiuti	Consorzio	0,46	SI	Gestione bacino servizio rifiuti	proporzionale	Ente strumentale partecipato - Inserito in perimetro per assenza condizioni irrilevanza di cui a paragrafo 3.1 Allegato 4/4 a D.Lgs. 118/2011
CISA - Consorzio Intercomunale Socio Assistenziale	Consorzio	1,57	SI	Gestione, in forma associata, degli interventi e dei servizi socio assistenziali di competenza dei Comuni	proporzionale	Ente strumentale partecipato - Inserito in perimetro per assenza condizioni irrilevanza di cui a paragrafo 3.1 Allegato 4/4 a D.Lgs. 118/2011

Società partecipate

La quota di partecipazione negli organismi partecipati e' minoritaria impedendo di fatto al Comune di dettare indirizzi.

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

Premesso che questo Comune ha sempre adottato nella gestione delle spese principi di economicità, efficacia ed efficienza al fine di ottemperare alle disposizioni di legge finalizzate alla razionalizzazione delle strutture e beni in dotazione, vengono adottati i provvedimenti che si intendono assumere in merito.

Considerate le ridotte dimensioni dell'ente, e le esigue strutture a disposizione, già fortemente contenute in termini di spesa e razionalizzazione dell'utilizzo si ritiene sufficiente adottare un piano sintetico:

Dotazioni informatiche: le dotazioni strumentali sono le minimali necessarie.

Telefonia mobile: e' in dotazione agli operai esterni un apparecchio di telefonia mobile.

L'ente non dispone di autovetture di servizio.

Si elenca il parco macchine in dotazione al servizi tecnico
manutentivo:

N. 1 trattore- N. 1 sbanchinatrice-n.1 lama da neve-n. 1 trattorino
taglio erba-n. 2 decespugliatori-n. 1 generatore corrente-n. 2
Porter Piaggio

E' evidente che non e' possibile ne' economico ridurre i veicoli
sopra elencati se non a discapito dei servizi istituzionalmente
resi da questo Comune alla popolazione.

La loro manutenzione viene svolta spesso in economia dal
dipendente.

Nel corso del triennio sono previste le normali manutenzioni,
revisioni e riparazioni nonche' la fornitura di carburante.