



COMUNE DI VALLE LOMELLINA
PROVINCIA DI PAVIA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

DUP 2021-2023

INTRODUZIONE AL DUP

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

La Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere e contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio

Il DUP viene approvato in questa sede per le annualità dal 2021 al 2023 e dovrà essere formalizzato in sede di approvazione di bilancio di previsione, si specifica che l'amministrazione è in carica fino per parte dell'annualità 2022.

Si specifica inoltre che i termini di scadenza e presentazione per l'approvazione del DUP, come più volte chiarito in conferenza Stato Città, rivestono carattere ordinatorio e non perentorio.

Il dup di quest'anno tiene conto delle varie innovazioni normative per l'anno 2020 e 2021 nonché dei dettami dei vari decreti Rinascita e successivamente alla situazione epidemiologica Covid-19

**CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE , DEL TERRITORIO,
DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE**

POPOLAZIONE

Popolazione legale al censimento 2011	n.	2153		

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente	n.	2183		
di cui maschi	n.	1128		
femmine	n.	1055		
nuclei familiari	n.	896		
comunità-convivenze	n.	4		

Popolazione all' 1.1.2019 (penultimo anno precedente)	n.	2228		
Nati nell'anno	n.	12		
Deceduti nell'anno	n.	39		
saldo naturale			n.	- 27
Immigrati nell'anno	n.	110		
Emigrati nell'anno	n.	128		
saldo migratorio			n.	- 18
Popolazione al 31.12.2019 (penultimo anno precedente)	n.	2183		
di cui				
- in età prescolare (0/6)	n.	92		
- in età scuola obbligo (7/14 anni)	n.	133		
- in forza lavoro 1°occupazione (15/29 anni)	n.	293		
- in età adulta (30/65)	n.	1125		
- in età senile (oltre 65 anni)	n.	540		

TERRITORIO

- Superficie in Km.q.	21,11		

- Piani e strumenti urbanistici vigenti			
Piano di governo del territorio adottato			
	Piano di governo del territorio approvato		SI
	Programma di fabbricazione		NO
	Programma di edilizia econ.popolare		NO
	Piano insediamenti produttivi		
	- industriali		SI
	- artigianali		SI
	- commerciali		SI

SERVIZI
PERSONALE

EX Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA	IN SERVIZIO NUMERO	EX Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA	IN SERVIZIO NUMERO
9	1	1			
7 (D2)	1	1			
6 (C)	9	5			
5 (B3)	2	1			
4 (B1)	1	0			

Totale personale al 31.12.2020 - anno precedente l'esercizio in corso : di ruolo n. 8

AREA TECNICA				AREA FINANZIARIA SEGR.SOC.			
EX Q.F.	QUALIFICA FUNZIONALE	NUMERO PREVISTI P.O.	N.IN SERVIZIO	EX Q.F.	QUALIFICA FUNZIONALE	NUMERO PREVISTI P.O.	N.IN SERVIZIO
6	C3 Part-time	1	0	6	C5	2	2
5	B4	1	1	6	C4	0	0
7	D2	1	1	9	Dirigenziale	1	1

Si specifica che dal 01.01.2019 verrà meno una unità settore tecnico

AREA VIGILANZA				AREA DEMOGRAFICA			
EX Q.F.	QUALIFICA FUNZIONALE	NUMERO PREVISTI P.O.	N.IN SERVIZIO	EX Q.F.	QUALIFICA FUNZIONALE	NUMERO PREVISTI P.O.	N.IN SERVIZIO
6	C5	1	1	6	C5	1	1
6	C2	1	1	6	C5	1	0

STRUTTURE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO ANNO 2020
- scuola materna	Posti n. 55
- scuole elementari n.1	Posti n. 82
- scuole medie n.1	Posti n. 79
- esistenza depuratore	Si
- attuazione servizio idrico integrato	Si
- Punti di illuminazione pubb.	1210
- raccolta rifiuti differenziata	Si
- centro elaborazione dati	No
- personal computer	n. 11

– Analisi delle condizioni interne

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
	Servizio mensa	Esternalizzato	Ditta Rosa dei Venti
	Servizio peso pubblico	In economia	Gestione interna
	Servizio gestione rifiuti	Società partecipate	Clir spa/Ditta esterna
	Servizio acquedotto	Società partecipate	Cbl – Pavia Acque

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Tipologia	Esercizio precedente	Programmazione pluriennale		
		2021	2022	2023
Società partecipate	Clir spa	X	X	X
Società partecipate	Cbl SPA	X	X	X
Società partecipate	Pavia Acque	X	X	X
Società partecipate	Nuovo G.a.l.	X	X	X

Indirizzi generali di natura strategica

Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Sono riportati gli investimenti previsti per l'esercizio 2021 e 2022 e 2023 di cui l'intervento di bonifica Sif il più significativo, intervento di appalto di servizi. L'amministrazione per il triennio prevede gli investimenti che potranno essere finanziati con i contributi da stato e regione e quelli caratterizzati dalla esigenza di fronteggiare la vetustà di edifici e mezzi comunali, ritenendo di portare a termine i lavori già previsti o in fase di esecuzione e portare a termine quelli iniziati. Sono stati anche previsti lavori di rigenerazione urbana e manutenzione strade e piazze con finanziamenti regionali e ministeriali, nonché un lavoro di manutenzione cappelle al cimitero e finanziamento per adeguamento parcheggio inclusivo. A tal fine si prevedono investimenti come sotto specificato:

Principali investimenti programmati per il triennio 2021-2023			
Opera Pubblica	2021	2022	2023
Manutenzioni vie varie	30.000,00		
Progettazioni varie (Tbel) messa in sicurezza (7.000,4.500,4.900)	16.400,00		
Manutenzione immobili generici	50.000,00		
Lavori manutenzione varie edifici messa in sicurezza scuola palestra	30.000,00		
Lavori manutenzione varie edifici scolastici messa in sicurezza	70.000,00	50.000,00	50.000,00
Sif progetti vari allineamento regione lomb	1.130.000,00		
Manutenzione territorio	5.000,00	8.000,00	8.000,00
Cimitero manutenzione cappelle	135.000,00		
Strade asfaltatura	30.000,00		
Progetti rigenerazione urbana (strade e piazze)	500.000,00		
Manutenzioni edifici vari contr.da richiedere entro 30.09		500.000,00	
Manutenzione parco (parco inclusivo)	30.000,00		
Attività commerciali (contr.min 20-21-22)	27.000,00	27.000,00	
TOTALE	2.053.400,00	585.500,00	58.000,00

I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Sono in fase di realizzazione i lavori previsti negli esercizi precedenti e non ancora ultimati e come specificato nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE (OGGETTO DELL'OPERA)	ANNO DI IMPEGNO FONDI	IMPORTO	FONDI DI FINANZIAMENTO (DESCRIZIONE ESTREMI)
Bonifica area Sif	2018 e prec.	3.425.000,00	Contributo regionale
Lavori manutenzione casa di riposo	2019	99.000,00	Mutuo
Manutenzione piazzola ecologica	2020	50.000,00	Piano Marshall

In considerazione ai lavori Sif si segnala che dovrebbe partire un progetto di completamento della fase di smaltimento delle ceneri e di bonifica del sito. Nel corso del mese di gennaio 2019 è stata pubblicata e notificata sentenza relativa a causa Rg 822/2000 di azione di rivalsa nei confronti di Sif per il recupero delle spese di bonifica, sentenza a favore dell'ente. Sono inoltre in corso le attività legali per l'esproprio dell'area di cui la prima asta andata deserta nel mese di marzo. La registrazione della sentenza, se pur a favore dell'ente, potrebbe comportare l'anticipazione di una spesa di circa 75.000 euro per la registrazione (prevista in solido dalla sentenza), spesa appositamente allocata a capitolo di bilancio finanziata con il recupero delle somme dalla ditta soccombente, spesa non ancora definita. E' stato tuttavia richiesto alla regione che assimili direttamente le spese a quelle legali e richiede il riconoscimento a valere sul contributo regionale concesso per la bonifica. Sono quasi terminati i lavori alla piazzola ecologica e a seguito del blocco relativo al decreto Cura Italia, alcune operazioni e lavori sono state prorogate come da normativa. Si specifica che i residui riportati della Regione Lombardia finanziano progetti che presumibilmente verranno attuati fra il 2021 e il 2022.

Sostenibilità economica dell'ente

	Situazione di cassa	Modalità di gestione
	Fondo di cassa al 31/12/2020	387.592,66
	Fondo di cassa al 31/12/2019	173.890,86
	Fondo di cassa al 31/12/2018	221.747,00
	Fondo di cassa al 31/12/2017	263.538,41
	Fondo di cassa al 31/12/2016	451.655,76

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente		
Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2020	0	0
2019	0	0
2018	6	26,54

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.							
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Controllo limite art. 204/TUEL	7,70%	8,00%	9,00%	7,00%	9,36%	7,91%	8,35%

Il limite di indebitamento del 9.36 è calcolato sul complessivo degli interessi da cui vanno esclusi i mutui assistiti da contributo

Debiti fuori bilancio riconosciuti	
Anno di riferimento	importo
2019	0
2018	0
2017	0

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica, vincoli aboliti per i 2019

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

ENTRATE E SPESE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Per il 2021 si prevede la situazione tariffe in linea con gli anni precedenti e con le necessità dell'ente, fatte salve le novità introdotte dalla finanziaria 2020 sul canone patrimoniale che prevede l'abolizione della Icp e Cosap a favore del nuovo Canone Unico Patrimoniale, comprendente entrambe le tipologie di entrata.

Sono state prese in considerazione le tariffe, approvate con il bilancio di previsione 2019-2021 anche in considerazione del fatto che l'emergenza Covid-19 ha rinviato tutte le approvazioni di tariffe per l'anno 2020 e che non si prevedono particolari possibili aumenti per il 2021.

Imposta municipale propria

Il gettito Imu è riferito all'incassato anno 2018 e 2019, alle stime per la modalità di riscossione e riversamento introdotte dalla finanziaria 2020 che prevede la "Nuova Imu" intesa come l'unificazione di imu e tasi per la generazione di una nuova unica imposta, è anche stimato in considerazione dei rinvii di approvazione tariffe che comporteranno una revisione dei regolamenti e delle applicazioni in fase di consiglio comunali.

Non si prevedono sostanziali variazioni di tariffe se non l'adeguamento alla normativa. Restano confermati gli importi adeguati e previsti a favore dell'Ente anche in conseguenza alle nuove normative che prevede un ristoro del mancato gettito da parte dello Stato e un maggior introito in conseguenza alla riduzione della trattenuta a favore dello stato e f.s.c. e alla normativa inerente Covid-19 del decreto rinascita, importi ancora da definire.

Addizionale comunale all'IRPEF

Il gettito è previsto in base alle somme incassate e rendicontate dall'agenzia delle entrate per gli anni precedenti, alla data del dup non si prevede nessuna variazione all'aliquota ormai confermata da anni. Si conferma una piccola minore entrata, prudenziale, per effetto della applicazione della normativa introdotta dalla finanziaria 2019 all'art.1 comma 12. L'addizionale non ha avuto variazioni particolari. Si è provveduto alla simulazione del gettito a mezzo apposito portale del Federalismo fiscale

TASI

Il gettito Tasi non viene stimato in quanto la finanziaria 2020 abolisce tale tributo dando la possibilità di implementare il tributo nelle tariffe Imu, tariffe che verranno confermate in sede di approvazione di bilancio di previsione. Vengono mantenute le scritture contabili riferite agli anni precedenti

TARI

Il gettito inerente la tari si basa sulle stime e sugli incassi degli anni precedenti, e tiene conto della quota consortile introdotta dal C.l.i.r comunicata per l'anno 2019 sostanzialmente pari all'anno 2018, e ad una serie di servizi accessori alla gestione dei rifiuti, piazzola, e strade, sulla base delle spese rendicontate del servizio smaltimento rifiuti, come da apposito pef predisposto ai sensi della nuova normativa Arera per l'anno 2020.

Il gettito tiene conto delle eventuali quote di ristoro ai sensi della normativa sull'emergenza Covid, che dovrà essere comunque monitorata nel corso dell'anno. In merito alla Tari l'ente nel 2021 ha avviato un nuovo percorso al fine di conseguire una maggiore efficienza ed economicità del servizio puntando sulla sua esternalizzazione.

Canone Unico Patrimoniale (ex Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP)

Si tratta di servizio attualmente in gestione a ditta esterna ma con incasso in proprio essendo la normativa vigente variata in tal senso, pertanto il pagamento viene effettuato direttamente all'ente a mezzo F24 con appositi codici creati dalla Agenzia delle Entrate. Si significa che a partire dal 2021 detti tributi hanno subito la variazione prevista dalla finanziaria 2020 e l'introito è stato allocato ad apposita risorsa a titolo terzo.

Servizi pubblici – Mensa

Il servizio mensa viene gestito direttamente dal comune tramite vendita dei blocchetti mensa in forma diretta. Con l'entrata in vigore della nuova modalità di pagamento "PagoPa" a partire dal 30.06.2020, l'ente si è attivato per una corretta e rivista forma di gestione della vendita, anche in considerazione delle normative che verranno varate nell'ambito della gestione del servizio stesso a seguito emergenza Covid-19

La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente. Il bilancio di previsione, approvato alla data odierna, tiene conto delle varie situazioni e ritorsi e spese per contributi fabbisogni per emergenza sanitaria Covid-19, e delle varie contribuzioni comunicate dal ministero, nonché quindi delle relative spese per fronteggiare a livello comunale le varie necessità.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	428.000,00	426.000,00	428.000,00	428.000,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	121.000,00	121.000,00	121.000,00	121.000,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	101.000,00	101.000,00	101.000,00	101.000,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	27.000,00	29.000,00	27.000,00	27.000,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	178.000,00	178.000,00	103.000,00	103.000,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	315.000,00	315.000,00	315.000,00	315.000,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	98.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	137.000,00	135.000,00	137.000,00	137.000,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	146.000,00	146.000,00	146.000,00	146.000,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	159.000,00	159.000,00	159.000,00	159.000,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	438.000,00	438.000,00	438.000,00	438.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	516.000,00	516.000,00	516.000,00	516.000,00
	Totale generale spese	2.699.000,00	2.697.000,00	2.624.000,00	2.624.000,00

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio al 2019 (ultimo formalmente approvato) mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente, con deliberazione allegata al consuntivo anno.

Attivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	234.581,39
Immobilizzazioni materiali	5.949.144,49
Immobilizzazioni finanziarie	1.434.357,58
Rimanenze	0,00
Crediti	3.841.634,10
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	186.056,49
Ratei e risconti attivi	0,00

Passivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	5.867.680,97
Conferimenti	0,00
Debiti	5.723.368,88
Ratei e risconti	0,00

L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale rapportata al totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato per i tre esercizi del triennio.

L'andamento dell'incidenza degli interessi sulle entrate correnti nel triennio, sarà il seguente:

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2019	1.754.021,47	2021	159.000,00	175.402,15	9,06%
2020	2.011.000,00	2022	159.000,00	201.100,00	7,91%
2021	1.904.000,00	2023	159.000,00	190.400,00	8,35%

Si rappresenta che gli interessi complessivi indicati sono comprensivi di una quota pari ad euro 68.000 circa di interessi assistiti da contributi regionali e rimborso da parte della ditta Pavia Acque gestore servizio idrico, il che abbassa l'incidenza degli interessi direttamente a carico dell'ente del circa 5%

Si prevede l'opera di manutenzione del cimitero per l'importo di euro 100.000,00 e opere stradali per 30.000,00 di assunzione nuovo mutuo

Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa

Con l'approvazione di questo importante documento di programmazione, si identificano gli obiettivi generali e vengono destinate le

conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite).

Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997, e aggiornato alla data di adozione del presente. ALLEGATO

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Con apposita deliberazione di giunta municipale numero 62 del 17.09.2020 è stata approvata la "APPROVAZIONE PIANO DEI FABBISOGNI DI PERSONALE RELATIVO AL TRIENNIO 2021/2023 E RICOGNIZIONE ECCEDENZE" atti da cui si evince che non si evidenziano situazioni di esubero o eccedenza del personale, personale rendicontato in apposita tabella. Si evince una capacità assunzionale ai sensi della finanziaria 2020 pari ad euro 47.139,48.

Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2020-2022. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

In fase di rendicontazione anno 2017 e 2018, i vincoli di finanza pubblica risultano rispettati. Si specifica che con la legge di bilancio 2019 (comma 820 e 821 art.1 legge 145/2018) hanno modificato la normativa sui vincoli di finanza pubblica e dal 2019 gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, abrogando inoltre l'obbligatorietà ad allegare tale prospetto al bilancio di previsione 2019-2021.

Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni, così come utilizzate nel corso del 2018 e di interesse dell'ente.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2019-2021, triennio preso in considerazione, e così come allineato al piano delle performance approvato con deliberazione di giunta municipale numero 2 del 11.01.2019

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima 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"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Organi istituzionali	56.400,00	56.400,00	40.000,00	40.000,00
02 Segreteria generale	310.000,00	308.000,00	810.000,00	310.000,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00

Descrizione della missione

La missione amministrativa tende a soddisfare le esigenze di spesa nel settore servizi istituzionali, nel sotto settore tributi (dip.Rolè) le esigenze e gli obiettivi sono potenziamento lotta all'evasione fiscale (con recupero a mezzo ditta dei mancati pagamenti degli anni 2017/2018) elaborazione tariffe equitative nei diversi settori anche in considerazione di tutte le normative introdotte a livello di nuove imposte e tariffazioni, nonché dei decreti emergenza Covid-19, rapidità gestione pagamenti e gestione contabile e iniziative di maggior informazione anche via internet dei provvedimenti di settore, rispetto termini annuali nella predisposizione dei ruoli tributi. Ampliamento della collaborazione con i contribuenti con piena attuazione dello statuto del contribuente ed innovazione sui tributi in seguito a legge 208/2015. Nell'ambito del programma viene assegnato alla dipendente Rolè il servizio relativo alla gestione tributarie (consulenza iva, rimborsi tributari, gestione procedure informatizzate contabili, tributarie ecc.). Alla stessa dipendente è stato assegnato l'obiettivo dell'aggiornamento inventari, partito nel corso del 2018 e che ha portato alla approvazione nel 2019 dei dati a consuntivo, in collaborazione con ditta specializzata nel settore, che sarà effettuato, ai sensi della normativa, anche per la chiusura 2020. In considerazione del nuovo ordinamento contabile e del recupero residui attivi in sospensione e la prosecuzione dell'adeguamento delle procedure di contabilità ai nuovi e continui cambiamenti normativi, l'attività iniziata proseguirà in base ai nuovi adempimenti. Nello stesso programma viene confermato il sotto settore istituzionale affidato alla dipendente Sai al quale viene assegnato l'obiettivo di accelerazione delle procedure esecutive (pubblicazione ed esecuzione-registrazione-atti) entro sette giorni dall'adozione e il sotto settore servizi demografici dipendente Gallina la prosecuzione dell'attività di rilascio C.i.e (partita già nel mese di giugno 2018) e la prosecuzione dell'Anpr, da mantenersi a cura del settore anagrafe. Di concerto con il servizio urp, la gestione del protocollo e l'aggiornamento in ordine alle nuove normative. Il sito web del comune continuerà ad essere, a cura dell'ufficio istituzionale, almeno settimanalmente aggiornato con le informazioni provenienti da tutti i settori, si darà continuità all'albo pretorio informatico coinvolgendo tutti gli uffici interessati. Obiettivo comune del settore è l'aggiornamento e la formazione del personale attraverso la frequenza di corsi-convegni con priorità a quelli gratuiti, anche in considerazione dei limiti della finanziaria. Nel corso del primo bimestre 2021 è inoltre partita la digitalizzazione del sito attraverso l'applicativo App-io e Spid per cui sono stati stanziati appositi contributi.

Emissione ruoli tari entro i termini che verranno stabiliti in fase di bilancio di previsione anche in ottemperanza alla gestione da emergenza Covid-19, con gestione diretta e supporto di ditte esterne nelle attività accessorie.

Finalità da conseguire (obiettivi generali di settore)

Assicurare i servizi attuali con maggior funzionalità e efficienza potenziamento delle strutture e dei sistemi informatici degli uffici, anche tenuto conto del ridotto numero del personale addetto. Rinnovi adesioni agli enti associativi di settore. Ricerca di collaborazioni per accesso a finanziamenti, contenimento della spesa nel settore con specifico riferimento a spese di consulenza, spese di rappresentanza e non obbligatorie. In particolare andrà controllato l'andamento delle spese luce, gas e telefoniche, di stampati, di riviste, andranno valutate le convenzioni consip e mepa in ordine alla gestione sia di spese come gas, luce (già affidate a mezzo procedura elettronica) e telefono che per gli acquisti (legge 208/2015). Potenziamento della formazione professionale dei dipendenti nel settore tributario e gestione paghe, e corsi di formazione nel settore organizzativo della prevenzione e corruzione, e direzionale con priorità ai corsi gratuiti. Valorizzazione del personale, informazione anche via internet dell'attività del settore. Potenziamento della gestione associata di servizi e revisione orario di servizio con ampliamento presenze pomeridiane anche mediante rotazione presenza uffici. Riorganizzazione e revisione uffici in base alle funzioni e pesature e tenuto conto delle cessazioni delle funzioni di segreteria generale. Rafforzamento mediante procedure unitarie della gestione associata nei vari servizi. Utilizzo personale sui comuni convenzionati.

IL PROGRAMMA MIRA A MIGLIORARE L'EFFICIENZA AMMINISTRATIVA DELL'ENTE, A RENDERE PIU' EQUO E FUNZIONALE IL SISTEMA AMMINISTRATIVO. VENGONO PERTANTO ELENCATI OBIETTIVI E/O INDICI DEL PROGRAMMA.

Obiettivi specifici .

Segretario comunale

Obiettivo aggiornamento professionale dei dipendenti

Indice di valutazione: numero convegni programmati / effettiva partecipazione ai convegni

Peso obiettivo 10/100

Obiettivo predisposizione piano ferie e piano formazione del personale

Indice :predisposizione piano/effettiva predisposizione .Effettiva apertura e presenza dei servizi durante tutti i periodi dell'anno.

Peso obiettivo 10/100

Obiettivo gestioni associate

Indice :potenziamento delle convenzioni in essere con potenziamento interscambio del personale/effettiva attuazione potenziamento anche ai fini del contenimento delle spese ed evitare incarichi esterni .verifica rinnovi e ampliamenti. Espletamento funzione di coordinamento delle gestioni associate tra i comuni

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo consolidamento equilibrio economico finanziario dell'ente

Indice :contenimento o assenza ricorso ad anticipo di cassa ,mediante azioni di supporto e controlli sull'andamento della gestione finanziaria della ragioneria

Peso obiettivo 10/100

Obiettivo redazione e pubblicazione tempestiva delibere

Indice :pubblicazione entro 10 giorni dall'adozione delle delibere

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo informazione agli organi esecutivi e agli uffici sui finanziamenti disponibili

Indice :report sui finanziamenti ottenibili

Peso obiettivo 10/100

Obiettivo "un comune ai servizi degli utenti" e obiettivo ampliamento servizi pomeridiani

Indice: garantire ,attraverso la formulazione degli orari di apertura al pubblico,una apertura complessiva al pubblico degli uffici di almeno 15 ore settimanali per ciascun ufficio ,

Peso obiettivo 10/100

Obiettivo aggiornamento regolamento imu

Indice :avvenuto aggiornamento entro la scadenza del bilancio 2021

Peso obiettivo 10/100

Obiettivi specifici

Resp. servizio anagrafe

Obiettivo maggior comunicazione istituzionale mediante aggiornamento sito web

Indice di valutazione :numero comunicazioni pubblicate mensilmente per il settore di competenza con specifico riferimento agli obblighi inerenti l'amministrazione trasparente

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo "un comune ai servizi degli utenti" e obiettivo ampliamento servizi pomeridiani

Indice numero ore di sportello effettivo aperto al pubblico/ numero ore settimanali medie di apertura, anche pomeridiana, previste (ore 20) compresa reperibilità per servizi extra e urgenti nei settori demografici cimiteriali

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo formazione del personale

Indice :partecipazione ad almeno 2 corsi annuali di cui uno nel settore prevenzione corruzione /effettiva partecipazione

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo sportello amico

Consegna certificati in tempo reale abbattimento tempi di attesa

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo aggiornamento carte identità

Comunicazione ai cittadini almeno 30 giorni prima della scadenza

Peso obiettivo 20/100

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Polizia locale e amministrativa	121.000,00	121.000,00	121.000,00	121.000,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione della missione

La missione tende a soddisfare gli interessi di sicurezza della comunità compatibilmente con le risorse disponibili per soddisfare le esigenze di settore

Finalità da conseguire (obiettivi generali di settore)

Potenziamento dei servizi di vigilanza con specifico riferimento a servizi notturni e serali di natura preventiva. Repressione del traffico camionale non autorizzato per le strade cittadine. Potenziamento del servizio di controllo anche in considerazione dei nuovi varchi di controllo posizionati nelle entrate del paese e gli speed check posizione sulle strade comunali. Svolgimento in economia di corsi a favore degli alunni sulla sicurezza stradale. In specifico si avranno nel settore i seguenti obiettivi: tenuta corso di educazione stradale per le scuole, adeguamento controllo del territorio, incremento nella predisposizione di servizi nel settore controllo stradale anche con strumentazione elettronica (almeno 150 ore annuali/individuali per vigili). A tal fine il comando trasmetterà settimanalmente all’assessorato alla vigilanza e al nucleo di valutazione copia dei servizi espletati. Potenziamento anche a mezzo contributi regionali di segnaletica e controlli viabilità. Sostituzione e aggiornamento segnaletica in relazione all’andamento proventi sanzioni stradali.

Potenziamento dei controlli stradali anche a mezzo speed check già posizionati.

Attuazione estensione della convenzione di vigilanza e/o rapporti di collaborazione con altri comuni anche tenuto conto della prossima legislazione regionale.

Revisione orari di servizio degli agenti di polizia locale

IL PROGRAMMA MIRA A MIGLIORARE L’EFFICIENZA DELLA POLIZIA LOCALE E IL CONTROLLO DEL TERRITORIO. PERTANTO VENGONO ELENCATI OBIETTIVI E INDICI DEL PROGRAMMA

Obiettivi specifici :

Responsabile servizio vigilanza

Obiettivo formazione del personale

Indice :partecipazione ad almeno 2 corsi annuali di cui uno nel settore prevenzione corruzione /effettiva partecipazione

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo maggior presenza sul territorio e collaborazione con altri enti

Indici di valutazione :

Numero controllo pattugliamenti programmati mensili (4) / numero controllo effettuati

Numero controllo autoveicoli programmati (20 annuali)/ numero controlli effettuati

Numero controlli edilizi programmati (6 annuali con concorso con Ute)/numero controlli edilizi effettuati

Numero controlli sul mercato domenicale (almeno 10 annuali)in ordine al corretto smaltimento dei rifiuti e al rispetto normativa di settore / effettivo numero di controlli

Numero servizi programmati al di fuori del territorio presso enti convenzionati /Numero effettivo servizi

Peso obiettivo 80/100

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta 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”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Istruzione prescolastica	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	73.000,00	3.000,00	53.000,00	53.000,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	63.000,00	63.000,00	33.000,00	33.000,00
07 Diritto allo studio	63.000,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00

Descrizione della missione

La missione del settore scolastico tende a soddisfare le esigenze di spesa nel settore scolastico e a garantire i servizi scolastici con particolare riferimento alla assistenza compatibilmente con le risorse disponibili.

Finalità da conseguire (obiettivi generali di settore)

Mantenimento dei servizi delle istituzioni scolastiche, e delle forme di assistenza operanti. Applicazione nuovo Isee nel settore per garantire le fasce più deboli. Concessioni di contributi straordinari alle famiglie con parametri Isee richiesti da normative statali e/o regionali.

Riorganizzazione e razionalizzazione del servizio di trasporto scolastico in base all'effettiva partecipazione dell'utenza, Attivazione di consultazioni e accordi volte ad aumentare il bacino di utenza dell'Istituto comprensivo di Valle Lomellina

Mantenimento degli attuali standard dei servizi scolastici – riduzione di spesa, ove possibile, nei contratti di somministrazione. Potenziamento nell'organizzazione e sponsorizzazione di attività parascolastiche (corsi promossi dall'Istituto comprensivo, centri estivi anche a mezzo disponibilità scuolabus per trasporto, ecc.). Rafforzamento di iniziative congiunte con l'Istituto Comprensivo. Potenziamento festeggiamenti festività nazionale (25 Aprile ,4 Novembre) e valorizzazioni tradizioni culturali locali. Concessione di contributi alla scuola finalizzati a specifiche iniziative di promozione del territorio e dei valori della comunità sia locale che nazionale. Organizzazione anche a mezzo all'associazione nazionale carabinieri di iniziative contro l'uso di alcol e droghe con specifico riferimento ad incontri divulgativi nelle scuole.

Raccordo con le istituzioni scolastiche in ordine alle misure protezione anticovid a carico del comune e inerenti la scuola

IL PROGRAMMA MIRA A GARANTIRE L'ASSISTENZA SCOLASTICA. VENGONO ELENCATI OBIETTIVI E INDICI DEL PROGRAMMA

Obiettivi specifici : Resp.servizio scolastico

Obiettivi specifici :

Obiettivo maggior comunicazione istituzionale mediante aggiornamento sito web

Indice di valutazione :numero comunicazioni pubblicate mensilmente per il settore di competenza con specifico riferimento agli obblighi inerenti l'amministrazione trasparente

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo formazione del personale

Indice :partecipazione ad almeno 2 corsi annuali di cui uno nel settore prevenzione corruzione /effettiva partecipazione

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo un comune a supporto della scuola

Indice numero contributi richiesti dalla scuola / numero contributi accordati

Indice numero manifestazioni o iniziative concordate con la scuola / numero manifestazioni o iniziative realizzate

Indice numero incontri programmati (almeno 1 annuale) tra amministrazione - Responsabile del servizio scolastico e dirigenza scolastica / effettivo numero di incontri

Indice attivazione tirocini con le scuole/numero tirocini attivati

Indice attuazione sistemi protezione anticovid

Peso obiettivo 20/100

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione quinta 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”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	27.000,00	29.000,00	27.000,00	27.000,00

Descrizione della missione

La missione cultura mira a soddisfare le esigenze di spesa nel settore culturale

Finalità da conseguire (obiettivi generali di settore)

Potenziamento dell'offerta culturale (partecipazione a mostre, convegni, sponsorizzazione eventi culturali, promozione di manifestazioni culturali, e tempo libero). Revisione organizzativa del settore compreso la biblioteca. Promozione di specifiche giornate destinate alla cultura e/o al tempo libero. Promozione dell'attività letteraria, di corsi di alfabetizzazione per stranieri e promozione iniziative socio/culturali. Programmazione e calendarizzazione di iniziative di settore secondo criteri di unitarietà efficienza economicità evitando duplicazioni accordi di collaborazione per verifiche a campione delle dichiarazioni isee utilizzate per accesso a prestazioni agevolate sulla falsariga di quanto fatto da altri comuni. Potenziamento delle sagre paesane (del riso, della lumaca) sia come momento ed evento attrattivo gastronomico che turistico-culturale (marketing territoriale), ove possibile in considerazione dell'emergenza Covid-19.

IL PROGRAMMA MIRA ALLA PROMOZIONE DELLA CULTURA NE VENGONO INDICATI OBIETTIVI E INDICATORI

Obiettivi specifici: Resp.servizio culturale

Obiettivi specifici

Sai mariangela

Obiettivo un comune a supporto della cultura**Indici di valutazione**

Numero manifestazioni programmate (almeno 5) /numero manifestazioni effettuate

Peso obiettivo 10/100

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sport e tempo libero	52.000,00	52.000,00	22.000,00	22.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione della missione

La missione sport tende a soddisfare le esigenze nel settore sportivo compatibilmente con le risorse disponibili. Nel programma è valorizzata (per il 2021) la spesa in conto capitale riferita alla possibile realizzazione, a seguito richiesta alla Regione Lombardia di apposito contributo, di parte del parquette con giochi e attività inclusive

Finalità da conseguire (obiettivi generali di settore)

Soddisfacimento delle richieste nel settore sportivo, promozione di attività sportive e del tempo libero avvalendosi anche delle società e associazioni operanti sul territorio

Tali finalità costituiscono anche obiettivi del settore e del relativo Responsabile del Servizio.

Lo sport e il tempo libero sono obiettivi prioritari dell'amministrazione

Appalti esterni. Convenzioni con società sportive e con altre associazioni sportive operanti nel settore sportivo e del tempo libero

IL PROGRAMMA MIRA ALLA PROMOZIONE DELLO SPORT E DEL TEMPO LIBERO. NE VENGONO INDICATI OBIETTIVI E INDICATORI

Obiettivi specifici: (responsabile servizio cultura sociale scolastico)

Obiettivi specifici

Obiettivo un comune a supporto della cultura

Indici di valutazione

Numero manifestazioni programmate o sponsorizzate/numero manifestazioni eseguite

Numero contributi richiesti dalle organizzazioni sportive e associazioni in genere / numero contributi assegnati

Peso obiettivo 10/100

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione della missione

Soddisfare la richiesta di nuove conoscenze e scambi culturali.

Promozione in collaborazione con la biblioteca di un programma a carattere culturale anche con riferimento ad eventuali proposte dell'utenza.

Maggiore avvilimento e potenziamento del ruolo della biblioteca nell'organizzazione dei servizi turistici.

Finalità da conseguire (obiettivi di settore)

Soddisfare la richiesta di nuove conoscenze e scambi culturali.

Promozione in collaborazione con la biblioteca di un programma a carattere culturale anche con riferimento ad eventuali proposte dell'utenza. Maggiore avvilimento e potenziamento del ruolo della biblioteca nell'organizzazione dei servizi turistici, ma sempre avuto riguardo alla emergenza epidemiologica e al suo andamento

IL PROGRAMMA MIRA ALLA PROMOZIONE DEL TURISMO E DEL TERRITORIO. NE VENGONO INDICATI OBIETTIVI E INDICATORI

Obiettivi specifici: (responsabile servizio cultura sociale scolastico)

Obiettivi specifici

Obiettivo un comune a supporto del turismo**Indici di valutazione**

Numero iniziative programmate /numero iniziative eseguite

Peso obiettivo 5/100

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	1.308.000,00	1.308.000,00	103.000,00	103.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione della missione

La missione viabilità tende a soddisfare le esigenze di spesa nel settore della viabilità e della gestione del territorio compatibilmente con le risorse disponibili. Si segnala l'importo elevato in quanto in detto programma è inserita la bonifica dell'area Sif interamente coperta da contributo regionale.

Finalità da conseguire. (Obiettivi generali di settore)

Soddisfare la richiesta di manutenzione ordinaria delle vie pubbliche e della illuminazione pubblica. Prosecuzione aggiornamento segnaletica orizzontale e verticale. Soddisfare le richieste di cui sopra attraverso nuovi investimenti e potenziamento mezzi. Controllo urbanistico del territorio. Attuazione degli investimenti programmati nel bilancio 2021

IL PROGRAMMA MIRA A PROMUOVERE UNA ADEGUATA MANUTENZIONE DEL TERRITORIO. VENGONO ELENCATI OBIETTIVI E PROGRAMMI

Obiettivi specifici. (Responsabile del servizio tecnico.)**Obiettivo maggior comunicazione istituzionale mediante aggiornamento sito web**

Indice di valutazione :numero comunicazioni pubblicate mensilmente per il settore di competenza con specifico riferimento agli obblighi inerenti l'amministrazione trasparente

Peso obiettivo 10/100

Obiettivo attuazione investimenti anno 2021

Indice :realizzazione entro il 2021 degli investimenti previsti in bilancio 2021

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo formazione del personale

Indice :partecipazione ad almeno 2 corsi annuali di cui uno nel settore prevenzione corruzione /effettiva partecipazione
Peso obiettivo 10/100

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	5.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
03 Rifiuti	310.000,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00
04 Servizio Idrico integrato	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Descrizione della missione

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa nel settore compatibilmente con le risorse disponibili. Inoltre il settore dovrà occuparsi dei nuovi adempimenti nel settore e in settori trasferiti dallo Stato attraverso anche incarichi esterni a professionisti. Dovrà continuare ad occuparsi anche delle verifiche previste dalla normativa antinfortunistica. Ricerca collaborazioni con altri comuni per partecipare ai bandi regionali inerenti il commercio e attività produttive ed eventuali conferimenti di incarico in caso di effettiva costituzione associativa. L'ufficio tecnico diviene il centro appaltante unico per i servizi di pulizia e di manutenzione del patrimonio immobiliare e mobiliare dell'ente anche al fine di conseguire economie di spesa. Il settore comprende anche la gestione dei rifiuti. L'ufficio tecnico, ragioneria e segreteria opereranno per la ricerca di finanziamenti da enti privati aggiuntivi alle risorse comunali necessari per l'attuazione degli investimenti. La spesa comprende inoltre la gestione della piazzola ecologica, spesa che viene parzialmente recuperata dagli enti limitrofi utilizzatori della piazzola. Accatastamento immobili comunali anche in relazione al nuovo inventario

Finalità da conseguire (obiettivo di settore)

Soddisfare le richieste della comunità nel settore. Eseguire per quanto possibile in economia le progettazioni e le direzioni nel settore riducendo gli incarichi esterni. Rafforzare le collaborazioni del settore con altri comuni continuazione di iniziative a favore dell'ambiente (giornata del verde pulito ecc.). Obiettivo di settore: piena e completa pulizia e cura delle aree verdi comunali. Attivazione verifiche impianti comunali e controlli sul territorio (almeno 12 annuali). Definizione delle procedure anche legali transattive inerenti la S.i.f. avuto riguardo alle esigenze di contenere i costi del settore avvalendosi della legge Bersani e tenuto conto che la Regione Lombardia non finanzia più al 100% le spese legali. Prosecuzione raccolta differenziata rifiuti estendendo la raccolta a tutto il territorio comunale, compatibilmente con le finanze comunali. Appalti esterni.

IL PROGRAMMA MIRA A MIGLIORARE L'ASSETTO DEL TERRITORIO E LA VIVIBILITA'. SI INDICANO OBIETTIVI E INDICI.

Obiettivi specifici : (responsabile servizio tecnico)**Obiettivo un paese più pulito**

Numero operazioni di sfalci e pulizia aree pubbliche anche mediante autospazzatrice (almeno 1 settimanale)/numero operazioni effettive

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo sportello amico territorio

Indice numero dia e simili presentate / numero dia e simili esaminate

Indice numero richieste di raccolta beni da conferire piazzola ecologica / Numero richieste evase

Indice certificati rilasciati entro 3 giorni/ tempo effettivo rilascio

Peso obiettivo 40/100

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	658.000,00	658.000,00	98.000,00	98.000,00

La missione attinge principalmente alle spese sostenute dall'ente per l'illuminazione pubblica comunale, oggetto di migliorie già nei passati anni e un progetto in parte finanziato dalla regione per manutenzione territorio e viabilità

Finalità da conseguire (obiettivi di settore)

attinge principalmente alle spese sostenute dall'ente per l'illuminazione pubblica comunale, oggetto di migliorie già nei passati anni. Inserito in questa missione è presente la programmazione della rigenerazione urbana finanziata con apposita contribuzione regionale con cui l'amministrazione intenderebbe finanziare spese per la manutenzione di strade e piazze.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00

06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	58.000,00	56.000,00	58.000,00	58.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	173.000,00	173.000,00	38.000,00	38.000,00

Descrizione della missione

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa nel settore sociale compatibilmente con le risorse disponibili e avuto riguardo a provvedimenti obbligatori nel settore assistenza. Accordi di collaborazione per verifiche a campione delle dichiarazioni isee utilizzate per accesso a prestazioni agevolate sulla falsariga di quanto fatto da altri comuni. Nella missione sono ricomprese le risorse che lo stato ha stanziato a favore dei cittadini e dell'ente per emergenza covid-19 nonché la nuova gestione inerente i servizi sociali in collaborazione con altri enti di cui il Comune di Vale funge da ente capofila

Finalità da conseguire (obiettivi generali di settore)

Garantire i servizi inerenti il settore, settore che assorbe enormi risorse per garantire l'assistenza a famiglie e minori in difficoltà e destinatari di provvedimenti di tutela giurisprudenziale.

Mantenimento dei servizi nel settore.

Piena e completa pulizia e cura dell'impianto cimiteriale. Contenimento delle spese nel settore anche a mezzo di appalto pluriennale. Mantenimento livelli qualitativi dei servizi (iniziative a favore della terza età, soggiorni climatici, assistenza). Rinnovo contributi alle associazioni di volontariato operante in zona (Cri - Associazione San Rocco, ecc.) mediante anche contratti di servizio, soggiorni termali a Salice Terme. Non sarà riproposta la gestione di soggiorni climatici invernali ma sarà valutata la concessione di contributi a sostegno di iniziative gestite da altri comuni o privati sulla base dell'Isee

Nel settore sociale, appalti esterni. Per il cimitero, conferma esternalizzazione del settore ma con utilizzo del dipendente esterno nelle funzioni di assistenza al pubblico. Utilizzo di voucher anche in forma associativa per i diversi settori interessati.

Prosecuzione programmazione e distribuzione pacchi alimentari

Attesa la scadenza del servizio di gestione luci votive il responsabile di settore di concerto con l'ufficio tecnico avvia le procedure per l'appalto del servizio.

IL PROGRAMMA MIRA A PERSEGUIRE E ATTIVARE UNA POLITICA DI WELFARE. SI INDICANO OBIETTIVI E INDICATORI.

Obiettivi specifici : (Responsabile servizi sociali)

Obiettivo consistente nella organizzazione e realizzazione delle iniziative programmate nel settore elencate negli obiettivi generali.

Obiettivo sportello amico urp – tutela delle persone e famiglie in difficoltà – pacco alimentare

Numero richieste di contributi assistenza pervenuti / numero richieste evase

Peso obiettivo 10/100

Obiettivo miglioramento gestione concessioni cimiteriali

Indice predisposizione concessione cimiteriale entro 10 giorni dalla richiesta

Peso obiettivo 5/100

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Industria, PMI e Artigianato	27.000,00	27.000,00	27.000,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

Il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari. All'interno della missione sono previste forme di contribuzione e adesione ai distretti del commercio per l'anno 2020.

Finalità da conseguire (Obiettivi di settore)

La missione tende a soddisfare le esigenze nel settore compatibilmente con le risorse disponibili. Obiettivo dell'amministrazione comunale è di valorizzare e incrementare l'uso della sala Pallestrini come sedi di Location Polifunzionale a servizio del territorio, delle istituzioni, delle imprese. Nella missione è presente il contributo alle imprese appositamente finanziato da contributo statale di cui al bando di sostegno alle imprese.

IL PROGRAMMA MIRA ALLA CORRETTA GESTIONE DEGLI IMMOBILI DESTINATI AL SERVIZIO.

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima 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.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fondo di riserva	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	99.000,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00
03 Altri fondi	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00

La missione raccorda effettivamente il bilancio con la gestione finanziaria e dei flussi di cassa al fine di valutare l'andamento del settore con specifici parametri. Obiettivo è evitare o contenere il ricorso all'anticipo di cassa e effettuare i pagamenti a 90 giorni dal ricevimento fattura.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata. Non richiedono accantonamento al Fondo: i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;

i crediti assistiti da fideiussione, le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel bilancio di previsione 2021 deve essere pari al 100% di quanto identificato come credito di dubbia e difficile esazione. (per l'ente pari a 99.000 euro in via prudenziale)

In considerazione dell'importanza di Imu e Tari e Tasi sulla gestione di bilancio saranno attivati controlli generalizzati a mezzo di ditte specializzate per il recupero di eventuali evasioni.

La missione attiene i fondi e gli accantonamenti dovuti per legge e relativi a fondo di riserva e fondo svalutazione crediti.

Dall'anno 2021 è stato istituito anche il capitolo “fondo crediti commerciali”, in specifico, relativamente al fondo debiti commerciali di cui alla legge 30/12/2018 n.145 art.1 comma da 859 a 872, lo stesso è stato istituito e reca una dotazione di euro 39.000,00. Nel corso del 2021 l'ente provvederà, (operazione già attivata) all'allineamento della piattaforma crediti commerciali a quanto effettivamente risultante dalla contabilità riservandosi gli adeguamenti del caso ove necessari.

Finalità da conseguire (obiettivi generali di settore)

Il programma nasce per raccordare effettivamente il bilancio con la gestione finanziaria e dei flussi di cassa scorporandolo dal programma uno al fine di valutare l'andamento del settore con specifici parametri. Obiettivo di settore è evitare o contenere il ricorso all'anticipo di cassa e effettuare i pagamenti a 90 giorni dal ricevimento fattura

In considerazione dell'importanza di Imu e Tari e Tasi sulla gestione di bilancio saranno attivati controlli generalizzati a mezzo di ditte specializzate per il recupero di eventuali evasioni. Ricorso ad ulteriori anticipazioni di liquidità previste dal governo, ove necessarie.

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definite dal Glossario COFOG:

“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie. ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Tali missioni evidenziano il peso che l’Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall’altro del debito a breve, da soddisfare all’interno dell’esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	159.000,00	159.000,00	159.000,00	159.000,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	159.000,00	159.000,00	159.000,00	159.000,00

Per il 2021 sono previsti nuovi mutui e nello specifico per il cimitero, manutenzione cappelle e varie per euro 100.000,00 e manutenzione strade 30.000,00

L’art. 204 del T.U.E.L. prevede che l’ente locale può deliberare nuovi mutui nell’anno 2020 solo se l’importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2019	1.754.021,47	2021	159.000,00	175.402,15	9,06%
2020	2.011.000,00	2022	159.000,00	201.100,00	7,91%
2021	1.904.000,00	2023	159.000,00	190.400,00	8,35%

In ordine agli interessi iscritti alla colonna della tabella, si specifica che per circa euro 68.000,00 risultano essere interessi assistiti da contributi regionali, statali e da contributo Pavia Acque e pertanto vanno detratti dal valore degli interessi complessivamente segnati

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	438.000,00	438.000,00	438.000,00	438.000,00

Il limite massimo di anticipazione di tesoreria è così calcolato, nella misura di 3/12 e con deliberazione di giunta municipale numero 84 del 18.12.2020 è stata in via prudenziale richiesta e ottenuta:

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2019	1.299.926,31
Titolo 2 rendiconto 2019	221.175,93
Titolo 3 rendiconto 2019	232.919,23
TOTALE	1.754.021,47
3/12	438.505,37

L'ente ha fra gli obiettivi di non utilizzare l'anticipazione nonostante le sempre minori entrate e le maggiori spese e il periodo di elevata criticità dovuta alla emergenza Covid-19.

Finalità da conseguire (obiettivi generali di settore comprensivo del programma precedente)

Il programma nasce per raccordare effettivamente il bilancio con la gestione finanziaria e dei flussi di cassa scorporandolo dal programma uno al fine di valutare l'andamento del settore con specifici parametri. Obiettivo di settore è evitare o contenere il ricorso all'anticipo di cassa e effettuare i pagamenti a 90 giorni dal ricevimento fattura

In considerazione dell'importanza di Imu e Tari e Tasi sulla gestione di bilancio saranno attivati controlli generalizzati a mezzo di ditte specializzate per il recupero di eventuali evasioni

Ricorso ad ulteriori anticipazioni di liquidità previste dal governo. Attivazione del pago p.a.

Obiettivi specifici : Resp.servizio finanziario e tributi

Obiettivo consistente nella organizzazione e realizzazione dei progetti gestionali nel settore elencati negli obiettivi generali

Obiettivo maggior comunicazione istituzionale mediante aggiornamento sito web

Indice di valutazione :numero comunicazioni pubblicate mensilmente per il settore di competenza con specifico riferimento agli obblighi inerenti l'amministrazione trasparente. Attuazione e regolare funzionamento pago p.a.

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo formazione del personale

Indice :partecipazione ad almeno 2 corsi annuali di cui uno nel settore prevenzione corruzione /effettiva partecipazione

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo rapidità pagamenti e contenimento spese discrezionali

Indice

abbattimento spese discrezionali nei diversi settori - valore a consuntivo riscontrato

riduzione tempi di pagamento secondo disposizioni legislative e/o pattuizioni con fornitori

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo lotta all'evasione ed equità fiscale

Numero controlli programmati (almeno 50 controlli per ici/imu – tarsu) / numero controlli effettivi

Peso obiettivo 20/100

Obiettivo riduzione anticipo di cassa ed equilibri di bilancio

Indice effettiva riduzione rispetto ammontare 2019

Peso obiettivo 10/100

Obiettivo aggiornamento regolamento tari

Indice :avvenuto aggiornamento entro il 28 02 2021

Peso obiettivo 10/100

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti. Le partite di giro comprendono le spese e le entrate relative a split payment.

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	516.000,00	516.000,00	516.000,00	516.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO) da qui vedere

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

I dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in sede di bilancio di previsione 2021-2023 e dell'andamento dell'annualità 2019 e 2020 (anno di gestione particolare dal punto di vista sia dell'entrata che della spesa). In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. Il piano delle valorizzazioni e dismissioni approvato per il 2021-2023 viene aggiornato con le variazioni intervenute nel corso del 2020, e riproposto nel presente atto.

Programma biennale degli acquisti di beni e forniture

Il programma come previsto dal d.lgs. 50/2016 (codice appalti) è stato predisposto in quanto si prevedono servizi di bonifici area Sif finanziati da appositi contributi regionali. Viene riportato l'importo di massima dei progetti a valere sulle due annualità, finanziate da fondo pluriennale vincolato già riportato nel 2020 e da residui che la regione ha già stanziato e che verranno valorizzati e allineati in sede di consuntivo. Il programma prevede anche il servizio rifiuti per il quale l'ente ha intrapreso la strada della esternalizzazione. Dovrà altresì provvedersi per il servizio gestione lampade votive per le quali il valore della concessione non dovrebbe superare su base decennale euro 40.000,00

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.235.000,00	1.235.000,00	1.235.000,00	1.235.000,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	426.000,00	348.000,00	351.000,00	351.000,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	243.000,00	243.000,00	243.000,00	243.000,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.923.400,00	1.923.400,00	585.000,00	58.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	438.000,00	438.000,00	438.000,00	438.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	516.000,00	516.000,00	516.000,00	516.000,00
Totale		4.911.400,00	4.833.400,00	3.368.000,00	2.841.000,00

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2018 al 2023

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	26.164,02	6.584,55	6.130,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	2.697.073,66	1.832.637,93	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.303.768,50	1.299.926,31	1.234.000,00	1.235.000,00	1.235.000,00	1.235.000,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	231.883,30	221.175,93	535.000,00	426.000,00	351.000,00	351.000,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	255.526,29	232.919,23	242.000,00	243.000,00	243.000,00	243.000,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	94.367,37	107.702,60	314.000,00	1.923.400,00	585.000,00	58.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	60.000,00	119.000,00	95.000,00	130.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	66.366,61	0,00	441.000,00	438.000,00	438.000,00	438.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	366.652,38	272.845,65	516.000,00	516.000,00	516.000,00	516.000,00
Totale		2.404.728,47	4.957.227,93	5.215.767,93	4.911.400,00	3.368.000,00	2.841.000,00

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni e anche in ordine ai contributi e manovre relative all'emergenza Covid-19.

ANALISI DELLE RISORSE
2.2.1.2 - ENTRATE TRIBUTARIE

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.133.768,50	1.109.926,31	1.042.000,00	1.042.000,00	1.042.000,00	1.042.000,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	170.000,00	190.000,00	192.000,00	193.000,00	193.000,00	193.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.303.768,50	1.299.926,31	1.234.000,00	1.235.000,00	1.235.000,00	1.235.000,00

2.2.1.3 – Valutazione per tributo dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo dei mezzi utilizzati per accertamenti

Per l'anno 2020 lo Stato ha pubblicato sul sito del Ministero un importo presunto di fondo di solidarietà comunale per il comune di Valle Lomellina pari a circa 194.000,00 euro, importi che vengono allineati rispetto al 2019/2020 e che comunque hanno confermato il trend negativo per il comune ossia quello di avere un comune nettamente sotto la media per contributi statali erogati. Sono stati introdotti per l'anno 2021 gli importi che lo stato ha devoluto e stanziato per l'emergenza Covid-19 parametrati al 2020 in quanto alla data di approvazione non è ancora formalizzato decreto in merito ad attribuzione risorse e finalizzati a tali spese di emergenza epidemologica

Ai sensi delle normative introdotte dalla finanziaria sulla nuova imu l'importo è stato conteggiato in base agli accertamenti anni precedenti imu + tasi e decurtati degli importi che lo stato ha ristorato come da decreto rilancio.(nel corso dle 2020) e in attesa della definizione del cosiddetto decreto sostegni

Deve tra l'altro segnalarsi che da diversi anni il comune di Valle Lomellina effettua solo spese necessarie ed indispensabili, avendo tagliato spese discrezionali e non obbligatorie anche in relazione al fatto che si è tenuta costante la politica tributaria. Si evidenzia anche che da raffronti con comuni simili è emerso come le tariffe applicate da Valle siano nettamente inferiori dando gettito di entrate nettamente inferiori a quelli che comuni di pari dimensioni hanno ottenuto negli esercizi precedenti e così disponendo di risorse notevolmente maggiori rispetto a Valle, inoltre i raffronti con i comuni limitrofi fanno emergere come l'ente sia destinatario di contributi statali nettamente inferiori alla media, come stimati per l'anno 2019, e confermati per il 2020 e come per gli anni precedenti e successivi.

Per la Tari l'ente, supportato dalla ditta del programma utilizzato per la tassa rifiuti, in fase di redazione del Dup tiene conto dei piani finanziari e le relative aliquote adottate per l'anno 2019 (poi approvate per il 2020), ma sta valutando la situazione in ordine al nuovo pef ai sensi della normativa Arera e della redazione del pef e tariffe 2021 sulla base di quanto determinato per il 2020.

2.2.1.5 Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:

Il gettito Imu è riferito all'incassato anno 2019 e 2020 comprendente le novità introdotte dalla finanziaria 2020 che unificano l'imposta alla Tasi. Si è tenuto conto delle modifiche legislative e in specifico dell'esenzione per gli agricoltori proprietari di terreni condotti direttamente, casistica che ha comportato un netto minor introito per l'ente essendo un comune prevalentemente a caratteristiche agricole ma anche del minor introito che si prevede ai sensi decreto Rilancio per il 2020 con apposita stima di ristoro, e in attesa di quanto determinato con il decreto sostegni. Il conteggio definitivo sarà effettuato in sede di rendicontazione ai sensi di apposito decreto di rendicontazione che prevede la scadenza entro il 31.05.2021

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

Rolè Sara Maria e Sai Maria Angela facente funzione

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

Le entrate da trasferimenti correnti, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute all'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	231.883,30	221.175,93	535.000,00	426.000,00	351.000,00	351.000,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	231.883,30	221.175,93	535.000,00	426.000,00	351.000,00	351.000,00

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali.

I contributi statali sono stati previsti e determinati ai sensi di quanto pubblicato sul sito ministero delle finanze per la determinazione del fondo solidarietà comunale per l'anno 2020 nonché in relazione ai vari decreti in rodine emergenza Covid-19. I dati pubblicati sul sito del Ministero e inerenti il fondo di solidarietà e contributi ordinari (contributo statale e in ordine ai contributi ordinari) per i comuni confermano ancora una volta la scarsa contribuzione dello stato rispetto al comune di Valle che emerge ancor di più se confrontata con quanto assegnato a comuni limitrofi.

Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate e trasferite, ai piani o programmi regionali di settore

Si riscontra anche una riduzione dei contributi a livello Regionale, sia per il trasporto scolastico che per il settore scolastico/sociale in generale

PROVENTI EXTRA-TRIBUTARI

Le entrate extratributarie raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	77.396,39	82.319,23	83.000,00	74.000,00	74.000,00	74.000,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	36.584,06	55.000,00	35.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	32.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	109.545,84	95.600,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00
Totale	255.526,29	232.919,23	242.000,00	243.000,00	243.000,00	243.000,00

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi del triennio.

Per i servizi a domanda individuale non si segnala la variazione inerente il servizio mensa scolastica, servizio che subisce l'andamento della presenza scolastica avuto riguardo alla situazione epidemiologica e di d.a.d. Si specifica che è stata anche avviata, a partire dal 2021 una nuova modalità di gestione del servizio. Lo stesso verrà monitorato e definito in considerazione soprattutto dell'andamento della emergenza epidemiologica e dei risvolti sulle presenze scolastiche

Altre considerazioni e vincoli

E' stata prevista la previsione di entrata dell'autovelex in base alle indicazioni del comando polizia locale.

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente. Nelle annualità 2021-2023 sono riportate alcune contribuzioni statali e regionali per progetti che dovrebbero finanziare manutenzioni e lavori agli edifici e aree comunali. Le contribuzioni prevedono inoltre il contributo inerente la bonifica dell'area Sif.

Entrate in conto capitale	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	71.000,00	43.400,00	27.000,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	29.000,00	100.000,00	170.000,00	1.787.000,00	550.000,00	50.000,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	50.000,00	0,00	65.000,00	85.000,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	15.367,37	7.702,60	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Totale	94.367,37	107.702,60	314.000,00	1.923.400,00	585.000,00	58.000,00

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – Accensione di prestiti) e al Titolo settimo – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

Accensione Prestiti	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	60.000,00	119.000,00	95.000,00	130.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	60.000,00	119.000,00	95.000,00	130.000,00	0,00	0,00

E' previsto un mutuo per euro 100.000 lavori manutenzione cimitero cappelle e varie e di 30.000 euro per manutenzione strade. Ove si potrà far fronte alle spese con contributi statali o regionali l'ente valuterà il diverso finanziamento dei lavori di che trattasi.

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	66.366,61	0,00	441.000,00	438.000,00	438.000,00	438.000,00
Totale	66.366,61	0,00	441.000,00	438.000,00	438.000,00	438.000,00

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio

Le previsioni di riferimento sono correlate al programma degli investimenti che si intende realizzare nel triennio anche in considerazione del fatto che per il 2021 sono previste opere pubbliche in relazione a manutenzione di immobili di proprietà comunale (il cimitero e alcuni immobili comunali che necessitano di manutenzioni straordinarie tipo scuole e aree verdi), anche in considerazione dei contributi regionali e ministeriali che verranno erogati per lavori a valere sul 2021.

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	298.732,23	262.302,64	431.000,00	431.000,00	431.000,00	431.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	67.920,15	10.543,01	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
Totale	366.652,38	272.845,65	516.000,00	516.000,00	516.000,00	516.000,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
TITOLO 1	Spese correnti	1.785.000,00	2.244.721,04	1.650.000,00	1.650.000,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.190.637,93	3.639.448,80	58.000,00	58.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	144.000,00	144.052,04	164.000,00	164.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	441.000,00	441.000,00	441.000,00	441.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	516.000,00	546.445,36	516.000,00	516.000,00
Totale		5.076.637,93	7.015.667,24	2.829.000,00	2.829.000,00

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2018 al 2023

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
TITOLO 1	Spese correnti	1.587.461,02	1.498.971,78	1.867.130,00	1.745.000,00	1.670.000,00	1.670.000,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	174.985,54	1.091.138,33	2.247.637,93	2.053.400,00	585.000,00	58.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	147.165,66	157.835,81	148.823,53	159.000,00	159.000,00	159.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	70.880,66	0,00	441.000,00	438.000,00	438.000,00	438.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	366.652,38	272.845,65	516.000,00	516.000,00	516.000,00	516.000,00
Totale		2.347.145,26	3.020.791,57	5.220.591,46	4.911.400,00	3.368.000,00	2.841.000,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi a vari rendiconti anni precedenti.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato, nonché dell'andamento 2020 considerati contributi e spese aggiuntive per l'emergenza epidemiologica.

PIANO VALORIZZAZIONI E ALIENAZIONI IMMOBILI

ART.58 C.1-2 E SEGUENTI DEC.LGS.112 DEL 25.06.2008 LEGGE 133 DEL 06.08.2008

Il Piano delle alienazioni viene redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili

ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente. Il prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, suscettibile di alienazione, e riporta il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro e indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita con i relativi dati catastali. Stante le difficoltà ad alienare l'area vicino al cimitero, l'amministrazione valuterà l'uso in concessione per finalità sociali.

DESCRIZIONE	ESTREMI CATASTALI	DESTINAZIONE URBANISTICA	VALORE Da previsione di Bilancio 17
Terreno edificabile Viale della Lomellina Adiacente al peso pubblico	N.C.T. Foglio 17 Mappale 222	AMBITO DI TRASFORMAZIONE AMBIENTALE N° 6	€ 50.000,00
Immobile Vicolo Don Ventura n. 4 attualmente in uso alla Fondazione Don Ventura	N.C.E.U. Foglio 32 Mappali: 1795, 1920, 2032, 2053	SERVIZI DI CARATTERE GENERALE	DA STIMARE

PROGRAMMA CONSULENZE E INCARICHI

ART.3 C.54-55-56-57 LEGGE 133 DEL 06.08.2008 LEGGE FINANZIARIA 2008

CONSIDERATO CHE il Comune di Valle Lomellina ritiene in relazione alle proprie carenze d'organico, di poter ricorrere, nel rispetto dei presupposti previsti dalla vigente legislazione, ad esternalizzazioni mediante appalti di servizi esterni o a convenzionamenti con altri enti nei seguenti settori caratterizzati da deficit d'organico:

- settore tributario gestione IVA mediante ricorso ad appalto di servizi,
- responsabile del servizio protezione e prevenzione legge sicurezza luoghi di lavoro mediante appalto di servizio, perizie estimative e accatastamenti
- servizio protezione dati personali

In fase di approvazione di bilancio di previsione e di redazione del dup si ritiene di approvare, per i motivi espressi in premessa, il programma degli incarichi esterni (collaborazioni e/o consulenze) ai sensi dell'art. 3, commi 54, 55, 56 e 57, come evidenziati in premessa.

Di stabilire in € 7.500,00 annuali il tetto di spesa per il conferimento di incarichi e consulenze in relazione alla normativa di cui alla L. 133/2008

PROGRAMMA ASSUNZIONI E FABBISOGNO DEL PERSONALE

ART.33 DL.GS.165/2001 E S.M.IM ART.16 LEGGE 183/2011

Dalla dotazione organica del comune e dalle posizioni lavorative in ruolo non si rilevano alla data attuale, situazioni di sovrannumero di personale, anche temporanea, nell'ambito dei contingenti relativi alle singole posizioni economiche delle aree funzionali

con deliberazione di giunta municipale numero 62 del 17.09.2020, è stato approvato il piano dei fabbisogni di personale relativo al triennio 2020/2022 e ricognizione eccedenze." – adempimento annuale ai sensi dell'articolo 33 d.lgs 165/2001 come modificato dall'articolo 16 legge 12 novembre 2011 n. 183.

L'attuale struttura in dotazione di questo Ente non presenta situazione di esubero od eccedenza di personale e pertanto, non sussiste il vincolo di cui all'art.16 c.2 Legge 12 novembre 2011 n.183.

L'ente non prevede assunzioni per il 2021.

PIANO DEGLI OBIETTIVI E DELLE PERFORMANCE

Con deliberazione di giunta municipale numero 61 del 17.09.2020 la Giunta ha approvato il Piano degli obiettivi relativo all'anno 2021 che prevede sia gli obiettivi generali di settore che gli obiettivi specifici e le pesature per ciascun responsabile e che si allinea con il presente dup per l'anno 2021. ALLEGATO

PIANO DELLE OPERE PUBBLICHE

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Sono previste opere pubbliche di importo superiore ad euro 100.000,00 per il triennio 2021-2023, alcune delle quali attengono contributi statali e regionali. Vengono previste opere per l'anno 2021 – 2022-2023 che si riferiscono alla manutenzione straordinaria di immobili comunali (scuole, parcheggio, e vari) e cimitero. Sono inoltre indicati nella tabella i fondi per il finanziamento di contributi alle imprese erogati dal ministero. I dati esposti in tabella riepilogativa dei lavori previsti al titolo secondo del bilancio, mostrano la natura dell'opera prevista e le fonti di finanziamento che si intendono reperire per attivare gli interventi di che trattasi

OPERA PUBBLICA / INVESTIMENTO	2021	2022	2023	FINANZIAMENTO	2021	2022	2023
Manutenzioni vie varie	30.000,00			reg.Lombardia proposta di giunta regionale	30.000,00		
Progettazioni varie (Tbel) messa in sicurezza (7.000,4.500,4.900)	16.400,00			Tbel contributi ministeriale	16.400,00		
Manutenzione immobili generici	50.000,00			Vendita terreno	50.000,00		
Lavori manutenzioni varie edifici messa in sicurezza scuola palestra	30.000,00			Contr.ministero (finanz.21-22-23)	30.000,00		
Lavori manutenzioni varie edifici scolastici messa in sicurezza	70.000,00	50.000,00	50.000,00	Contr.ministero (finanz.21-22-23)	70.000,00	50.000,00	50.000,00
Sif progetti vari allineamento regione lomb	1.130.000,00			Contributo regione	1.130.000,00		
Manutenzione territorio	5.000,00	8.000,00	8.000,00	Concessioni edilizie	5.000,00	8.000,00	8.000,00
Cimitero manutenzione cappelle	135.000,00			Mutuo	100.000,00		
				Recupero da privati	35.000,00		
Strade asfaltatura	30.000,00			Mutuo	30.000,00		
Progetti rigenerazione urbana (strade e piazze)	500.000,00			Contributi regione lombardia	500.000,00		
Manutenzioni edifici vari contr.da richiedere entro 30.09		500.000,00		Contributi del ministero		500.000,00	
Manutenzione parco (parco inclusivo)	30.000,00			Contributo regione lombardia	27.000,00		
				Concessioni edilizie	3.000,00		
Attività commerciali (contr.min 20-21-22)	27.000,00	27.000,00		Contributo ministero	27.000,00	27.000,00	
TOTALE	2.053.400,00	585.500,00	58.000,00		2.053.400,00	585.000,00	8.000,00

PIANO RAZIONALIZZAZIONE DELLE DOTAZIONI STRUMENTALI

La legge finanziaria 2008 numero 244 del 24 12 2007 prevede all'articolo 2 comma : 594 – 599 che a fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali.

L'ente ha provveduto con apposita deliberazione di Giunta Municipale numero 62 del 03.10.2019 ad approvare apposito piano di razionalizzazione triennale (ALLEGATO)

"Successivamente all'approvazione del provvedimento da parte della giunta è intervenuta la legge 160/2019 che alla lettera e), del comma 2, dell'art. 57 ha abrogato l'obbligo di adozione del Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007."

INDIRIZZI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE CORRUZIONE E TRASPARENZA

Ai sensi del comma 8 dell'art. 1 della Legge n. 190 del 2012 e in relazione alle delibere Anac in merito si definiscono gli indirizzi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza che costituiscono contenuto necessario del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e del Documento Unico di Programmazione (DUP)

Principi Generali per la promozione della Legalità e della Trasparenza

1. Il Comune si impegna a promuovere azioni, interne ed esterne all'amministrazione, per la prevenzione ed il contrasto alla corruzione
2. Il Comune si impegna al rispetto della normativa in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione.
3. Amministratori e dipendenti sono destinatari della presente Politica Anticorruzione e devono astenersi da:
 - Richiedere, sollecitare o accettare denaro o altre utilità, in favore di sé o di terzi, per l'esercizio delle proprie funzioni o per l'esercizio di soggetti sottoposti al loro indirizzo o controllo
 - Richiedere, sollecitare o accettare denaro o altre utilità, in favore di sé o di terzi, per non esercitare le proprie funzioni o per influire sull'esercizio delle funzioni dei soggetti sottoposti al loro indirizzo o controllo
 - accordarsi con soggetti interni o esterni all'amministrazione, al fine di favorire illecitamente interessi propri o di terzi
 - favorire in modo improprio gli interessi di soggetti interni o esterni all'amministrazione
 - assumere decisioni o comportamenti, che potrebbero influire negativamente sul buon andamento dell'amministrazione

Obiettivi Strategici, per la prevenzione della corruzione Il Comune si impegna a:

- coniugare lo sviluppo economico, sociale culturale del territorio con la legalità e partecipazione dei cittadini, al fine di promuovere una coscienza civile diffusa.
- promuovere l'art.3 della Costituzione, prevedendo i fenomeni corruttivi e garantendo ai cittadini e agli operatori economici uguali doveri ed uguali diritti.
- definire, attuare migliorare nel tempo modalità di lavoro e controlli finalizzati alla prevenzione della corruzione
- Promuovere iniziative di formazione specifica del personale
- favorire la segnalazione le segnalazioni di situazioni a rischio di corruzione da parte del personale, fatte in buona fede, o sulla base di una ragionevole convinzione, senza il rischio che avvengano ritorsioni sui segnalanti;
- standardizzazione le procedure e informatizzare la gestione dei processi.
- valutare e controllare il rischio di corruzione prioritariamente nelle seguenti aree (urbanistica, appalti, anagrafe, commercio, polizia locale)

Il Comune si impegna a:

- garantire la partecipazione dei cittadini (o dei loro rappresentanti)
- Promuovere momenti di comunicazione e confronto con le associazioni di categoria e gli ordini professionali, per condividere azioni congiunte di sensibilizzazione sui temi della legalità
- Promuovere momenti di formazione e confronto con i docenti e gli studenti degli istituti scolastici, per promuovere azioni di educazione e sensibilizzazione sui temi della legalità
- Promuovere momenti di comunicazione e confronto con le associazioni dei cittadini che fruiscono dei servizi del comune (genitori, anziani, disabili, utenti della biblioteca, ecc...)

Il Comune si impegna a

- promuovere una gestione trasparente della performance (obiettivi chiari e rendicontazione dei risultati raggiunti);
- rendere trasparente la gestione delle attività;
- aumentare la propria capacità di informare i cittadini circa le modalità di accesso ai servizi e le modalità di gestione dei procedimenti;
- promuovere l'accesso civico generalizzato

La Politica Anticorruzione sarà valida per 3 anni dalla data di approvazione La Politica sarà potrà essere aggiornata, su proposta degli organi di indirizzo o del Responsabile per la prevenzione della Corruzione anche prima della sua scadenza:

- Nel caso in cui all'interno dell'amministrazione si verificano fatti di corruzione o gravi irregolarità, tali da richiedere l'immediata ridefinizione degli obiettivi strategici
- Nel caso in cui modifiche normative rendano necessaria la definizione di nuovi obiettivi strategici
- In caso di rinnovo della Giunta e del Consiglio Comunale
- Nel caso in cui subentri un nuovo Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza

Con deliberazione di giunta municipale numero 86 del 18.12.2020 è stata approvata la proposta di piano triennale prevenzione e corruzione 2021-2023 che segue l'iter di pubblicazione e pubblicità dovuta per legge. L'ente si sta inoltre adeguando alla digitalizzazione e implementando il sito Internet alle varie applicazioni PagoPa – AppIo e Spid.

PROGRAMMA BIENNALE DELI ACQUISTI DI BENI E FORNITURE

Il programma come previsto dal d.lgs. 50/2016 (codice appalti) è stato predisposto in quanto si prevedono servizi di bonifici area Sif finanziati da appositi contributi regionali. Viene riportato l'importo di massima dei progetti a valere sulle due annualità, 2021 e 2022. IL programma tiene conto dei servizio bonifica area sif, del servizio raccolta rifiuti (che l'ente ha valutato di affidare

SPESE	2021	ENTRATE	2021
Servizi bonifica ex area sif	1.130.000,00	Contributo regionale	1.130.000,00
Gestione servizio rifiuti	195.000,00	Tari	195.00,00
SPESE	2022	ENTRATE	2022
Gestione servizio rifiuti	195.000,00	Tari	195.00,00

In sede di approvazione di bilancio di previsione si provvede , ad approvare i vari servizi qui definiti .
Attesa la scadenza del servizio di gestione luci votive il responsabile di settore di concerto con l'ufficio tecnico avvia le procedure per l'appalto del servizio.

P.O.L.A.

Piano Organizzativo Lavoro Agile

Con deliberazione di Giunta Municipale numero 3 del 22.01.2021, l'ente ha istituito il Pola, Piano Organizzativo del lavoro Agile, approvandone lo schema in versione semplificata e in ordine alle necessità dell'ente. Si richiama e si allega deliberazione.

CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA RISPETTO A PIANI REGIONALI DI SVILUPPO, AI PIANI REGIONALI DI SETTORE AGLI ATTI PROGRAMMATICI DELLA REGIONE

Valutazioni finali della programmazione e del DUP

La programmazione comunale si raccorda con quella Regionale nei settori ove sussistono specifici collegamenti quali assistenza scolastica, progetti informatici, bonifica ambientale, servizi alla persona.

La stessa programmazione tiene conto di alcune direttive:

- Nuovi investimenti compatibili con le disponibilità delle risorse finanziarie e con la marcata riduzione di trasferimenti statali, sia in termini di stanziamenti che di erogazioni di cassa,
- Ottimizzazione dei servizi comunali secondo parametri di efficienza, economicità, e funzionalità
- Le tariffe e aliquote adottate, mantenute come quelle del 2020 fatti salvi gli adeguamenti ai sensi della nuova legge finanziaria sulle tariffe soprattutto in ordine alla nuova imu, salvo verificato l'andamento della tari, dovrebbero consentire al comune in base alle nuove disposizioni statali, con le innovazioni apportate dalla normativa la salvaguardia dell'equilibrio di bilancio non diversamente realizzabile
- Equità delle tariffe inerenti il settore scolastico sociale mediante sistema Isee, con adeguamento ai costi reali dei servizi salvaguardando le fasce deboli,
- Particolare attenzione nelle esigenze della popolazione anziana attraverso la riproposizione di iniziative nel settore,
- Potenziamento del tempo libero, del settore culturale e sportivo attraverso il coinvolgimento delle associazioni pubbliche e/o di volontariato esistente nel territorio comunale e attraverso nuove iniziative volte a valorizzare i settori e gli ambiti di riferimento,
- Politica ambientale e tutela del territorio malgrado le forti spese procedurali della S.I.F. che impegnano pesantemente in termini economici e di organizzazione l'ente, comprese le spese di registrazione della sentenza intervenuta nel 2019 e non ancora perfezionatasi.
- Ricerca e sviluppo nuove collaborazioni di tipo associativo o para associativo con enti limitrofi,
- Politica di recupero del patrimonio storico culturale del territorio comunale
- Salvaguardia e valorizzazione del patrimonio comunale (Municipio, cimitero, scuole e strade, parchi) anche a mezzo impegni già assunti e lavori da affidare, e dismissione di immobili e/o terreni non aventi finalità istituzionale,

- Attivazione misure per anticipazione riscossione entrate e ricerca accordi con fornitori per dilazione tempi pagamento.

Particolare attenzione è stata data alle sacche di nuova povertà sia con interventi diretti che con il coinvolgimento delle associazioni di volontariato.

Deve tra l'altro segnalarsi, come già descritto, che da diversi anni il Comune di Valle Lomellina effettua solo spese necessarie ed indispensabili, avendo tagliato spese discrezionali e non obbligatorie anche in relazione al fatto che si è tenuta bassa la politica tributaria (politica non più applicabile in una situazione nazionale in cui lo stato applica continui taglie e prelievi agli enti locali). Si evidenzia anche, che da raffronti con comuni simili, è emerso come le tariffe applicate da Valle siano nettamente inferiori dando gettito di entrate, nettamente inferiori a quelli che comuni di pari dimensioni hanno ottenuto negli esercizi precedenti e così disponendo di risorse notevolmente maggiori rispetto a Valle, situazione che ha avuto riscontro anche del 2020 per quanto concerne i contributi ordinari.

Si specifica inoltre che il dup e il bilancio di previsione sono approvati in un periodo di oramai protratta "emergenza" dovuta al "Covid-19", emergenza che ha portato ad approvazioni di Decreti, di finanziamenti e di contribuzioni da parte del Ministero che hanno cambiato il quadro normativo e lineare di contributi concessi. Gli stessi sono stati allocati in apposito capitolo e sono state di conseguenza previste le spese e le azioni volte al contrasto di detta emergenza. In sede di elaborazione di bilancio e dup si è in attesa della emanazione del decreto Sostegni che dovrebbe intervenire nuovamente e con l'erogazione di nuovi contributi e definizioni.

Si sottolinea, come detto in premessa, che le manovre della finanziaria 2020 hanno portato ad un cambiamento di quadro normativo soprattutto in ordine ai regolamenti e tariffe e aliquote di Imu e Tari, tariffe che l'amministrazione proporrà al consiglio di mantenere inalterate fatti salvi gli adeguamenti alla normativa di unificazione Imu-Tasi e in merito alla Tari in ordine al nuovo sistema di tariffazione Arera. Si significa inoltre l'entrata in vigore del nuovo Canone Unico Patrimoniale che sostituisce la Cosap e la ICP.

La programmazione tiene infine conto altresì della forte incidenza sul bilancio comunale che deriva dalla gestione in capo al comune sia in termini di spese manutentive (pulizia, energia elettrica, gas) che di oneri di ammortamento dell'esteso patrimonio comunale immobiliare: ossia Istituto Scolastico, sala polifunzionale, centro tennis e laghetto, immobile Casa di Riposo, campo sportivo, un patrimonio che realizza gli interessi culturali, sociali, di studio e sportivi della comunità e che di converso richiede notevoli sforzi economici a carico del bilancio comunale per la sua gestione e conservazione, determinando una forte rigidità della spesa corrente.

Sotto il profilo del personale nel 2021 non si procederà alla assunzione di nessuna unità provvedendosi con le risorse a disposizione e incrementando per alcune ore il ricorso a contratti di somministrazione (anche in ordine alla emergenza Covid-19 e supporto vari uffici di riferimento), liberandosi così delle risorse economiche necessarie per far fronte a fabbisogni di altri servizi. Saranno altresì attivati i contratti di prestazione occasionale a supporto ad attività comunali e contemporaneamente aiutare persone in difficoltà.

Da ultimo si segnala che il bilancio 2021 è ulteriormente appesantito dalla introduzione nel 2021 del fondo garanzia debiti commerciali che si somma agli altri fondi obbligatori per legge, sottraendo all'ente ampie risorse e costringendo di fatto ad una gestione ordinaria, volta a garantire i servizi essenziali senza margine di spesa per altri tipi di spesa, specialmente per far fronte alle esigenze sociali ed economiche della comunità.

Valle Lomellina, 22.03.2021

IL SEGRETARIO
D'Angelo dr. Francesco

IL SINDACO
Carabelli Pier Roberto

IL RESPONSABILE DELLA
PROGRAMMAZIONE
D'Angelo dr. Francesco

IL RESP.SERV.FINAN.
Rolè Sara Maria