

**COMUNE DI MAZZE'**  
**CITTA' METROPOLITANA TORINO**

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

# SOMMARIO

## **PARTE PRIMA**

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

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

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

#### **2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

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

#### **3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

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

#### **4. GESTIONE RISORSE UMANE**

#### **5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

## **PARTE SECONDA**

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

#### **a) Entrate:**

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

#### **b) Spese:**

- Spesa corrente, con specifico rilievo alle funzioni fondamentali
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

- c)** Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa
- d)** Principali obiettivi delle missioni attivate
- e)** Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali
- f)** Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica
- g)** Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)
- h)** Conclusioni

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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



<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	1,13
	2017	1,40
	2018	1,42
	2019	1,06
	2020	1,62
<b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. 4500
<b>1.1.17</b> – Livello di istruzione della popolazione residente: in linea con la media nazionale		
<b>1.1.19 – Stranieri:</b> sono 266 provenienti principalmente da Romania, Polonia e Paesi del Nord Africa.		

### Risultanze del Territorio

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolar modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto e uso del territorio e lo sviluppo economico. Il comune, per esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri enti territoriali. Il territorio, e in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio economico, rientra tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

<b>1.2.1 – Superficie in Kmq.27</b>																	
<b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>																	
* Laghi n°0	* Fiumi e Torrenti n°1																
<b>1.2.3 – STRADE</b>																	
* Statali Km.0	* Provinciali Km.12	* Comunali Km.19,50															
* Vicinali Km.27	* Autostrade Km.0																
<b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>																	
<table border="0"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;"><b>SI</b></td> <td style="text-align: center;"><b>NO</b></td> </tr> <tr> <td>* Piano regolatore adottato</td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>* Piano regolatore approvato</td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>* Programma di fabbricazione</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>* Piano edilizia economica e popolare</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> </table>			<b>SI</b>	<b>NO</b>	* Piano regolatore adottato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	* Piano regolatore approvato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	* Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	* Piano edilizia economica e popolare	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione D.G.R. N. 15 28277 DEL 4.10.1999 D.G.R. N. 15 28277 DEL 4.10.1999 NUOVO P.R.G. ADOTTATO CON C.C. N. 8 DEL 28-3-2013
	<b>SI</b>	<b>NO</b>															
* Piano regolatore adottato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>															
* Piano regolatore approvato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>															
* Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>															
* Piano edilizia economica e popolare	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>															
<b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b> <table border="0"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;"><b>SI</b></td> <td style="text-align: center;"><b>NO</b></td> </tr> <tr> <td>* Industriali</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>* Artigianali</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>* Commerciali</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> </table>			<b>SI</b>	<b>NO</b>	* Industriali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	* Artigianali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	* Commerciali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				
	<b>SI</b>	<b>NO</b>															
* Industriali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>															
* Artigianali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>															
* Commerciali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>															
* Altri strumenti (specificare)																	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)      si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>																	
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)																	
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE															
<b>P.E.E.P</b>																	
<b>P.I.P</b>	96268	96268															

Il P.R.G. ha subito negli anni a seguire diverse modifiche. L' ultima è stata approvata con deliberazione C.C. n. 57 del 15-10-2019.

### Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

TIPOLOGIA	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<b>1.3.2.1</b> - Asili nido      n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
<b>1.3.2.2</b> - Scuole materne    n. 1__	Posti n. 95	Posti n. 95_	Posti n. 95_	Posti n.95_
<b>1.3.2.3</b> - Scuole elementari    n. 2 ____	Posti n. 185_	Posti n. 185_	Posti n. 185_	Posti n. 185_
<b>1.3.2.4</b> - Scuole medie      n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
<b>1.3.2.5</b> - Strutture residenziali per anziani      n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
<b>1.3.2.6</b> - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
<b>1.3.2.7</b> - Rete fognaria in Km.				
-    bianca				
-    nera				
-    mista				
	31	31	31	31

<b>1.3.2.8</b> - Esistenza depuratore	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
<b>1.3.2.9</b> - Rete acquedotto in Km.				
<b>1.3.2.10</b> - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
<b>1.3.2.11</b> - Aree verdi, parchi, giardini	n. <u>  9  </u> hq. <u>    </u>			
<b>1.3.2.12</b> - Punti luce illuminazione pubblica	n. <u>1072</u> <u>  </u>	n. <u>1072</u> <u>  </u>	n. <u> 1072</u>	n. <u>1072</u> <u>  </u>
<b>1.3.2.13</b> - Rete gas in Km.				
<b>1.3.2.14</b> - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	6084	6084	6084	6084
- industriale				
- racc. diff.ta	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
<b>1.3.2.15</b> - Esistenza discarica	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
<b>1.3.2.16</b> - Mezzi operativi	n. <u>  2  </u>			
<b>1.3.2.17</b> - Veicoli	n. <u>  5  </u>			
<b>1.3.2.18</b> - Centro elaborazione dati	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
<b>1.3.2.19</b> - Personal computer	n. <u> 22 </u>			
<b>1.3.2.20</b> - Altre strutture <i>n. 2 stampanti in condivisione (fotocopiatrici), n. 1 stampante uff. tributi, una uff. vigili e n. 3 uff. anagrafe, n. 1 fotocopiatrice uff. anagrafe, n. 1 server e n. 1 fax.</i>				

### Convenzioni attive nel triennio 2022 - 2024

OGGETTO	PROVVEDIM	ENTE	CAPO CONVENZIONE	DURATA	DATA INIZIO	DATA SCADENZA	NOTE
SERVIZIO SEGRETARIA COMUNALE	G.C. 40 DEL 29.12.2020	RONDISSONE/ROMANO C.SE	MAZZE'	5 ANNI	1.1.2021	31.12.2026	
GESTIONE CAMPI CALCIO E CALCETTO	CC 24 del 11/12/2017	SOCIETA' SPORTIVA REAL CANAVESE	COMUNE DI MAZZE'	5 ANNI RINNOVABILI	da data stipula		
CONCESSIONE EX SCUOLA PIAZZA MINETTO	In corso di definizione	ASSOCIAZIONE ANCORA	COMUNE DI MAZZE'	5 ANNI	1/1/2020	31/12/2024	

CONCESSIONE SEDE SOCIALE VIA GARIBALDI 30	DETERMINA 63 A DEL 3/5/2017	IL FILO D'ARIANNA	COMUNE DI MAZZE'	5 ANNI	1/3/2017	28/2/2022	
GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DEL SERVIZIO DI RISTORAZIONE SCOLASTICA	C.C. 24 DEL 28/4/2016	COMUNI DI MAZZE' E VILLAREGGIA	COMUNE DI MAZZE'	3 + 3 ANNI	1/9/2016	31/8/2022	
CONVENZIONE DI GESTIONE PER CONCESSIONE IN USO DI LOCALI DI PROPRIETÀ COMUNALE	G.C. 93 del 23/12/2020	MEDICI DI BASE	COMUNE DI MAZZÈ	5 ANNI	1/1/2021	31/12/2026	
CONVENZIONE GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DELL'ORGANO TECNICO IN TEMA DI VIA E VAS	GC 6 DEL 28/1/2020	COMUNI DIVERSI	COMUNE DI MAZZÈ	5 ANNI	1/1/2020	31/12/2024	
CONCESSIONE SEDE SOCIALE PIAZZA DELLA REPUBBLICA 1	G.C. 62 DEL 11/11/2020	ASS. TERRE ERBALUCE	COMUNE DI MAZZÈ	5 ANNI	1/11/2020	31/10/2024	

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### Servizi gestiti in forma diretta

- Mensa per scuola dell'obbligo (infanzia, primarie e secondarie di primo grado)
- Trasporto per alunni scuola MEDIA
- Pre e post scuola (infanzia e primaria)
- Pesa pubblica
- Smaltimento Rifiuti
- Pubblica illuminazione
- Ordine pubblico-Vigilanza
- Anagrafe e Stato Civile
- Attività parascolastiche diverse
- Rimozione neve e manutenzione strade
- Sostegno per il disagio abitativo
- Biblioteca e attività culturali collegate
- Servizi cimiteriali
- Mercato settimanale del Sabato e vendita su area pubblica il Mercoledì a Tonengo di Mazzè

## Organismi partecipati

In data 30-11-2020, il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 48, ha provveduto alla revisione periodica delle società partecipate, ex art. 20 D.Lgs. n. 175/2016, adottando il provvedimento di razionalizzazione al 31-12-2020.

Le partecipazioni in essere sono le seguenti:

### PARTECIPAZIONI DIRETTE

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
S.C.S. S.p.A.	06830230014	3,47%	Confermata	Produzione di un servizio di interesse generale: gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti
S.M.A.T. S.p.A.	07937540016	0,00008%	Confermata	Produzione di un servizio di interesse generale: gestione del servizio idrico integrato

### PARTECIPAZIONI INDIRETTE

Relativamente alle partecipazioni indirette detenute attraverso la Società partecipata SMAT SpA di seguito elencate, si attesta che le stesse sono detenute per il tramite di una società partecipata non soggetta al controllo da parte del Comune di Mazzè e che pertanto esulino dall'operazione di revisione periodica:

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
Risorse Idriche SpA	06087720014	91,62%	Confermata	Scopo: Engineering
AIDA Ambiente S.r.l.	09909860018	51,00%	Confermata	Scopo: gestione depuratore Pianezza
Gruppo SAP	11100280012	44,92%	Confermata	
S.I.I. SpA	94005970028	19,99%	Confermata	
Nord Ovest Servizi SpA	08448160013	10,00%	Confermata	
Mondo Acqua SpA	02778560041	4,92%	Confermata	
Environment Park SpA	07154400019	3,38%	Confermata	
Water Alliance Acque del Piemonte	11575990012	9,09%	Confermata	

Le partecipazioni vengono confermate in quanto sussistono le condizioni per il loro mantenimento.

L' esito della ricognizione è stato comunicato ai sensi dell' art. 17 del D.L. n. 90/2014 e smi, con le modalità ex D.M. 25 Gennaio 2015 e smi.

Copia della deliberazione è stata inviata alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

I bilanci delle partecipate sono reperibili ai seguenti siti internet:

NOME PARTECIPATA	INDIRIZZO
CONSORZIO FORESTALE DEL CANAVESE	<a href="http://www.consorzioforestaledelcanavese.com">www.consorzioforestaledelcanavese.com</a>
SOCIETA' METROPOLITANA ACQUE TORINO S.P.A.	<a href="http://www.smatorino.it/documenti/area_istituzionale/">www.smatorino.it/documenti/area_istituzionale/</a>
CONSORZIO CANAVESANO AMBIENTE	<a href="http://www.comune.ivrea.to.it">www.comune.ivrea.to.it</a>
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI CALUSO	<a href="http://www.cissac.it">www.cissac.it</a>
SOCIETA' CANAVESANA SERVIZI S.P.A.	<a href="http://www.scsivrea.it">www.scsivrea.it</a>
CONSORZIO ENERGIA VENETO	<a href="http://www.consorziocv.it">www.consorziocv.it</a>

### Servizi affidati a organismi partecipati

Il Comune di Mazzè ha affidato il servizio Acquedotto-Fognatura-Depurazione alla partecipata S.M.A.T. S.P.A., di cui detiene una quota dello 0,00008%, e il servizio Raccolta e Smaltimento Rifiuti alla partecipata S.C.S. S.P.A., di cui detiene una quota del 3,47%.

## 3 – Sostenibilità economico finanziaria

### Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12 del penultimo anno dell'esercizio precedente (2020) € 1.499.941,30

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 € 1.193.337,71

Fondo cassa al 31/12/2018 € 1.404.141,26

Fondo cassa al 31/12/2017 € 1.052.502,92

### Utilizzo anticipazione di cassa nel triennio precedente:

non si è fatto ricorso ad anticipazione di cassa.

## Livello di indebitamento

### Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
anno 2020	120.194,48	3.002.987,63	4,00%
anno 2019	144.112,22	2.899.389,02	4,97%
anno 2018	165.961,41	2.789.813,31	5,94%

### Debiti fuori bilancio riconosciuti:

non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Pianta organica del Personale

La Giunta Comunale, con deliberazione n. 87 del 23-12-2020, ha approvato il piano triennale del Fabbisogno del personale . Tale deliberazione è stata poi modificata con G.C. n. 33 del 3.6.2021. Pertanto la dotazione organica del Comune di Mazzè è la seguente:

## PIANO FABBISOGNO DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

ANNO 2022

SERVIZIO	N.	CATEGORIA D	%	N POSTI	CATEGORIA C	%	N POSTI	CAT. B – B3	%
AFFARI GENERALI	1	D (D2 ECON.) ISTRUTTORE DIRETTIVO	100	1	C ISTRUTTORE AMM.VO	100			
ECONOMICO FINANZIARIO	1	D3 (D5 ECON.) ISTRUTTORE DIRETTIVO SPECIALISTA CONTABILE	100	2	n. 1 C ISTRUTTORE AMM.VO CONT.  n. 1 C ISTRUTTORE AMM.VO CONT.	72  50	2	N. 1 B3 (B6 ECON.) ESECUTORE AMM.VO (posto che sarà eliminato a seguito di cessazione prevista l'1/8/2022)  N. 1 B3 (B5 ECON.) COLLAB. PROFESSIONALE	67%  100%
EDILIZIA PRIVATA				1	C (C2 ECON.) ISTRUTTORE TECNICO GEOMETRA	100			
LAVORI PUBBLICI E TECNICO MANUTENTIVO	1	D3 (D4 ECON.) ISTRUTTORE DIRETTIVO SPECIALISTA TECNICO	100				1	B3 OPERAIO PROFESSIONALE	88,88
VIGILANZA				2	N. 1 C (C2 ECON.) ISTRUTTORE AGENTE DI POLIZIA MUNICIPALE (COMANDO C/O TRIBUN.)  N. 1 C ISTRUTTORE AGENTE DI POLIZIA MUNICIPALE	100			
DEMOGRAFICO, STATISTICO ED ELETTORALE							2	B3 ESECUTORE AMM.VO	100

**DETTAGLIO SPESE PERSONALE DEI DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO ANNO 2022**

CATEGORIA		STIPENDIO ANNUO	ONERI	IRAP	TOTALE
AFFARI GENERALI	D (D2 ECONOMICO)	36.301,00	9.885,00	3.086,00	49.271,00
	20% Indennità di risultato	2.000,00	476,00	170,00	2.646,00
	C1	23.180,00	6.385,00	1.970,00	31.535,00
ECONOMICO FINANZIARIO	D3 (D4 ECONOMICO)	43.015,00	11.676,00	3.656,00	58.348,00
	20% Indennità di risultato	2.400,00	571,00	204,00	3.175,00
	C1 p.t. 72%	18.841,00	5.227,00	1.602,00	25.670,00
	C1 p.t. 50%	7.132,00	1.903,00	606,00	9.642,00
	B3 (B6 ECONOMICO)	9.080,00	2.423,00	772,00	12.274,00
	B3 (B5 ECONOMICO)	22.410,00	6.179,00	1.905,00	30.494,00
EDILIZIA PRIVATA	C (C2 ECONOMICO)	23.689,00	6.620,00	2.014,00	32.323,00
LAVORI PUBBLICI E TECNICO MANUTENTIVO	D3 (D4 ECONOMICO)	40.664,00	11.149,00	3.456,00	55.270,00
	20% Indennità di risultato	2.400,00	571,00	204,00	3.175,00
	B3 (B6 ECONOMICO)	23.019,00	6.541,00	1.957,00	31.517,00
VIGILANZA	C	25.518,00	7.008,00	2.169,00	34.695,00
	C (C2 ECONOMICO)	26.653,00	7.389,00	2.266,00	36.307,00
DEMOGRAFICO, STATISTICO ED ELETTORALE	B3 (B6 ECONOMICO)	23.592,00	6.494,00	2.005,00	32.092,00
	B3	21.686,00	5.886,00	1.843,00	29.416,00
<b>TOTALE</b>					<b>477.850,00</b>

**VOCI AGGIUNTIVE**

SEGRETARIO COMUNALE	104.674,00
FES	14.553,00
STRAORDIANIO	2.131,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>599.208,00</b>

**QUOTE RIMBORSATE**

RIMBORSO PER PERSONALE COMANDATO	36.307,00
RIMBORSO CONVENZIONE SEGRETERIA	55.266,00

**DETTAGLIO SPESE PERSONALE DEI DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO ANNI 2023-2024**

CATEGORIA		STIPENDIO ANNUO	ONERI	IRAP	TOTALE
AFFARI GENERALI	D (D2 ECONOMICO)	36.301,00	9.885,00	3.086,00	49.271,00
	20% Indennità di risultato	2.000,00	476,00	170,00	2.646,00
	C1	23.180,00	6.385,00	1.970,00	31.535,00
ECONOMICO FINANZIARIO	D3 (D4 ECONOMICO)	43.015,00	11.676,00	3.656,00	58.348,00
	20% Indennità di risultato	2.400,00	571,00	204,00	3.175,00
	C1 p.t. 72%	18.841,00	5.227,00	1.602,00	25.670,00
	C1 p.t. 50%	11.590,00	3.092,00	985,00	15.668,00
	B3 (B6 ECONOMICO)	9.080,00	2.423,00	772,00	12.274,00
	B3 (B5 ECONOMICO)	22.410,00	6.179,00	1.905,00	30.494,00
EDILIZIA PRIVATA	C (C2 ECONOMICO)	23.689,00	6.620,00	2.014,00	32.323,00
LAVORI PUBBLICI E TECNICO MANUTENTIVO	D3 (D4 ECONOMICO)	40.664,00	11.149,00	3.456,00	55.270,00
	20% Indennità di risultato	2.400,00	571,00	204,00	3.175,00
	B3 (B6 ECONOMICO)	23.019,00	6.541,00	1.957,00	31.517,00
VIGILANZA	C	25.518,00	7.008,00	2.169,00	34.695,00
	C (C2 ECONOMICO)	26.653,00	7.389,00	2.266,00	36.307,00
DEMOGRAFICO, STATISTICO ED ELETTORALE	B3 (B6 ECONOMICO)	23.592,00	6.494,00	2.005,00	32.092,00
	B3	21.686,00	5.886,00	1.843,00	29.416,00
<b>TOTALE</b>					<b>483.876,00</b>

**VOCI AGGIUNTIVE**

SEGRETARIO COMUNALE	104.674,00
FES	14.553,00
STRAORDIANIO	2.131,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>605.234,00</b>

**QUOTE RIMBORSATE**

RIMBORSO PER PERSONALE COMANDATO	36.307,00
RIMBORSO CONVENZIONE SEGRETERIA	55.266,00

## Andamento della spesa di personale nell'ultimo triennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
anno 2020	12	504.480,00	20,94
anno 2019	12	497.724,00	20,20
anno 2018	11	463.686,00	19,30

### Segretario Comunale

Con deliberazione C.C. n. 40 del 29-12-2020 è stata approvata convenzione per il servizio di Segretario Comunale con i comuni di Romano Canavese e di Rondissone, con scadenza dopo 5 anni.

### Centri di Responsabilità

Ai sensi dell' art. 109, comma 2, e dell' art. 50, comma 10, del D.Lgs. 267/2000, e del vigente Regolamento in materia di ordinamento generale degli uffici e servizi, le posizioni organizzative sono conferite ai sottoelencati dipendenti:

<b>Dipendente</b>	<b>Ruolo</b>	<b>Settore</b>
Curcio Filadelfo	Segretario comunale	Vigilanza
Andreol Arturo fino 30-6-22	Responsabile di Servizio	Lavori Pubblici / Edilizia privata
Formia Luca	Responsabile di Servizio	Affari Generali / Anagrafe e Stato Civile
Ronchietto Tiziana	Responsabile di Servizio	Economico-Finanziario / Tributi

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

### Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

## **A) ENTRATE**

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

Per sua natura, l'ente locale ha come funzione principale la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Questa funzione viene svolta attraverso l'erogazione di servizi che vengono finanziati in buona parte attraverso tributi e tariffe.

Per garantire un'adeguata fornitura di servizi si vuole sensibilizzare la cittadinanza in merito al fatto che i tributi forniscono la copertura finanziaria necessaria allo svolgimento dell'attività amministrativa a partire dai servizi essenziali. Le linee programmatiche di mandato hanno come obiettivo finale quello di offrire la maggior quantità di servizi nel rispetto del vincolo di copertura finanziaria.

Nella programmazione 2022-2024 il DUP e il Bilancio sono costruiti con l'incognita dell'emergenza sanitaria.

Il quadro delle risorse disponibili non è chiaro ed il termine dello stato di emergenza fissato per il 31-12 prossimo sicuramente non coinciderà con l'immediato ritorno alla normalità. Gli scenari futuri sono quindi ancora dominati dall'incertezza in ordine della dinamica delle entrate e delle spese. Al momento per quanto riguarda le entrate è stato infatti assai complicato stimare l'andamento dei tributi e delle tariffe.

#### **IMU**

La scelta è stata quella di aumentare il gettito IMU al fine di colmare il "disequilibrio" di parte corrente determinatosi a causa del progressivo aumento delle spese correnti (più 40.000 euro circa solo per aumenti di gas e luce), e della contrazione delle entrate tributarie il cui gettito di cassa è andato diminuendo negli anni.

Il gettito previsto per questa entrata ammonta a € 720.500,00 per tutti e tre gli anni. Le aliquote sono riassunte nella tabella sottostante.

---

<b>TIPOLOGIA IMMOBILE</b>	<b>Aliq. Comune</b>	<b>Aliq. Stato</b>	<b>DETRAZIONE</b>	<b>TOTALE</b>
Unità abitativa adibita ad abitazione principale se in categoria catastale A1, A8, A9 e relative pertinenze (una sola per ciascuna categoria catastale C2, C6 e C7)	0,60%	0,00%	€ 200,00	0,60%
Abitazioni principali (categorie A/2-A/3- A/4-A/5-A/6-A/7) e 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 un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo)	Esente	Esente		
Fabbricati classificati nella categoria catastale D con esclusione della categoria D/10	0,20%	0,76%		0,96%
Fabbricati classificati nella categoria catastale D/10	0,10%	0,00%		0,10%
Aree edificabili	1,06%	0,00%		1,06%
Altri immobili	0,96%	0,00%		0,96%
Terreni agricoli	0,91%			0,91%
Terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti e da imprenditori agricoli professionali	Esente	Esente		
Unità abitativa concessa dal proprietario in uso gratuito a parenti di primo grado in linea retta, che la occupano quale loro abitazione principale e vi risiedono anagraficamente con relative pertinenze	0,96%	0,00%	Con abbattimento del 50% della base imponibile	0,96%
Beni merce	0,10%	0,00%		0,10%

## **TARI**

L' ARERA, Autorità di Regolazione per Energie Reti e Ambiente, con la delibera n. 363/2021/R/Rif del 3 agosto 2021 ha disciplinato il metodo tariffario del settore rifiuti per il periodo regolatorio 2022-2025. Si tratta del secondo periodo regolatorio dopo quello relativo al biennio 2020-2021.

Sono stati trasmessi i dati al Consorzio Canavesano Ambiente e siamo in attesa del nuovo PEF 2022. Anche quest' anno la bollettazione avverrà per "acconto" e "saldo" come per l' anno passato. L'acconto sarà bollettato applicando le tariffe 2021, che per ora vengono quindi confermate, come da deliberazione C.C. n. 26 del 28-6-2021;

<b>UTENZE DOMESTICHE</b>	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	0,64834	0,54461	0,75	139,44091	0,67231	70,31064
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	0,64834	0,63537	1,80	139,44091	0,67231	168,74553
Utenza domestica (3 componenti)	1,08	0,64834	0,70021	2,30	139,44091	0,67231	215,61929
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	0,64834	0,75207	3,00	139,44091	0,67231	281,24255
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	0,64834	0,80394	3,60	139,44091	0,67231	337,49107
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	0,64834	0,84284	4,10	139,44091	0,67231	384,36482

<b>ATTIVITA' PRODUTTIVE</b>	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,51	1,59903	0,81551	4,20	0,08309	0,34898
102-Campeggi, distributori carburanti	0,80	1,59903	1,27922	6,55	0,08309	0,54424
103-Stabilimenti balneari	0,63	1,59903	1,00739	5,20	0,08309	0,43207
104-Esposizioni, autosaloni	0,43	1,59903	0,68758	3,55	0,08309	0,29497
105-Alberghi con ristorante	1,33	1,59903	2,12671	10,93	0,08309	0,90817
106-Alberghi senza ristorante	0,91	1,59903	1,45512	7,49	0,08309	0,62234
107-Case di cura e riposo	1,00	1,59903	1,59903	8,19	0,08309	0,68051
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,13	1,59903	1,80690	9,30	0,08309	0,77274
109-Banche ed istituti di credito	0,58	1,59903	0,92744	4,78	0,08309	0,39717
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	1,11	1,59903	1,77492	9,12	0,08309	0,75778
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,52	1,59903	2,43053	12,45	0,08309	1,03447
112-Attività artigianali tipo botteghe ( falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	1,04	1,59903	1,66299	8,50	0,08309	0,70627
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,16	1,59903	1,85487	9,48	0,08309	0,78769
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,91	1,59903	1,45512	7,50	0,08309	0,62318
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	1,09	1,59903	1,74294	8,92	0,08309	0,74116
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	1,59903	7,73931	39,67	0,08309	3,29618
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	1,59903	5,82047	29,82	0,08309	2,47774
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2,38	1,59903	3,80569	19,55	0,08309	1,62441
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	2,61	1,59903	4,17347	21,41	0,08309	1,77896
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	1,59903	9,69012	49,72	0,08309	4,13123
121-Discoteche, night club	1,64	1,59903	2,62241	13,45	0,08309	1,11756

Il gettito stimato per la TARI è pari ad € 712.135,00, oltre all' addizionale provinciale da riversare alla Città Metropolitana per € 34.000,00. Dovendo garantire la copertura al 100% del PEF non si esclude che le tariffe 2022 possano subire aumenti o anche diminuzioni.

### **Addizionale IRPEF**

Il gettito dell' addizionale IRPEF, a partire dal 2022, risulterà influenzato dalla contrazione dei redditi generata dalla pandemia.

Il M.E.F. ha stimato una contrazione di reddito di circa il 4% (senza misure di sostegno sarebbe stata del 13%). La formulazione delle previsioni 2022-2024 ha tenuto quindi conto della diminuzione di gettito.

La Legge Delega per la riforma fiscale approvata dal Governo a metà ottobre ed ora in avvio del percorso parlamentare prevede la possibilità dell' addio all' addizionale IRPEF che sarebbe sostituita da sovrainposte, con l' obiettivo di cancellare le attuali addizionali che si pongono

su basi imponibili diverse da Comune a Comune e introdurre un mattone aggiuntivo locale all'imposta nazionale.

### Canone Unico

Nel corso dell'anno 2021 l'ente ha provveduto ad adottare i regolamenti attuativi della disciplina del canone unico patrimoniale di cui all'art. 1, commi 816 e ss.m della legge 160/2019. Con successiva deliberazione della G.C. n. 26 del 29/4/2021 sono stati definiti i coefficienti di tariffa per le diverse fattispecie di applicazione del canone. La disciplina comunale del tributo ha sostanzialmente recepito le ipotesi di riduzione o esenzione previste dai precedenti regolamenti di disciplina di Tosap, Icp e pubbliche affissioni, prevedendo coefficienti di tariffa in continuità con la disciplina precedente.

Per il triennio si conferma la gestione in concessione della riscossione del canone patrimoniale per quanto concerne l'esposizione pubblicitaria, le pubbliche affissioni e il servizio di affissione manifesti negli appositi spazi. La riscossione del canone di occupazione di aree pubbliche (ex Tosap) verrà effettuata direttamente dall'ente.

La stima del gettito ammonta ad € 9.100,00.

#### OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO

TIPOLOGIA DI OCCUPAZIONE	COEFF.		PRIMA CATEGORIA		SECONDA CATEGORIA	
	ANNO	GIORNO	TAR. BASE A	TAR. BASE G	TAR. BASE A	TAR. BASE G
			€ 30,00	€ 0,60	€ 24,00	€ 0,48
1) occupazioni suolo residuali non riconducibili alle categorie seguenti	0,85	3,34	€ 25,50	€ 2,00	€ 20,40	€ 1,60
2) spazi soprastanti - tende (*)	0,26		€ 7,80	€ -	€ 6,24	€ -
3) spazi sottostanti e sovrastanti	0,28	1,11	€ 8,40	€ 0,67	€ 6,72	€ 0,53
4) distributori di carburanti	1,47		€ 44,10	€ -	€ 35,28	€ -
5) Antenne telefoniche	0,00		€ -	€ -	€ -	€ -
6) distributori automatici e di tabacchi	0,50		€ 15,00	€ -	€ 12,00	€ -
7) occupazioni attività pubblici esercizi tavoli e sedie (*)	0,85	0,13	€ 25,50	€ 0,08	€ 20,40	€ 0,06
8) occupazioni per attività dello spettacolo viaggiante (*)		0,67	€ -	€ 0,40	€ -	€ 0,32
9) chioschi e edicole	0,85		€ 25,50	€ -	€ 20,40	€ -
10) Scavi, manomissione suolo e sottosuolo (*)		1,67		€ 1,00	€ -	€ 0,80
11) attività edile (*)		1,67	€ -	€ 1,00	€ -	€ 0,80
12) serbatoi interrati fino a 3.000 litri	0,25		€ 7,50	€ -	€ 6,00	€ -
13) maggiorazione ogni 1,000 litri	0,25		€ 7,50		€ 6,00	
14) Occupazioni senza scopo di lucro effettuate da associazioni, comitati, partiti politici (quando non esenti)		0,67	€ -	€ 0,40	€ -	€ 0,32
15) Occupazione con impianti di ricarica veicoli elettrici	0,00		€ -	€ -	€ -	€ -
16) Fiere minori e manifestazioni varie		2,00	€ -	€ 1,20	€ -	€ 0,96
17) Ambulanti con posteggi sparsi fuori da aree mercatali		1,67	€ -	€ 1,00	€ -	€ 0,80
18) autovetture	0,60	2,34	€ 18,00	€ 1,40	€ 14,40	€ 1,12

(\*) per occupazioni superiori a i 14 gg fino a 29

(\*) occupazioni oltre i 29 gg. riduzione del 50%

### PUBBLICHE AFFISSIONI

TIPOLOGIA DI MANIFESTO	COEFF 5 gg.	COEFF 1 gg.	PRIMA CATEGORIA		SECONDA CATEGORIA	
			TAR. BASE 5 gg.	TAR. BASE 1 gg.	TAR. BASE A	TAR. BASE G
			€ 0,60	€ 0,10	€ -	€ -
1) manifesto 70 x 100 – 100 x 70	1,76	0,85	€ 1,06	€ 0,09	€ -	€ -
2) manifesto 100 x 140 – 140 x 100	2,15	1,10	€ 1,29	€ 0,11	€ -	€ -
3) manifesto 140 x 200 – 200 x 140	2,30	1,20	€ 1,38	€ 0,12	€ -	€ -
(*) Aumento tariffa del 50% su commissioni inferiori a 50 fogli						
(*) Aumento tariffa del 50% per manifesti da 8 a 12 fogli						
(*) Aumento tariffa del 100% per manifesti oltre 12 fogli						
(*) Ditti di urgenza € 30,00						

### MERCATI

TIPOLOGIA DI OCCUPAZIONE	COEFF ANNO	COEFF GIORNO	PRIMA CATEGORIA		SECONDA CATEGORIA	
			TAR. BASE A	TAR. BASE G	TAR. BASE A	TAR. BASE G
			€ 30,00	€ 0,60	€ -	€ -
1) Tariffa area mercatale posti fissi beni durevoli		0,27	€ -	€ 0,16	€ -	€ -
2) Tariffa area mercatale posti fissi beni non durevoli (con riduzione max 40%)		0,32	€ -	€ 0,19	€ -	€ -
3) Tariffa area mercato spuntisti beni durevoli		0,40	€ -	€ 0,24	€ -	€ -
4) Tariffa area mercato spuntisti beni non durevoli		0,47	€ -	€ 0,28	€ -	€ -

### Fondo di Solidarietà Comunale

Il Fondo di solidarietà comunale costituisce il fondo per il finanziamento dei comuni anche con finalità di perequazione, alimentato con una quota del gettito IMU di spettanza dei comuni stessi.

Esso è stato istituito - in sostituzione del Fondo sperimentale di riequilibrio comunale previsto dal D.Lgs. n. 23/2011 di attuazione del federalismo municipale - dall'articolo 1, comma 380, della legge di stabilità per il 2013 (legge 228/2012) in ragione della nuova disciplina dell'imposta municipale propria (IMU), introdotta dalla medesima legge n. 228/2012 nell'ambito di un intervento volto al consolidamento dei conti pubblici nell'emergenza finanziaria determinatasi negli ultimi due mesi dell'anno 2011, che ha attribuito ai comuni l'intero gettito IMU, ad esclusione di quello derivante dagli immobili ad uso produttivo, che rimane destinato allo Stato.

Ai sensi dell' art. 1 c. 794 L. 178/2020 la dotazione del Fondo di Solidarietà Comunale si incrementa a partire dall' anno 2020 e fino al 2030, tuttavia è difficile quantificare il nuovo incremento in quanto i criteri legati ai fabbisogni standard potrebbero influire negativamente sul nuovo aumento. Nella stima della programmazione 2022-2024 si è pertanto ritenuto di mantenere il Fondo di Solidarietà Comunale allo stesso livello del 2020, pari ad € 334.581,00 per tutti e 3 gli anni.

Dal 2021 inoltre il Fondo di Solidarietà Comunale è stato integrato di una quota per lo "sviluppo dei servizi sociali" pari ad € 32.661,00. Questo fondo ha un vincolo di destinazione. E' finalizzato al potenziamento dei servizi sociali. Anche nello sviluppo della programmazione 2022-2024 è stata inserita questa quota pari alla dotazione 2021 per tutti e 3 gli anni.

### Recupero evasione tributaria

Gli Enti Locali sono chiamati ad un grande sforzo per le attività di accertamento e riscossione dei tributi locali: il recupero dell'evasione rappresenta, sempre più, la migliore soluzione

all'atavica carenza di risorse dei comuni. Del resto il recupero delle tasse comunali è un imperativo non derogabile.

Basti pensare all'impatto che l'evasione e l'elusione hanno sui bilanci pubblici (anche alla luce dell'introduzione della contabilità economica). Un'imposta non versata nelle casse comunali, nella migliore delle ipotesi, oggi genera una evidente mancanza di liquidità, un grosso impatto sui residui attivi e, soprattutto, provoca un effetto disarmante sul Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Nel caso della TARI, poi, la situazione appare ancora più complicata. I comuni, infatti, approvano il piano finanziario TARI in ragione dei costi che dovranno essere sostenuti per lo smaltimento e, comunque, per alimentare l'intero ciclo. Al costo deve corrispondere, nella totalità, l'importo richiesto tramite la TARI ai cittadini.

In questo caso, l'impatto dell'evasione è disarmante: il comune sarà comunque chiamato a sostenere per intero i costi del ciclo dei rifiuti ma, ovviamente, non incasserà per intero la tassa rifiuti con l'effetto di spostare parte del costo a carico della fiscalità generale.

È chiaro, soprattutto alla luce di questo esempio, quanto possa impattare il recupero dell'evasione sui tributi locali sui bilanci dell'ente e sulla sostenibilità economico-finanziaria dei comuni.

Continuerà l'impegno svolto al recupero dell'elusione / evasione dell'Imposta Municipale Propria. La stima degli accertamenti è stata effettuata tenendo conto che nel 2022 sarà inevitabile una diminuzione dell'attività legata al pensionamento dell'addetta all'ufficio tributi ed alla sua sostituzione con personale al 70%. Dopo aver riportato le risorse umane al 100% e dopo un adeguato periodo di formazione l'attività riprenderà a pieno regime: presumibilmente non prima del 2023.

### **Servizi pubblici**

Il proseguire dell'emergenza sanitaria ha imposto una riorganizzazione dei servizi scolastici, al fine di adeguarli alle misure di sicurezza predisposte dalle autorità scolastiche.

Per quanto riguarda il servizio di refezione scolastica gestito direttamente dall'ente (scuola dell'infanzia e scuole primarie), le nuove modalità di somministrazione previste e le attività connesse alla sanificazione degli ambienti hanno determinato maggiori costi per il Comune. In considerazione della situazione economica complessiva, l'amministrazione ha ritenuto opportuno mantenere inalterate le tariffe per gli utenti, facendosi carico della minore copertura delle spese.

<b>Fascia ISEE</b>	<b>Tariffa mensa infanzia e primarie</b>
Da 0 a 1.100,00	Esente
Da 1.100,01 a 3.000,00	1,00
Da 3.000,01 a 5.000,00	1,75
Da 5.000,01 a 8.000,00	2,50
Da 8.000,01 a 12.000,00	3,25
oltre 12.000,01	4,50

Il servizio di trasporto scolastico per le scuole primarie e dell'infanzia non è stato attivato, in considerazione del numero estremamente ridotto di adesioni. Il trasporto scolastico verso la scuola secondaria di primo grado di Caluso viene confermato con le medesime tariffe in vigore negli anni precedenti.

#### **Trasporto scuola media**

<b>Fascia ISEE</b>	<b>Tariffa annua</b>
DA € 0,00 A € 1.100,00	Esente
DA € 1.100,01	€ 450,00

Per quanto riguarda le tariffe di refezione per gli alunni mazzediesi frequentanti la scuola Media di Caluso, preso atto che la tariffa piena in vigore risulta la più elevata di tutto il comprensorio, si è valutato opportuno allinearne l'importo a quello previsto dal comune capoluogo.

Fascia ISEE	Tariffa mensa scuola media
Da 0 a 1.100,00	Esente
Da 1.100,01 a 3.000,00	€ 1,25
Da 3.000,01 a 5.000,00	€ 2,18
Da 5.000,01 a 8.000,00	€ 3,10
Da 8.000,01 a 12.000,00	€ 4,05
oltre 12.000,01	€ 5,60

Il servizio di pre post scuola, dopo un anno di sospensione, è stato nuovamente attivato e adeguato

alle misure di sicurezza previste dai protocolli anti Covid mediante l' incremento del numero degli operatori. Tale adeguamento ha comportato maggiori costi, solo parzialmente finanziati attraverso i fondi ministeriali dedicati a centri estivi e attività parascolastiche.

Servizio	Tariffa annua
Pre e post	€ 900,00
Pre o post	€ 450,00

### Servizi a domanda

Le tariffe per l' anno 2022 deliberate dalla Giunta Comunale nella stessa seduta di approvazione dello schema di bilancio 2022-2024 determinano la copertura dei servizi a domanda individuale come riassunti nella tabella che segue.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - ANNO 2022								
SERVIZIO	QUOTA PARTE PERSONALE SPESE GEN.	SPESE			TOTALE	ENTRATE		
		SPESE CORRENTI	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (100 %)	TARIFFE		RIMBORSI	TOTALE	PERCENT.
MENSA SCOLASTICA	9.500,00	168.600,00	11.972,40	190.072,40	132.000,00	16.000,00	148.000,00	77,87%
PESA PUBBLICA	1.200,00	800,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00%
PRE-POST	2.152,00	25.000,00	666,90	27.818,90	9.000,00	0,00	9.000,00	32,35%
<b>TOTALE</b>	<b>12.852,00</b>	<b>194.400,00</b>	<b>12.639,30</b>	<b>219.891,30</b>	<b>143.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>159.000,00</b>	<b>72,31%</b>
PERCENTUALE DI COPERTURA :		$\frac{159.000,00}{219.891,30} \times 100$			=	72,31%		

Pressoché invariate sono le previsioni delle risorse inerenti introiti di natura istituzionale (diritti di segreteria, proventi servizi cimiteriali, etc.) e non si prevede di modificare le relative tariffe.

I proventi dei beni dell'Ente sono rimasti invariati rispetto alle precedenti previsioni.

Confermati anche i proventi GSE che sono generati dagli impianti fotovoltaici realizzati sugli edifici delle scuole materna ed elementari e del palazzo municipale, il canone A.T.O 3 per rimborso mutui acquedotto e i proventi dal gestore gas, il rimborso delle spese gas ed energia elettrica da parte della ditta appaltatrice del servizio mensa scolastica ed il rimborso spese per ambulatori da parte dei medici.

Troviamo altresì l'entrata per i canoni rivieraschi di Roggia Natta e del Consorzio Canali di Caluso.

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

Una sana gestione finanziaria richiede che, in fase di programmazione, le entrate aventi carattere eccezionale (vedi i recuperi crediti coattivi) siano destinate a spese correnti di carattere non permanente e/o per il finanziamento di spese di investimento.

Nel corso del triennio 2022-2024 la copertura degli investimenti avverrà tramite le entrate derivanti dalla disciplina urbanistica (oneri di urbanizzazione ) con previsioni in linea con il trend storico.

Dopo l'approvazione del Rendiconto sarà possibile utilizzare quota di Avanzo di Amministrazione per la copertura di ulteriori investimenti.

Sarà costante l'attenzione in merito alle opportunità di accesso ai contributi in conto investimenti.

### **Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità.**

In merito al ricorso all'indebitamento, la programmazione dovrà tenere conto dell'impatto che la contrazione di nuovi mutui ha sulle spese correnti e della relativa copertura che inevitabilmente dovrà avvenire attraverso la riduzione di altre spese correnti o attraverso un aumento delle entrate correnti.

A partire dall'anno 2022 entra in ammortamento il mutuo contratto per la costruzione della nuova scuola elementare, che sarà devoluto all'opera denominata "Consolidamento strutturale scuola primaria Frazione Tonengo".

L'importo è stimato in euro 16.178,36 annui.

Di seguito si espone prospetto dimostrativo della capacità di indebitamento secondo i dati tratti dall'ultimo rendiconto approvato (2020).

---

## Comune di Mazze'

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2022-2024)

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <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>		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.240.788,67	2.270.130,00	2.262.920,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	382.043,94	172.613,00	71.611,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	380.155,02	530.512,00	511.268,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>3.002.987,63</b>	<b>2.973.255,00</b>	<b>2.845.799,00</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale :	(+)	300.298,76	297.325,50	284.579,90
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2021	(-)	112.488,00	108.094,00	103.531,00
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	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		187.810,76	189.231,50	181.048,90
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/2021	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

## **B) SPESE**

### **Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali**

Relativamente alla spesa corrente l'Amministrazione intende soddisfare le esigenze di funzionamento della struttura comunale, assicurare gli interventi manutentivi sul patrimonio e demanio comunali e garantire gli interventi sociali. In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali, l'Amministrazione ha definito degli obiettivi operativi di mantenimento degli attuali standard erogativi, con il limite di poterne pianificare pochi di miglioramento e di sviluppo.

La formulazione delle previsioni per ciò che concerne la spesa è stata effettuata tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti, rispettando tutti i principi derivanti dall'applicazione della nuova contabilità (D.Lgs. 118/2011). Purtroppo questa programmazione è stata pesantemente influenzata dall'aumento dei costi dei servizi per il gas e l'illuminazione che hanno inciso con un aumento di spesa corrente di circa 40.000 euro.

### **Programmazione triennale del fabbisogno di personale**

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. Il Decreto Crescita n. 34/2019 ha innovato in materia di assunzione degli enti territoriali prevedendo, all'art. 33, comma 2, nello specifico, che i comuni "possono procedere ad 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 per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione". Per l'attuazione della disposizione, il Decreto Crescita ha previsto un apposito decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da emanarsi entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della disciplina dettata dal citato comma. Il predetto DPCM pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 27 aprile 2020 individua le fasce demografiche, i relativi valori soglia e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia.

In merito alla programmazione del personale la Giunta Comunale ha approvato la deliberazione della pianta organica e la programmazione del personale.

## Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 prevede che le Amministrazioni approvino il “Programma biennale degli acquisti di beni e servizi”.

Detto programma è disciplinato dal comma 6 dell’art. 21 del D.Lgs. 50/2016, il quale recita: *“Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell’ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l’elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d’importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all’articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall’articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208”.*

<b>ALLEGATO II - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI SI SERVIZI DI FORNITURE E SERVIZI ANNO 2022/2023</b>			
<b>DELL'AMMINISTRAZIONE DEL COMUNE DI MAZZE'</b>			
<b>QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA</b>			
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo totale
	primo anno	secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge			0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00		0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati			0,00
stanziamenti di bilancio	111900,00	187900,00	299800,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'art. 3 del decreto legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403			0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 DLgs			0,00
altro			0,00
<b>totale</b>	<b>111900,00</b>	<b>187900,00</b>	<b>299800,00</b>

	Data: 16/09/2021
	Il Referente

NUMERO INTERVENTO CUI	Codice fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annullità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP	Acquisto (compreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi)	CUI lavoro o di altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso	Avvio programmato di esecuzione dell'acquisto (Regione)	Settore	CPI	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità	Responsabile del Procedimento	Anno del contratto (mesi)	Rapporto e relativo affidamento di contratto in essere	Stima dei costi dell'acquisto				CENTRALE DI COMMITTEEA O SOGGETTO ASSEGNATORE AL QUALE SI FAVA RICORSO PER L'ESPEDITAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO	Acquisto a seguito di modifica di programma		
															Costo su base annua	Costo su base annua	Costo su base annua	Costo su base annua				
0179830001620210001	1798300016	2021	2020		no		no	Piemonte	fornitura	0921000-5	fornitura energia elettrica	massima	Arturo Andreati	18	no	41400,00	41400,00	82800,00	0,00	000150704	COMUNE DI MAZZE	no
0179830001620210002	1798300016	2021	2020		no		no	Piemonte	fornitura	0921000-5	fornitura gas riscaldamento	massima	Arturo Andreati	18	no	45000,00	45000,00	90000,00	0,00	000150704	COMUNE DI MAZZE	no
0179830001620210003	1798300016	2021	2020		no		no	Piemonte	servizio	5072000-3	servizio gestione e manutenzione caldaie e massima impianti termici ed idraulici	massima	Arturo Andreati	48	si	14500,00	14500,00	29000,00	0,00	000150704	COMUNE DI MAZZE	no
01798300016202150001	1798300016	2021	2020		no		no	Piemonte	servizio	6011000-5	servizio di trasporto alunni residenti a Mazze massima presso la scuola secondaria di primo grado (due aa. ss.)	massima	Luca Formia	24	no	11000,00	33000,00	22000,00	66000,00	000150704	COMUNE DI MAZZE	no
01798300016202150002	1798300016	2021	2020		no		no	Piemonte	servizio		servizio di refezione per gli alunni delle scuole massima primarie e dell'infanzia di Mazze e Villafraja e per dipendenti di tali comuni aa. ss.	massima	Luca Formia		no	0,00	54000,00	446000,00	500000,00	000150704	COMUNE DI MAZZE	no

Data: 22/09/2020

Art. Arturo Andreati

UTERCON (DATI Campi non visualizzati nel programma Birimbale)

RIP: arch Arturo Andreati

RIP: Unit. Luca Formia

cf: 000150704

cf: 000150704

anno

secondo anno

TIPOLOGIA INTERESSE

risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge

risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrattazione di mutuo

risorse acquisite mediante apporti di capitali privati

stato di bilancio

finanziamenti esportabili ai sensi dell'art. 3 del decreto legge 31 ottobre 1998, n. 310, convertito con modificazioni della legge 27 dicembre 1999, n. 448

risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.lgs

altra tipologia

ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI SI SERVIZI DI FORNITURE E SERVIZI ANNO 2022/2023					
DELL'AMMINISTRAZIONE DEL COMUNE DI MAZZE'					
ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PROCEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI					
CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto
codice	Ereditata da precedente programma	Ereditata da precedente programma	Ereditata da precedente programma	Ereditata da scheda B	testo
L01798300016202100001	D38E18000090006	servizio progettazione edifici - esecutivo nuova scuola primaria	279136,00	1	La graduatoria del Piano di Edilizia Scolastica della Regione Piemonte 2018/2021 nell'annualità 2020, in cui era inserita l'opera, risulta bloccata. Si procederà a nuova richiesta a valere sul Piano di Edilizia Scolastica 2021/2023 ancora da emanare da parte degli Enti competenti. Per tale motivo la necessità del servizio è rinviata.
					Data: 16/09/2021
					Il Referente

## Piano Triennale Opere pubbliche

ALLEGATO I - SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024				
DELL'AMMINISTRAZIONE DEL COMUNE DI MAZZE' (TO)				
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA				
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	383471,00	0,00	0,00	<b>383471,00</b>
risorse acquisite mediante apporti da capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'art. 3 del decreto legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni della legge 22 dicembre 1990 n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
altra tipologia	0,00	0,00	595000,00	<b>595000,00</b>
<b>totale</b>	<b>383471,00</b>	<b>0,00</b>	<b>595000,00</b>	<b>978471,00</b>
				Il Referente del Programma RdS UTC
allegato D.G.C. n.....del 16/09/2021				Data: 16/09/2021

ALLEGATO I - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024																	
DELL'AMMINISTRAZIONE DEL COMUNE DI MAZZE' (TO)																	
ELENCO OPERE INCOMPIUTE																	
ELENCO OPERE INCOMPIUTE																	
CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'Amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	importo complessivo dell'intervento (2)	importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013	Possibile riutilizzo ridimensionato dell'opera	destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art. 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
codice	testo	tabella B.1	Tabella B.2	aaaa	valore somma	valore somma	valore somma	valore somma	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no
N.B.: non vi sono opere incompiute allegato D.G.C. n. .... del 16/09/2021											Il Referente del Programma R.d.S. UTC			Data: 16/09/2021			

**ALLEGATO I - SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE DEL COMUNE DI MAZZE' (TO)  
ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP opera incompiuta (3)	Descrizione immobile	cod. Istat			localizzazione CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art. 191	immobile disponibile ex art. 21 comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui all'art. 27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se derivante da opera incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
												0,00			0,00
allegato D.G.C. n. ....del 16/09/2021												Il Referente del Programma Rds UTC Data: 16/09/2021			

**ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE DEL COMUNE DI MAZZE' (TO)  
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**

Numero intervento CUI (1)	Cod. Inv. Amm. (2)	Codice CUP (3)	Annullità nello stato di avanzamento di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto	Lavoro	cod. Istat			localizzazione codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosezione intervento	Descrizione dell'intervento	valore di partenza (5)	COSTI ANNUALI			Costi su annualità successive	Importo complessivo (6)	Valore degli eventuali incrementi di cui alla scheda C collegata all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'attuazione dell'intervento (11)	Stato di avanzamento dell'intervento (12)	Importo	Spese	Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (13)		
							Reg	Prov	Com						primo anno	secondo anno	terzo anno										
L01798300016202200001	1_2022	D38E18000090006		ANONIMA AFFIARO	01	01	000	000	100	IT011	01-Ricostruzione	0108-social e assistenzia	CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE SCUOLA PRIMARIA FRAZIONE TONENGO	1	383471,00	0,00	0,00	0,00	383471,00	0,00	2020	0,00					
L01798300016202200001	1_2023	D38E18000090006		ANONIMA AFFIARO	01	01	000	000	100	IT011	01-Ricostruzione	0131-Ammodernazione e divagasti	REPERE DI CUIE COMUNALE PER MEDIA IN SCOLEZZA DEL PERI COMPLETARE EDILIZIO INFERIETORIE UTILIZZO AI FINI SOCIALI ED AMBROLOGICO ALIQUO VINDO ARCHITETTORICO INFRASTRUTTURE RAPPRESENTANZA E FUNZIONI EMBROLOGICO AMMINISTRATIVE LOCALI	2	0,00	393000,00	0,00	0,00	393000,00	0,00		0,00					
allegato D.G.C. n. ....del 16/09/2021												Il Referente del Programma Rds UTC Data: 16/09/2021															

**ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLA OPERE PUBBLICHE 2022/2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE DEL COMUNE DI MAZZE' (TO)  
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE ANNO 2022**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	FINALITA'	LIVELLO DI PRIORITA'	CONFORMITA' URBANISTICA	VERIFICA VINCOLI AMBIENTALI	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L01798300016202200001	da assumere dopo approvazione	CONSOLIDAMENTO SCUOLA PRIMARIA FRAZIONE TONENGO	Responsabile del Servizio Tecnico Comunale	383471,00	383471,00	ADN	1	SI	SI	1			
allegato D.G.C. n. ....del 16/09/2021												Il Referente del Programma Rds UTC Data: 16/09/2021	

**ALLEGATO I - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE DEL COMUNE DI MAZZE' (TO)  
ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA E NON AVVIATI**

CODICE UNIVOCO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	LIVELLO DI PRIORITA'	MOTIVO PER IL QUALE L'INTERVENTO NON E' RIPROPOSTO (1)
L01798300016202100001	D38E18000090006	Nuovo Edificio Scolastico - Scuola Primaria	4726000,00	1	La graduatoria del Piano di Edilizia Scolastica della Regione Piemonte 2018/2021 nell'annualità 2020, in cui era inserita l'opera, risulta bloccata. Si procederà a nuova richiesta a valere sul Piano di Edilizia Scolastica 2021/2023 ancora da emanare da parte degli Enti competenti.
allegato D.G.C. n. ....del 16/09/2021					Il Referente del Programma Rds UTC Data: 16/09/2021



lavori finalizzati alla manutenzione delle strade ed aree pubbliche. Nel triennio in programma si attueranno inoltre le progettazioni necessarie per la partecipazione ai bandi PNRR.

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

- **Efficientamento energetico e messa in sicurezza edificio sede municipale:** E' stato approvato il progetto esecutivo ed i lavori sono stati affidati il 31.08.2021. Si è proceduto alla consegna del cantiere in data 13.09.2021. L'opera sarà terminata entro il 31.3.2022.
  - **Manutenzione orologio torre campanaria:** i lavori sono stati affidati e si prevede di completarli entro il 28.02.2022.
  - **Interventi per il rallentamento del traffico in Via Garibaldi:** E' stato approvato il progetto esecutivo ed è stata avviata la procedura per l' affidamento dei lavori.
- 

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

Il perseguimento degli equilibri di bilancio è un obiettivo imprescindibile per una sana gestione dell'ente locale. Il venir meno delle condizioni di equilibrio, infatti, potrebbe pregiudicare l'erogazione dei servizi essenziali costringendo l'Ente, nei casi più gravi, alla dichiarazione di dissesto finanziario. Non a caso l'adempimento relativo alla deliberazione consiliare di presa d'atto del permanere degli equilibri di bilancio, previsto dal Legislatore con l'art. 193 del **D.Lgs. 267/2000**, riveste una rilevanza così significativa tanto che la sua mancata adozione da parte dell'ente viene equiparata, ad ogni effetto, alla mancata approvazione del bilancio di previsione con conseguenti effetti sanzionatori anche in termini di avvio della procedura di scioglimento del Consiglio comunale. L'efficace svolgimento di tale adempimento presuppone la verifica delle seguenti condizioni di equilibrio:

1. equilibrio di competenza, della gestione corrente, di capitale e dei servizi conto terzi
2. equilibrio della gestione residui, rivolto in particolare a verificare il grado di realizzazione dei residui attivi con eventuale incremento dell'accantonamento al Fondo Crediti Dubbia esigibilità
3. equilibrio della gestione di cassa, volto a garantire a fine esercizio un saldo di cassa non negativo

Nell'ipotesi di sussistenza degli equilibri di bilancio, naturalmente, non sarà necessario alcun intervento di ripristino mentre, in caso contrario, dovranno essere adottati i necessari provvedimenti sulla base della sequenza definita proprio dall'art. 193 del **D.Lgs. 267/2000** che individua in modo progressivo le misure che devono essere adottate per ripristinare le condizioni di equilibrio.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al monitoraggio delle entrate e dei pagamenti per consentire l'equilibrio di cassa.

# Comune di Mazze'

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

## BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2022-2024)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.556.314,30			
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>	(+)		2.845.799,00 0,00	2.865.529,00 0,00	2.877.494,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.705.762,00 0,00 127.310,00	2.720.989,00 0,00 127.310,00	2.728.480,00 0,00 127.310,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		140.037,00 0,00 0,00	144.540,00 0,00 0,00	149.014,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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 e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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	(-)		0,00	0,00	0,00
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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	(+)		877.442,00	95.500,00	690.500,00
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	(-)		383.471,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		493.971,00 0,00	95.500,00 0,00	690.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	(+)		383.471,00	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	(-)		383.471,00	0,00	0,00
<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>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :**

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Di seguito si riportano le Missioni valorizzate dall'Ente.

### ***Missioni e obiettivi strategici dell' Ente.***

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente e del territorio

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 – Soccorso civile

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 20 – Fondi e accantonamenti (Fondo di riserva - Fondo crediti di dubbia esigibilità)

Missione 50 – Debito pubblico

Missione 60–Anticipazioni finanziarie

Missione 99 – Servizi per conto terzi

### ***MISSIONE 01 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 trovano i seguenti Programmi:

DIPENDENTI RESPONSABILI: TUTTI I RESPONSABILI
<b>PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI</b>
<b>01.01 – Organi istituzionali</b>
Miglioramento della comunicazione istituzionale anche attraverso l'utilizzo della app. "IO", social e stampa locale.
Mantenimento dell'attività ordinaria
<b>01.02 – Segreteria Generale</b>
Perseguimento dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione. Aggiornamento del nuovo sito istituzionale.

Attuazione, monitoraggio ed aggiornamento del Piano Triennale di prevenzione della corruzione.
Controllo Interno.
Predisposizione del P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi – PNRR.
Mantenimento dell'attività ordinaria.
<b>01.03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>
Mantenimento dell'attività ordinaria – Certificazione utilizzo fondi Covid.
<b>01.04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>
Aggiornamento banca dati IMU/TARI – Integrazione Regolamento TARI
Prosecuzione attività di accertamento evasione-elusione tributi comunali .
Mantenimento attività ordinaria.
Proseguire la formazione della nuova dipendente assunta a far data dal 01.08.2021
<b>01.05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>
Manutenzione dei beni immobili
Mantenimento dell'attività ordinaria
<b>01.06 – Ufficio tecnico</b>
Miglioramento della programmazione delle attività anche a seguito del potenziamento dell'Ufficio. Valutazione circa la possibilità di aderire a nuove fonti di finanziamento (contributi).
Mantenimento dell'attività ordinaria
<b>01.07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e Stato Civile</b>
Mantenimento dell'attività ordinaria
<b>01.08 – Statistica e sistemi informativi</b>
<b>01.09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli Enti Locali</b>
<b>01.10 – Risorse Umane</b>
Attuazione procedure assuntive per far fronte ai fabbisogni di personale dell' Ente.
Gestione contrattazione decentrata dell'Ente.
<b>01.11 – Altri Servizi generali</b>
Mantenimento dell'attività ordinaria

### **MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza**

*“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 trovano i seguenti Programmi:

**DIPENDENTE RESPONSABILE: Segretario Curcio Filadelfo per beni e servizi, Dr. Formia Luca per stipendi, trasferimenti e assicurazione mezzi, Responsabile dell' Ufficio Tecnico per manutenzioni, utenze e canoni.**

**PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

<b>03.01 – Polizia Locale e Amministrativa</b>
Gestione della sicurezza stradale
Istruttoria pratiche commerciali – Esercizi Pubblici e Attività Produttive – Rilascio eventuali autorizzazioni e controllo sulle attività
Istruttoria e controllo pratiche relative all’attività di intrattenimento temporaneo e pubblico spettacolo
<b>03.02 – Sistema integrato di sicurezza urbana</b>

## **MISSIONE 04 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 trovano i seguenti Programmi:

<b>DIPENDENTI RESPONSABILI: Dr. Formia Luca per i servizi - Responsabile dell’ Ufficio Tecnico per le manutenzioni ed eventuali investimenti e per utenze e canoni.</b>
---

<b>PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI</b>
<b>04.01 – Istruzione prescolastica</b>
Garantire la sicurezza nei plessi scolastici anche attraverso l’analisi strutturale degli edifici, anche quale fase propedeutica per l’accesso a finanziamenti regionali per il miglioramento e adeguamento delle strutture. Mantenimento in efficienza degli immobili. Mantenimento degli attuali livelli dei servizi erogati.
<b>04.02 – Altri ordini di istruzione non universitaria</b>
La gestione della scuola media è affidata in convenzione con il Comune di Caluso (ente capofila), Candia, Barone, Vische e Orio.
<b>04.04 – Istruzione universitaria</b>
<b>04.05 – Istruzione tecnica superiore</b>
<b>04.06 – Servizi ausiliari all’Istruzione</b>
Mantenimento del servizio di refezione scolastica. Organizzazione dei servizi di pre e post scuola e trasporto valutando la domanda e i costi di erogazione.
Mantenimento dell’attività ordinaria
<b>04.07 – Diritto allo Studio</b>
Fornitura gratuita libri.

## **MISSIONE 05 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:

<b>DIPENDENTE RESPONSABILE: Dr. Formia Luca per beni e servizi – Responsabile dell’ Ufficio Tecnico per utenze e canoni.</b>
--

<b>PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI</b>
<b>05.01 – Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>
<b>05.02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>
L’Ente si propone nel ruolo di promotore delle attività culturali, anche mediante la concessione di patrocinio agli eventi organizzati dalle diverse associazioni presenti sul territorio.
Mantenimento della Biblioteca Comunale con costante ampliamento del patrimonio librario.
Mantenimento dell’attività ordinaria

## **MISSIONE 06 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 trovano i seguenti Programmi:

<b>DIPENDENTE RESPONSABILE: Dr. Formia Luca per beni e servizi ed erogazione contributi - Responsabile dell’ Ufficio Tecnico per lavori di manutenzione e per utenze e canoni.</b>
--

<b>PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI</b>
<b>06.01 – Sport e Tempo Libero</b>
Manutenzione dell’impianto sportivo con specifico riferimento alla rispondenza degli impianti alle normative vigenti.
Mantenimento dell’attività ordinaria e di collaborazione con le associazioni sportive locali.
<b>06.02 - Giovani</b>

## **MISSIONE 07 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 trovano i seguenti Programmi:

<b>DIPENDENTE RESPONSABILE: Dr. Formia Luca per erogazione contributi.</b>
<b>PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI</b>
<b>07.01 – Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>
Attuazione delle iniziative ed erogazione di contributi.

## **MISSIONE 08 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 trovano i seguenti Programmi:

<b>RESPONSABILE: Responsabile dell’ Ufficio Tecnico</b>
<b>PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI</b>
<b>08.01 – Urbanistica e assetto del territorio</b>
Monitoraggio della Regione Rocca
Mantenimento dell’attività ordinaria Edilizia Privata anche con protocollo di verifica a campione delle pratiche in arrivo suddivise per tipologia.
<b>08.02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b>

## **MISSIONE 09 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 trovano i seguenti Programmi:

<b>DIPENDENTE RESPONSABILE: Responsabile dell’ Ufficio Tecnico</b>
<b>PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI</b>
<b>09.01 – Difesa del suolo</b>
<b>09.02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>
Iniziative per la salvaguardia dell’ambiente
<b>09.03 - Rifiuti</b>
Gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani
<b>09.04 – Servizio idrico integrato</b>
<b>09.05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>
<b>09.06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</b>
<b>09.07 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni</b>
<b>09.08 – Qualità dell’ aria e riduzione dell’ inquinamento</b>

## **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 trovano i seguenti Programmi:

<b>DIPENDENTE RESPONSABILE: Dr. Formia Luca per stipendi e assicurazione mezzi – Responsabile dell’ Ufficio Tecnico per la parte lavori pubblici e per la parte Utenze.</b>
<b>PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI</b>
<b>10.01 – Trasporto ferroviario</b>
<b>10.02 – Trasporto pubblico locale</b>
<b>10.03 – Trasporto per vie d’ acqua</b>
<b>10.04 – Altre modalità di trasporto</b>
<b>10.05 – Viabilità e Infrastrutture stradali</b>
Manutenzione ordinaria delle strade comunali e del verde pubblico.
Sgombero neve dalle strade comunali.

## **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 trovano i seguenti Programmi:

<b>DIPENDENTE RESPONSABILE: Responsabile dell’ Ufficio Tecnico – Dr. Formia Luca</b>
<b>PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI:</b>
<b>11.01 – Sistema di Protezione Civile</b>
<b>11.02 – Interventi a seguito di calamità naturali</b>

## **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 trovano i seguenti Programmi:

<b>DIPENDENTE RESPONSABILE: Responsabile dell’ Ufficio Tecnico per lavori ai cimiteri e per utenze e canoni – Dr. Formia Luca per contributi e assicurazioni</b>
<b>PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI:</b>
<b>12.01 – Interventi per l’ infanzia e i minori e per asili nido</b>
Nel caso in cui la Regione emettesse bandi per il sostegno alle locazioni o per Baby Parking e asili nido il Comune si farà promotore nei confronti delle strutture private del territorio interessate alle iniziative.
<b>12.02 – Interventi per la disabilità</b>
<b>12.03 – Interventi per gli anziani</b>
<b>12.04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>

<b>12.05 – Interventi per le famiglie</b>
Si mantiene l'attuale livello di collaborazione con il Cissac per quanto riguarda la gestione dei servizi sociali. La quota da trasferire al Cissac per ora è mantenuta invariata in assenza di comunicazioni ufficiali. Aiuti alle famiglie a supporto emergenza sanitaria.
<b>12.06 – Interventi per il diritto alla casa</b>
Interventi di sostegno alla locazione.
<b>12.07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b>
<b>12.08 – Cooperazione e associazionismo</b>
<b>12.09 – Servizio necroscopico e cimiteriale</b>
Gestione delle attività inerenti al servizio necroscopico e cimiteriale.
Manutenzione ordinaria e straordinaria dei cimiteri comunali.

## **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 trovano i seguenti Programmi:

<b>DIPENDENTE RESPONSABILE: Responsabile dell' Ufficio Tecnico</b>
<b>PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI</b>
<b>16.01 – Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>
Manutenzione ordinaria degli attraversamenti rogge.
<b>16.02 – Caccia e pesca</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 trovano i seguenti Programmi:

<b>DIPENDENTE RESPONSABILE: Dott.ssa Ronchietto Tiziana</b>
<b>PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI</b>
<b>20.01 - Fondo di riserva – fondo di riserva di cassa</b>

L' art. 166 comma 1 del TUEL prevede che gli enti locali iscrivano in Bilancio un fondo di riserva non inferiore allo 0,30% e non superiore al 2% del totale delle spese correnti inizialmente previste. Il Comune di Mazzè prevede un fondo di riserva pari ad € 15.000,00 pari allo 0,55% per il 2022 e 2023 e allo 0,54 per il 2024. **Fondo di riserva di cassa**

L' art. 166 comma 2-quater del TUEL prevede che gli enti locali iscrivano in Bilancio un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 % della cassa delle spese finali. Il Comune di Mazzè prevede un fondo di riserva di cassa per il 2022 pari ad € 15.000,00 (0,45% rispetto al totale di cassa dei titoli I-II-IV di spesa).

## **20.02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità**

La necessità di gestire tale fondo nasce dal fatto che le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale, devono essere comunque interamente accertate per il loro ammontare; allo stesso tempo occorre impedire che l'accertamento di tali entrate comporti assunzioni di spese non coperte finanziariamente. Il Fondo Crediti di Difficile Esazione (FCDDE) pertanto, è un Fondo diretto ad evitare l'utilizzo di entrate di difficile esazione e si concretizza attraverso uno stanziamento nelle spese a titolo di accantonamento che non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata. Si è pertanto provveduto a:

### **1. Individuare le poste di entrata stanziare che possono dare luogo alla formazione di crediti di dubbia e difficile esazione.**

#### **Per le entrate di parte corrente:**

- Accertamenti IMU
- TARI
- Mensa e refezione scolastica
- Trasporto scuole medie
- Pre-post scuola
- Sanzioni per violazioni al codice della strada
- Fitto locale palaeventi
- Recupero spese per utenze Palaeventi

### **2. calcolare, per ciascun capitolo, la media semplice del rapporto tra incassi (in competenza e residui) e accertamenti degli ultimi cinque esercizi.**

Alle tipologie così individuate è stata applicata la metodologia di calcolo illustrata nell'esempio contenuto nelle faq n. 25 e 26 pubblicate dalla Commissione istituita presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze, per l'armonizzazione degli enti territoriali (Commissione Arconet) e precisamente:

- Per gli anni dal 2015 al 2020 il calcolo per l'accantonamento è stato eseguito secondo la seguente formula:  $(\text{incassi di competenza anno } x + \text{incassi in c/residui anno } x+1 \text{ relativamente all' anno } x) / \text{accertamenti di competenza anno } x$ ;
- E' stata poi applicata la media semplice fra i singoli rapporti annui;
- La percentuale non coperta da riscossione è stata utilizzata per l'accantonamento al FCDDE.

Per tutti e tre gli anni l'importo inserito a bilancio è pari al 100% del FCDDE calcolato.

**3. determinare l'importo dell'accantonamento annuale del Fondo da iscrivere in bilancio.**

L'importo calcolato per ogni anno è pari ad € 127.310,00.

**20.03 – Altri fondi**

E' previsto il Fondo per indennità di fine mandato Sindaco al per € 2.119,00, e quello per i rinnovi contrattuali per € 6.500,00.

Il Fondo garanzia debiti commerciali sarà istituito se dovuto, attraverso apposita variazione di Bilancio.

**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 trovano i seguenti Programmi:

**DIPENDENTE RESPONSABILE: Dott.ssa Ronchietto Tiziana**

**PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

**50.01 – Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

Versamento quote interessi alle scadenze.

**50.02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

Versamento quote capitale alle scadenze.

**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 trovano i seguenti Programmi:

**DIPENDENTE RESPONSABILE: Formia Luca per diritti carte identità elettroniche – ritenute su stipendi e depositi cauzionali e contrattuali – Dr.ssa Ronchietto Tiziana per Economato, split IVA e servizi conto terzi**

**PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

**99.01 – Servizi conto terzi – partite di giro**

Le partite di giro contengono quelle poste per cui l'Ente risulta esclusivamente un tramite. Pertanto troviamo le ritenute Irpef e previdenziali ed assistenziali al personale, l'IVA split payment, i depositi cauzionali, il servizio di Economato e tutte quelle poste che per loro natura transitano dalle casse dell'Ente ma sono destinate o ad essere restituite o subito riversate.

**99.02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale**

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

In merito alla gestione del Patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio, l'Ente nel periodo di Bilancio procede all'attuazione del P.R.G.C. approvato con deliberazione C.C. n. 6 dell'11-4-2017. Relativamente al Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, non sono previste dismissioni.

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

Il comune di Mazzè ha partecipazioni in società e/o enti strumentali con percentuale al di sotto del 5%, e in alcuni casi addirittura sotto l'1%, pertanto non ha possibilità di definire indirizzi ed obiettivi strategici.

Per quanto riguarda le società alle quali ha affidato servizi pubblici, monitorerà attentamente la corretta ed efficiente gestione degli stessi. Il Comune di Mazzè con delibera del Consiglio Comunale n. 15 dell'8-4-2021 ha esercitato la facoltà di non redigere il bilancio consolidato, così come previsto dall'articolo 233 bis del TUEL modificato dal comma 831 dell'articolo 1 della legge n. 145 del 30 dicembre 2018.

Anche per l'anno 2022 e seguenti sarà esercitata la stessa facoltà ai sensi di legge.

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

Con deliberazione n. 53 del 16-9-2021 la Giunta Comunale ha provveduto all'adempimento di cui all'art. 2 comma 594 Legge 244/2007.

## **H) CONCLUSIONI**

Al momento della stesura del DUP 2022-2024 e di conseguenza del relativo Bilancio di Previsione la Legge di Bilancio 2022 è ancora all'esame del Senato.

L'obiettivo fissato è quello di sostenere l'economia nella fase di uscita dalla pandemia e rafforzare il tasso di crescita nel medio termine.

Oltre a ciò la manovra dovrebbe tendere alla riduzione del carico fiscale per famiglie e imprese.

Nonostante le difficoltà incontrate nelle decisioni di programmazione per il triennio 2022-2024, le scelte tengono conto degli obiettivi di intervento del PNRR (vedi Piano Opere Pubbliche); in Bilancio

si è stanziato quanto necessario per garantire uno sviluppo locale più equo e sostenibile senza eccessi sulle spese correnti.

Ci si è adoperati affinché il Bilancio venga approvato nei termini ordinari sapendo sin da ora che si dovrà procedere con successive variazioni, anche in relazione al fatto che il futuro sarà caratterizzato dalle spese di investimento e della concessione di finanziamenti PNRR con tempi contingentati per la rendicontazione e quindi l' "esercizio provvisorio" non è compatibile con il quadro e lo scenario.

Mazzè, li 13 Dicembre 2021

Il Sindaco  
(Marco Formia)

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
(Dr.ssa Tiziana Ronchietto)