



COMUNE DI CESARA
Provincia del Verbano Cusio Ossola

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2023 - 2025
(Enti con Popolazione fino a 2.000 Abitanti)**

**Comune di Cesara
Provincia del Verbano - Cusio - Ossola**

SOMMARIO

- a) **ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI AI CITTADINI CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLE GESTIONI ASSOCIATE**
- b) **COERENZA DELLA PROGRAMMAZIONE CON GLI STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI**
- c) **POLITICA TRIBUTARIA E TARIFFARIA**
- d) **PROGRAMMAZIONE DELLE SPESE**
- e) **QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2022 -2024**
- f) **ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE E DEL SUO PERSONALE**
- g) **STATO PROGRAMMI - PIANO DEGLI INVESTIMENTI ED IL RELATIVO FINANZIAMENTO**
- h) **RISPETTO DELLE REGOLE DI FINANZA PUBBLICA**

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

Servizi gestiti in forma diretta

Organi Istituzionali

Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Risorse umane

Lavori Pubblici

Viabilità

Manutenzione del territorio

Servizi demografici

Servizi ausiliari all'istruzione (trasporto scolastico)

Polizia Locale

Affissioni e pubblicità

Servizi turistici e culturali

Servizi generali

Servizi gestiti in forma associata

Servizi scolastici in convezione con Nonio e Arola,

Per l'anno 2023 si procederà all'estensione dell'affidamento del servizio di ristorazione al momento prorogato fino al 30/06/2022.

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio idrico integrato

Servizio raccolta, smaltimento e trattamento rifiuti

Servizi socio - assistenziali

Servizi affidati ad altri soggetti (appalti o concessioni)

Servizi cimiteriali

Altri servizi con gestione mista (interna ed esterna)

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	% PARTECIPAZIONE
Organismi strumentali	Non presenti	
Enti strumentali controllati	Non presenti	
Enti strumentali partecipati	CONSER VCO SPA	0,3855
	CONSORZIO INTERCOMUNALE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	1,39
	VCO SERVIZI SPA (in liquidazione)	0,51
	GAL LAGHI E MONTI DEL VERBANO CUSIO OSSOLA	1,19
Società controllate	Non presenti	
Società partecipate	ACQUA NOVARA VCO SPA	0,1279
	ACQUE CUSIO S.R.L.	2,00

b) Coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti

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

c) Politica tributaria e tariffaria

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

- **mantenimento dell'attuale politica tributaria e tariffaria, confermando le stesse aliquote per i tributi e le tasse comunali e confermando altresì le agevolazioni e/o le riduzioni previste da regolamento.**

d) Programmazione delle spese

Per quanto concerne la spesa:

- le previsioni della spesa corrente sono state determinate in misura tale da assicurare il consolidamento e potenziamento della generalità dei servizi in un quadro di eliminazione di sprechi ed inefficienze;

- le previsioni di spesa per il personale di ruolo sono state formulate sulla base del vigente contratto collettivo di lavoro, dei dipendenti in servizio alla data di redazione del presente documento, nel rispetto del vincolo di spesa sul personale di cui al comma 557 dell'art. 1 della Legge 296/2006 e degli altri vincoli in materia;
- è stata verificata la capacità di indebitamento dell'ente entro i limiti stabiliti dall'art. 204 del D.Lgs. 267/2000, così come dimostrato nell'allegato al Bilancio di previsione finanziario ex D.Lgs. 118/2011;
- in ogni caso non si prevede al momento il ricorso ad indebitamento;
- lo stanziamento dei fondi di riserva, per crediti di dubbia esigibilità e/o altri fondi previsti saranno previsti nei limiti di legge;
- si terrà conto delle riduzioni alle spese per relazioni pubbliche, convegni giornate e feste celebrative, mostre, pubblicità e di rappresentanza, sponsorizzazioni, missioni, formazione, acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture secondo le diverse percentuali dettate dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e dell'art. 5 comma 2 del D.L.95/2012 come modificato dall'art. 15 c. 1 D.L. 66/14;
- le spese di investimento saranno previste nell'ammontare consentito dalle modalità di finanziamento che si prevede di poter reperire.
- verrà assicurata la copertura prevista dalle legge in relazione ai servizi a domanda individuale definiti ai sensi dell'art. D. M. 31.12.1983,
- il costo complessivo di smaltimento di rifiuti solidi urbani sarà coperto dai proventi del servizio nella misura del 100%;

e) Quadro Generale riassuntivo

ENTRATA	2023	2024	2025
TITOLO I entrate tributarie	€ 426.850,00	€ 426.850,00	€ 424.850,00
TITOLO II entrate da contributi e trasferimenti correnti	€ 59.350,00	€ 61.350,00	€ 61.350,00
TITOLO III entrate extratributarie	€ 101.950,00	€ 101.950,00	€ 101.950,00
TITOLO IV entrate da alienazioni, trasferimenti capitale...	€ 348.100,00	€ 80.000,00	€ 30.000,00
TITOLO V entrate da riduzione di attività finanziarie			
TITOLO VI entrate da accensioni di prestiti			
TITOLO VII entrate da anticipazione di tesoreria	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00
TITOLO IX partite di giro	€ 212.000,00	€ 212.000,00	€ 212.000,00
avanzo di amministrazione applicato			
Fondo Pluriennale Vincolato	In attesa di determinazione		
TOTALE	€ 1.398.250,00	€ 1.132.150,00	€ 1.080.150,00
SPESA	2023	2024	2025
TITOLO I spese correnti	€ 542.450,00	€ 542.450,00	€ 540.450,00
TITOLO II spese in c/capitale	€ 348.100,00	€ 80.000,00	€ 30.000,00
TITOLO III spese per incremento di attività finanziarie			
TITOLO IV rimborso di prestiti	€ 45.700,00	€ 47.700,00	€ 47.700,00
TITOLO V chiusura anticipazione di tesoreria	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00
TITOLO VI partite di giro	€ 212.000,00	€ 212.000,00	€ 212.000,00
TOTALE	€ 1.398.250,00	€ 1.132.150,00	€ 1.080.150,00

f) Organizzazione dell'Ente e del suo personale

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

Categoria	numero	tempo indeterminato	Area
Cat.C1	1	1	Servizi Finanziari - Segreteria
Cat.C6	1	1	Polizia Locale
Cat. B3	1	1	Servizi Manutentivi

Il Comune si avvale al momento di un Vice Segretario Comunale.

Il servizio urbanistica – lavori pubblici viene assicurato tramite un incarico a professionista; Periodicamente per i servizi di manutenzione del territorio comunale e degli edifici pubblici, vengono attivati progetti di sostegno quali cantieri di lavoro per soggetti disoccupati, borse lavoro ecc. anche in accordo con i servizi socio assistenziali.

La spesa di personale da ultimo rendiconto approvato risulta:

2021	
Spese ex intervento 01	141.308,64
Irap	8.532,66
Componenti escluse (adeguamenti CCNL)	4.492,97
Totale spesa personale	145.348,33
Spesa anno 2008 di riferimento ai sensi del comma 562 – comuni sotto i 1.000 abitanti	145.418,31

Per quanto concerne il piano del fabbisogno del personale, la programmazione verrà aggiornata nel caso di dovesse procedere alla copertura dei posti che si renderanno vacanti per eventuali dimissioni o mobilità esterne al momento non previste.

Nel corso del triennio si procederà inoltre ad eventuali assunzioni a tempo determinato che si dovessero rendere necessarie per rispondere ad esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale nel rispetto del limite di spesa previsto.

g) Stato attuazione dei programmi in corso e linee guida per la programmazione degli investimenti ed il relativo finanziamento.

Così come certificato nella delibera consigliare di salvaguardia degli equilibri di bilancio, dalla documentazione agli atti e delle attuali risultanze di bilancio, dalla verifica dello stato di attuazione dei programmi e dei progetti tenendo conto degli obiettivi fissati dall'ente e contenuti nei documenti di programmazione è emerso quanto questi obiettivi siano già stati realizzati o comunque in corso di realizzazione, sia per quanto riguarda la parte corrente, sia per quanto riguarda la parte capitale.

Nel triennio 2023/2025, compatibilmente con le risorse a disposizione (contributi regionali, avanzi di bilancio, altri fondi) proseguirà l'opera di manutenzione del territorio comunale, con particolare riferimento all'efficientamento energetico alla viabilità e alla manutenzione del patrimonio

comunale.

Si riporta di seguito il prospetto degli investimenti previsti nel triennio **2023/2025** con la relativa previsione di entrata:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
Interventi vari sul territorio	Proventi concessioni edilizie	10.000,00	20.000,00	20.000,00
Manutenzione edifici comunali	Proventi concessioni edilizie	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Acquisto mezzo viabilità	Proventi concessioni edilizie Proventi da alienazione beni mobili	15.000,00		
Interventi di efficientamento energetico	Contributo statale investimenti Legge di bilancio 2020	50.000,00	50.000,00	
Contributo attività economiche Comuni Montani Terza annualità	Legge 158/2017	13.100,00		-
Lavori di messa in sicurezza territorio	Contributo statale investimenti Legge di bilancio 2019	225.000,00		
Ampliamento Cimitero Grassona	Entrate da concessioni cimiteriali	25.000,00		
TOTALE		348.100,00	80.000,00	30.000,00

<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
Proventi delle concessioni edilizie	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Contributo statale investimenti legge bilancio 2020	50.000,00	50.000,00	-
Contributo statale investimenti legge bilancio 2019	225.000,00	-	-
Contributo attività economiche	13.100,00	-	-
Proventi alienazione beni mobili	5.000,00		
Proventi da concessioni cimiteriali	25.000,00		
TOTALE	348.100,00	80.000,00	30.000,00

h) Rispetto delle regole di finanza pubblica

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente assicurerà la congruità ai limiti normativi.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a garantire:

- un'adeguata liquidità, volta a evitare l'utilizzo delle anticipazioni di cassa;
- il rispetto della tempestività dei pagamenti, conformemente alla normativa vigente

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente ha sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica