

(  
COMUNE DI VILLETTE

# **COMUNE DI VILLETTE**

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

## **DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO**

**(D.U.P.S.)**

**PERIODO: 2021 - 2022 - 2023**

## **SOMMARIO**

### **PARTE PRIMA**

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

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

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

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

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

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

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

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

## PARTE SECONDA

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

#### **A. Entrate**

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

#### **B. Spese**

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

#### **C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**

#### **D. Principali obiettivi delle missioni attivate**

#### **E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali**

#### **F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

#### **G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**

#### **H. Altri eventuali strumenti di programmazione**

## **PREMESSA**

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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.

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 Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)**

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.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 2.000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta al Consiglio comunali.

Pertanto, la Giunta Comunale ha adottato, con Deliberazione n. 16 del 19 marzo 2021, il DUPS 2021-2023 e lo presenterà al Consiglio Comunale per l'approvazione entro i termini di Legge stabiliti per licenziare il Bilancio di Previsione.

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

### POPOLAZIONE

La popolazione negli ultimi anni non ha subito flessioni ed, anzi, risulta in, seppur leggero, aumento. Questo grazie soprattutto all'attrattività del paese rispetto a nuovi residenti, che valutano positivamente i servizi presenti in una realtà di così piccole dimensioni.

### CONDIZIONE SOCIO - ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

La condizione socio economica delle famiglie villettesi è da ritenersi socialmente accettabile sia per quanto riguarda l'aspetto culturale che quello economico. L'incidenza dei lavoratori frontalieri comporta un'indubbia fonte di reddito, che sicuramente giova all'economia locale.

E' fuori dubbio che la situazione economica nazionale si riflette anche sulla nostra comunità.

### ECONOMIA INSEDIATA

Agricoltura: settore allevamento n. 1 azienda con n. 2 addetti, si allevano animali destinati alla macellazione, che avviene in propria struttura; vi sono inoltre n. 6 coltivatori diretti, che praticano l'allevamento di capi destinati alla produzione di carne.

Edilizia: risultano insediate n. 4 ditte impiegate nel settore edile e n.1 area per deposito e lavorazione sassi e ghiaie.

Commercio: vi è una struttura ricettiva insediata in uno stabile di proprietà comunale, che offre alloggio ed attività di ristorazione; sono altresì attivi un circolo ACLI ed un negozio di generi alimentari, quest'ultimo presso locali concessi in comodato dal Comune, che ritiene tale attività imprescindibile e fondamentale per la vita della collettività.

### SERVIZI ALLA POPOLAZIONE

Di fondamentale importanza per la popolazione villettese risulta il servizio istruzione primaria, espletato tramite una scuola per l'infanzia paritaria, l'Asilo Infantile G.B. Adorna e la locale scuola elementare. L'Amministrazione comunale pone tra i principali ed irrinunciabili obiettivi quello del sostegno a dette strutture scolastiche ed attuerà ogni misura possibile per mantenere gli attuali livelli del servizio.

Altri servizi: armadio farmaceutico ed ambulatorio.

## Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **08-10-2019** n. **277**

Popolazione residente alla fine del 2019 (*penultimo anno precedente*) n. **268** di cui:

maschi n. **134**

femmine n. **134**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **15**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **18**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **47**

in età adulta (30/65 anni) n. **128**

oltre 65 anni n. **60**

Nati nell'anno n. **0**

Deceduti nell'anno n. **3**

Saldo naturale: +/- **-3**

Immigrati nell'anno n. **14**

Emigrati nell'anno n. **6**

Saldo migratorio: +/- **8**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **5**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **1.500** abitanti

## Risultanze del territorio

Il territorio del Comune di Villette è prettamente montano. Risulta pianeggiante lungo il fondovalle dove scorre il torrente Melezzo Orientale.

Il centro abitato, suddiviso nei tre nuclei storici di Gagliago, Vallaro e Londrago risulta ubicato sul lieve pendio rivolto a sud.

Il versante sovrastante le abitazioni è molto scosceso e si alterna tra aree boscate di abeti e pini ed aree prive di albertature, con arbusti ed affioramenti rocciosi.

Il medesimo versante, per quanto attiene le aree confinanti ad est ed ovest, rispettivamente con i comuni di Re e Malesco, risulta ricoperto da aree boscate di abeti da un lato e di latifoglie dall'altro.

Il territorio comunale si estende anche a sud dello spartiacque determinato dal Torrente Melezzo. Si tratta di aree completamente boscate ove sono presenti sia aghifoglie che latifoglie.

Superficie Km<sup>2</sup> **7**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **9,00**

itinerari ciclopedonali Km **1,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insedimenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Variante PRG - approvato Progetto Definitivo.

## **Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

Il Comune di Villette non ha attualmente in essere accordi di programma o patti territoriali, nè altri strumenti di programmazione negoziata ovvero esercizio di funzioni e servizi delegati dallo Stato o dalla Regione Piemonte.

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **15**

Scuole primarie con posti n. **15**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **13,00**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,500**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **65**

Rete gas Km **3,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **0**

Veicoli a disposizione n. **0**

Altre strutture:

Presso la sede comunale sono ubicati l'ambulatorio medico, il postamat e l'armadio farmaceutico. Il Comune di Villette gestisce il servizio sgombero neve con automezzi ed attrezzature in proprietà con il Comune di Re.

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I servizi pubblici locali sono gestiti, tramite l'Amministrazione Comunale, attraverso:

1. società pubbliche partecipate dall'Ente, come il servizio idrico integrato o la gestione del ciclo rifiuti;
2. consorzi di Enti Locali, come i servizi sociali;
3. Unione dei Comuni della Valle Vigizzo, come il trasporto pubblico locale o le scuole medie.

Per il resto, l'Amministrazione Comunale provvede direttamente, come per il servizio di illuminazione votiva, ovvero tramite esternalizzazione del servizio.

In particolare, risulta esternalizzato a ditte esterne il servizio di gestione illuminazione pubblica, il servizio di manutenzione immobili e strade comunali ed il servizio di sgombero neve.

### **Servizi gestiti in forma diretta**

Servizio illuminazione lampade votive cimiteriali.

### **Servizi gestiti in forma associata**

Servizio trasporto scolastico e gestione scuole secondarie dell'obbligo.

### **Servizi affidati a organismi partecipati**

Servizi sociali - CISS Ossola;

Servizio Idrico Integrato - Acqua Novara e VCo SpA ed Idrablu SpA;

Servizio gestione ciclo rifiuti - Conser VCO SpA e COUB VCO;

### **Servizi affidati ad altri soggetti**

Servizio manutenzione strade ed immobili comunali;

Servizi sgombero neve;

Servizio manutenzione e gestione illuminazione pubblica;

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

### Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
Idablu S.p.A.		0,27000	Gestione servizio idrico integrato - Societ Territoriale d'Ambito		0,00	0,00	0,00	0,00
Conser VCO S.p.A.		0,25000	Gestione ciclo rifiuti		37.217,61	34.911,06	35.267,07	32.322,45
Acqua Novara e VCO S.p.A.		0,00700	Servizio idrico integrato - Gestore Unico d'Ambito		0,00	0,00	0,00	0,00
Distreto turistico dei laghi s.r.l.		0,03000	Promozione turistica		150,00	150,00	150,00	150,00

### Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Non risultano altre modalità di gestione dei servizi pubblici.

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

Sono ad oggi disponibili anche i dati del fondo di cassa al 31 dicembre 2020, che era pari ad euro 263.031,09. Per il 2021 si richiama l'Ente a porre la massima attenzione sul recupero delle somme anticipate per il finanziamento di opere pubbliche e per le quali non sia stato erogato il corrispondente contributo da parte degli enti cofinanziatori, il che potrebbe portare a scompensi, seppur temporanei, nella giacenza media di cassa.

Fondo cassa al 31/12/2019 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **118.983,48**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente*) **220.048,38**  
Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -1*) **193.116,10**  
Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -2*) **214.620,77**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2019	0	0,00
2018	0	0,00
2017	0	0,00

#### Livello di indebitamento

Per il triennio 2021-2023 l'Ente non ha previsto ad oggi il ricorso a nuovo indebitamento per il finanziamento di spese al titolo II.

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2019	5.704,39	270.268,46	2,11
2018	8.065,39	267.791,26	3,01

2017	7.462,55	266.306,65	2,80
------	----------	------------	------

### Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2019	0,00
2018	0,00
2017	0,00

### Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente NON ha rilevato un disavanzo di amministrazione per il quale il Consiglio Comunale abbia dovuto definire un piano di rientro in successive annualità, con un importo di recupero annuale.

L'andamento del recupero del disavanzo da riaccertamento straordinario non risulta pertanto essere stato iscritto in bilancio.

### Ripiano ulteriori disavanzi

Non risultano ulteriori disavanzi da ripianare.

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

Il personale dell'Ente risulta determinato in una unità in servizio a tempo pieno ed indeterminato, con qualifica di istruttore direttivo al quale sono demandate tutte le pratiche burocratico - amministrative.

Risulta affiancato da una unità a tempo determinato in regime di part-time al 50%, indispensabile per garantire un livello qualitativamente elevato dei servizi alla popolazione e per adempiere in modo completo e puntuale agli obblighi ed alle scadenze di Legge, oltre a garantire adeguati turni di riposo e ferie.

Il Segretario Comunale è in regime di scavalco e, pur svolgendo importante compito di supervisione, consulenza normativa e garanzia di legittimità degli atti, non può certo svolgere anche compiti e mansioni di redazione atti.

L'Amministrazione sta valutando la possibilità di poter procedere nel triennio 2021 - 2023 alla stabilizzazione ovvero all'assunzione dell'unità di personale a tempo determinato part-time in modo da garantire stabilità e certezze alla dotazione organica dell'Ente.

Per quanto si monitoreranno le possibilità offerte dalla Legge e, conseguentemente, gli strumenti di programmazione del fabbisogno del personale, improntati sulle dinamiche sopra indicate, potranno essere integrati.

Personale in servizio al 31/12/2019 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3	0	0	0
Cat. D2	1	1	0
Cat. C	1	0	1
Cat. B3	0	0	0
Cat. B1	0	0	0
Cat. A	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2019:

**2**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<b>Anno di riferimento</b>	<b>Dipendenti</b>	<b>Spesa di personale</b>	<b>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</b>
<b>2019</b>	2	77.182,25	33,86
<b>2018</b>	2	75.700,15	32,14
<b>2017</b>	2	67.545,10	31,67
<b>2016</b>	2	77.584,25	33,53
<b>2015</b>	2	67.761,66	31,53

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

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

La programmazione attuata consente il rispetto dei parametri di Legge per quanto attiene la sostenibilità delle spese con le entrate programmate e risultano verificati gli equilibri.

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

## A – Entrate

### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	161.042,20	163.030,66	166.459,91	169.580,24	169.880,00	169.880,00	1,874
Contributi e trasferimenti correnti	33.981,25	29.087,54	74.533,87	58.424,77	45.770,61	45.770,61	- 21,613
Extratributarie	72.767,81	78.150,26	77.570,00	86.070,00	86.070,00	86.070,00	10,957
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>267.791,26</b>	<b>270.268,46</b>	<b>318.563,78</b>	<b>314.075,01</b>	<b>301.720,61</b>	<b>301.720,61</b>	<b>- 1,409</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	3.803,00	3.586,80	3.312,11	10.841,07	0,00	0,00	227,316
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>271.594,26</b>	<b>273.855,26</b>	<b>321.875,89</b>	<b>324.916,08</b>	<b>301.720,61</b>	<b>301.720,61</b>	<b>0,944</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	63.128,86	406.777,85	581.455,15	625.300,81	100.000,00	100.000,00	7,540
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	50.224,89	22.770,01	106.667,16	337.128,70	0,00	0,00	216,056
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>113.353,75</b>	<b>429.547,86</b>	<b>688.122,31</b>	<b>962.429,51</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>39,863</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>384.948,01</b>	<b>703.403,12</b>	<b>1.040.998,20</b>	<b>1.318.345,59</b>	<b>432.720,61</b>	<b>432.720,61</b>	<b>26,642</b>

## Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)	2021 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	174.988,29	161.244,12	173.193,35	180.884,30	4,440
Contributi e trasferimenti correnti	29.293,45	22.701,27	85.594,38	83.389,81	- 2,575
Extratributarie	71.889,88	78.035,57	80.558,52	91.967,14	14,161
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>276.171,62</b>	<b>261.980,96</b>	<b>339.346,25</b>	<b>356.241,25</b>	<b>4,978</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>276.171,62</b>	<b>261.980,96</b>	<b>339.346,25</b>	<b>356.241,25</b>	<b>4,978</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	135.485,49	212.757,50	582.147,64	924.352,12	58,783
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>135.485,49</b>	<b>212.757,50</b>	<b>582.147,64</b>	<b>924.352,12</b>	<b>58,783</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>411.657,11</b>	<b>474.738,46</b>	<b>952.493,89</b>	<b>1.311.593,37</b>	<b>37,700</b>

## IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2020	2021	2020	2021
Prima casa	4,0000	4,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	8,6000	8,6000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	8,6000	8,6000	0,00	0,00
Terreni	8,6000	8,6000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	8,6000	8,6000	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Il quadro normativo attuale, che ha sancito l'abrogazione dal 2020 della TASI e la possibilità di un aumento corrispondente dell'IMU, ha portato l'Amministrazione ad aumentare di un punto percentuale l'incidenza dell'IMU per recuperare il mancato gettito TASI. Tale scelta è confermata anche per il triennio di riferimento.

L'entrata tributaria più significativa è dunque l'IMU. Particolare attenzione si prevede di porre sull'attività di accertamento e liquidazione dell'imposta, come iniziato a fine 2019 con la verifica sull'evasione tributaria correlata alle aree fabbricabili.

**Per l'IMU indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni:** il gettito del Comune di Villetta è quasi esclusivamente relativo ad edifici adibiti ad abitazione. Il fabbricato produttivo di più rilevante riguarda un'attività agricola ed è strumentale a detta attività.

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

L'IMU sarà applicata con i medesimi criteri impositivi dello scorso esercizio finanziario improntati ad una leva fiscale nei minimi di Legge, vale a dire:

- fabbricati adibiti ad abitazione principale • 4 per mille;
- altri fabbricati • 8,6 per mille.

Le detrazioni previste sono quelle stabilite con Legge dallo Stato.

Per quanto attiene la TASI, si conferma l'abrogazione di Legge.

Per quanto attiene il ciclo dei rifiuti solidi urbani, con l'entrata in vigore della TARI, sarà elaborato il piano finanziario al fine di determinare le idonee tariffe a totale copertura dei servizi, secondo le direttive di ARERA.

### **Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:**

Azzari Fabio.

### **Altre considerazioni e vincoli:**

Per il triennio 2021-2023 si prevede di implementare la verifica delle posizioni tributarie svolta dal personale interno, al fine di allineare le posizioni dei contribuenti, garantendo la copertura dei costi senza interventi diretti da parte dell'Amministrazione Comunale.

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

La presente relazione è redatta principalmente per l'adeguamento delle previsioni concernenti le entrate e le relative spese in conto capitale per il triennio 2021-2023.

Le entrate in conto capitale sono relative principalmente ai trasferimenti per ristorni tasse lavoratori frontalieri, che ancora per il corrente esercizio finanziario saranno direttamente introitati dall'Ente.

Altri trasferimenti in conto capitale sono quelli relativi ad alienazioni patrimoniali per aree cimiteriali ed agli introiti da oneri concessori pratiche edilizie e relative sanzioni.

In particolare, nel corso del 2021 si prevedono di introitare gli oneri da concessione loculi ed ossari a seguito dei lavori di completamento manutenzione straordinaria del cimitero comunale, per finanziare ulteriori opere cimiteriali.

L'Amministrazione Comunale ha inoltrato specifiche richieste di finanziamenti in adesione a bandi del Ministero dell'Interno, per poter avviare l'attività progettuale degli interventi in programmazione e poter presentare specifiche richieste di contributi per lavori avendo già approntato un progetto esecutivo.

Il Comune di Villette sarà beneficiario di una serie di contributi statali per opere pubbliche che saranno cantierabili entro il 2021 e riguarderanno:

messa in sicurezza e recupero ambientale del versante sovrastante il centro abitato a seguito del devastante incendio del febbraio 2016, contributo euro 200.000;

manutenzione straordinaria Albergo Locanda Lo Scoiattolo, contributo euro 81.300;

riqualificazione immobile comunale destinato a Museo, contributo euro 50.000;

riqualificazione Sede Municipale e lavatoio Comunale, contributo euro 50.000.

Sempre per l'annualità 2021 si destineranno ad opere stradali i contributi di cui alla LR 18/89 per previsti euro 20.000 a cui aggiungere altrettanti euro 20.000 da fondi frontalieri.

Per il resto, l'andamento triennale delle entrate in conto capitale si prevede sostanzialmente omogeneo, per una quota annuale spettante all'Ente di circa 100.000 che vengono destinati agli investimenti.

Non si prevede il ricorso ad ulteriore indebitamento per la realizzazione di lavori pubblici, nè il reperimento di ulteriori risorse straordinarie per la realizzazione di investimenti.

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

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non intende proporre, fino alla fine della corrente legislatura, nuovi mutui o prestiti.

Per gli anni 2021-2023, la eventuale decisione di assumere ulteriori mutui in carico al Comune di Villette sarà valutata dall'Amministrazione, sulla base della propria programmazione, delle risorse disponibili e della capacità di indebitamento.

## B – Spese

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

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle linee programmatiche afferenti alle missioni in cui è articolato il bilancio comunale, come di seguito specificate:

#### 1 MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Organizzare incontri con i Cittadini per spiegare le scelte amministrative e descrivere particolari progetti, accettando suggerimenti e osservazioni; informare e promuovere assemblee pubbliche per le scelte strategiche.

Tutti i Cittadini devono essere ricevuti e ascoltati: il Sindaco e gli Assessori devono ricevere regolarmente e rispondere loro direttamente, anche con l'uso della posta elettronica. Mantenere in Consiglio Comunale il rispetto fra maggioranza e tutti i portatori di interessi che *solo assieme* rappresentano *tutti gli elettori*: (a) rendere partecipi i cittadini delle scelte dell'Amministrazione; (b) mantenimento della *Commissione edilizia* per dare garanzie di equità e di trasparenza; (c) espandere la formazione di Gruppi di lavoro, aperti ai cittadini, sulle materie fondamentali: urbanistica, ambiente, sociale, cultura, turismo, protezione civile, ecc.

Confrontarsi continuamente con i cittadini e con le varie componenti territoriali assicurando la migliore rispondenza delle scelte amministrative.

Le spese correnti afferenti a tale missione sono da valutarsi in circa 150.000,00 euro su base annua, delle quali circa metà per spese di personale, 10.000,00 per imposte e tasse a carico dell'Ente, 40.000,00 per acquisti di beni e servizi, circa 18.000,00 per trasferimenti correnti afferenti alle funzioni gestite in forma associata con la locale Unione Montana.

#### 2 MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Proseguire la convenzione concordata con l'Asilo Infantile G.B. Adorna, per un sostegno decisivo alle Scuole dell'Infanzia, che assicurano un servizio fondamentale per le esigenze delle giovani coppie. Idem con la parrocchia per quanto attiene il catechismo.

Garantire i mezzi per una programmazione educativa aggiornata. La diffusione dei nuovi strumenti informatici di trasmissione di conoscenza e di studio rende improrogabile il continuo rinnovo del laboratorio multimediale. Orari delle Scuole: la scelta degli orari va discussa con i Genitori; anche per la possibilità dello studio assistito pomeridiano.

Collaborazione con gli Organismi Scolastici: le iniziative vanno sostenute fattivamente.

Borse di studio: premiare gli studenti che si sono distinti per gli ottimi risultati ottenuti e che costituiscono motivo di orgoglio per la Comunità, rappresentando allo stesso tempo un modello per i compagni.

Mantenere e sviluppare le iniziative per i ragazzi ed i giovani.

Le spese correnti afferenti a tale missione sono da valutarsi in circa 17.000,00 per acquisti di beni e servizi per i locali plessi scolastici, oltre ad euro 4.000,00 circa per le spese di gestione della scuola media di Valle.

#### 3 MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI

La tenuta di una Comunità si misura dal numero e dalla qualità delle occasioni di incontro, dalla trasmissione della memoria collettiva, dalla cura nei confronti delle

nuove generazioni e degli anziani, portatori di una saggezza che è risorsa identitaria, dall'attenzione per i soggetti diversamente abili e per le iniziative di volontariato, dalla capacità di sostenere le Associazioni culturali, sportive e con finalità sociali, che integrano spesso l'azione della pubblica amministrazione favorendo la solidarietà all'interno della Comunità stessa.

Incoraggiare le Associazioni ed i singoli Cittadini che continuano ad impegnarsi. Le spese correnti afferenti a tale missione sono relative ai contributi concessi alle associazioni, nell'ordine di 2.000,00 euro annui.

Il locale Museo dovrà configurarsi come polo attrattivo culturale per la diffusione delle conoscenze legate al territorio e per la partecipazione alle iniziative culturali che vedranno tale struttura quale centro nevralgico locale.

#### **4 MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**

Lo sport è una dimensione importante di espressione per il benessere psico-fisico a tutte le età e svolge una funzione educativa fondamentale nell'età della crescita poiché forma l'attitudine alla disciplina personale e la capacità sociale di accettare il confronto regolato con gli altri.

Il campo di calcio sarà come sempre a disposizione dei diversi gruppi di appassionati, poiché non è importante accedere a categorie superiori, ma garantire la partecipazione più ampia di sportivi, che trascinano con sé le famiglie e gli amici.

#### **5 MISSIONE 07 - TURISMO**

Adesione ai progetti turistici della Provincia e dalla Regione attraverso il Distretto Turistico dei Laghi e promozione dei servizi di ristorazione ed ospitalità. Villette ha una vocazione turistica che va valorizzata attraverso l'adesione alla rete territoriale prevista dalla Provincia. Le spese correnti sono quelle relative alla quota associativa al suindicato distretto, pari ad euro 150,00 annui. Da valutare poi i contributi da concedere alla locale Pro Loco a sostegno delle numerose iniziative messe in campo, anche in periodi di difficile aggregazione..

#### **6 MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

Il tema della diffusione di malattie connesse al danneggiamento degli eco-sistemi locali è una grande emergenza ed una questione di civiltà nel rapporto con la natura, che non riesce più a sostenere la nostra pressione insediativa.

È importante portare avanti un nuovo approccio nella gestione ambientale per rendere il tessuto urbano più vivibile e salutare. Vi è la necessità di continuare a condividere – Cittadini ed Imprenditori – l'uso responsabile della risorsa territorio.

Favorire il risparmio energetico e l'energia rinnovabile. Lotta all'abbandono e alla combustione di rifiuti nei centri abitati. Continuare il controllo del territorio e le proposte anti-inquinamento attraverso la formazione e l'aggiornamento per gli artigiani e gli agricoltori. L'impiego di nuove tecnologie e di processi produttivi certificati nelle aziende, così come l'uso controllato scientificamente dei diserbanti o dei concimi nella coltivazione, o l'introduzione di tecniche naturali anti-parassitarie, può portare alla prevenzione nei confronti dell'inquinamento, con la riduzione delle emissioni in atmosfera e l'eliminazione degli sversamenti nel terreno e nelle acque.

Educazione continua all'ecologia. Siamo tutti responsabili della tenuta ambientale. La sommatoria di tanti micro-comportamenti sbagliati – piccoli scarichi, versamenti

di inquinanti, mancati controlli alle caldaie domestiche, dispersione di rifiuti, ecc. – contribuisce al degrado generale. Ecco perché il coinvolgimento della Comunità nella gestione del territorio è la prima risorsa per la sua tutela attiva e per evitare il consolidarsi di fenomeni di degrado.

Introduzione di un piano per il verde pubblico ed i percorsi ambientali, perché per difendere la natura occorre prima di tutto conoscerla e amarla. Gli spazi per i giochi

destinati ai bambini, i piccoli parchi, le quinte arboree quale elemento di arredo urbano, i percorsi di interesse ambientale nelle aree boscate da proteggere, ripulire e valorizzare per la fruizione dei Cittadini sono realizzabili a costi modestissimi e hanno un significato elevato in termini educativi e ricreativi.

Non si prevedono spese correnti per questa missione, per la quale generalmente si attivano spese in conto capitale.

#### **7 MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'**

Garantire, sia per gli studenti che per le persone anziane, i collegamenti con i centri vicini, con la Stazione Ferroviaria e con servizi indispensabili, istituendo, ove possibile, convenzioni infracomunali per i trasporti. Continuare la gestione del servizio sgombero neve durante la stagione invernale e collaborare con la Provincia del Verbano Cusio Ossola per quanto attiene il medesimo servizio sulle strade Provinciali che interessano l'abitato villette.

Garantire tempestività negli interventi manutentivi. Le spese correnti relative a tale missione sono quelle afferenti alla manutenzione delle strade comunali, quantificabili in euro 10.000,00 annui.

#### **8 MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

Pur se in Villette non sono presenti particolari emergenze sociali, da sempre si pone attenzione per le fasce più deboli, in particolar modo identificate con la popolazione anziana in famiglia. L'opera di singoli Cittadini e delle Associazioni di volontariato con il sostegno dell'Amministrazione Comunale è preziosissima. Con il loro supporto si riescono a dare molte risposte.

Sempre di più le Associazioni, in primis Pro Loco e Gruppo Alpini, integrano l'azione del Comune garantendo servizi e manifestazioni per la Comunità. Occorre riconoscere la grande valenza del volontariato: Il rapporto con Le Associazioni deve continuare e le loro iniziative devono trovare il supporto dell'Amministrazione.

La collaborazione fra Comune, famiglie, scuola ed associazioni è la via da coltivare. Questa missione attiva spese correnti relative ai trasferimenti al locale CISS Ossola, pari ad euro 8.000,00 annui.

#### **9 MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

Questa linea programmatica si identifica per la nostra piccola comunità nel sostegno che dal 2015 l'Amministrazione Comunale sta dando all'inserimento lavorativo di due profughi africani alloggiati nel vicino Comune di Craveggia. Due giornate di lavori a settimana che, in convenzione con il locale CISS, Centro Intercomunale per i Servizi Sociali, sta dando buoni frutti sia a livello di formazione professionale, sia a livello di integrazione sociale. Non vengono attivate spese correnti in tale missione.

#### **10 MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

Particolare attenzione da sempre pone l'Amministrazione Comunale alla valorizzazione delle attività agricole relative alle coltivazioni tradizionali locali, in particolare di

patate. Si intendono sostenere progetti di riqualificazione di terreni oggi abbandonati per ri-destinarli alla coltivazione.

Il sostegno dell'Amministrazione Comunale è altresì rivolto alla valorizzazione dell'allevamento, sia di ovi-caprini che di bovini. Sono infatti presenti sul territorio comunale diverse aziende agricole di recente costituzione dedite all'allevamento, con le quali il Comune ha aperto un proficuo dialogo atto al sostegno delle loro iniziative per quanto attiene la realizzazione di stalle o la necessità di aree pascolive, ben consapevoli del fatto che il territorio comunale non potrà che godere della presenza di dette aziende e dei loro capi di bestiame. Le spese correnti sono relative ad eventuali contributi ad enti ed associazioni su specifici progetti.

Riepilogando, il Comune di Villette attiva annualmente circa 300.000,00 di spese correnti, interamente finanziate dalle entrate correnti, trend che si prevede di mantenere per il triennio di riferimento 2021 - 2023.

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

L'art. 33 del D.Lgs. 165/2001, come modificato dall'art. 16 della Legge 183/2011, stabilisce che le pubbliche amministrazioni devono procedere annualmente alla verifica delle eccedenze di personale.

L'art. 39 – comma 1 – della legge n. 449/1997 stabilisce che gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale.

La Giunta Comunale procede annualmente, ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 nonché gli art. 89 e 91 del D. Lgs 267/2000 all'elaborazione del Piano Triennale di Fabbisogno del Personale, che costituisce allegato fondamentale al Bilancio di Previsione per il triennio di riferimento.

Il Comune di Villette ha alle sue dipendenze n. 1 unità di personale a tempo pieno ed indeterminato, alla quale sono demandate tutte le pratiche amministrative dell'Ente.

Il carico di lavoro e l'estrema diversificazione degli argomenti trattati, impongono al personale in servizio notevole flessibilità operativa ed impegno talvolta improbo.

Storicamente, questa Amministrazione ha sempre avuto alle proprie dipendenze una unità di ruolo, affiancata da una unità a tempo part-time 50%, assunta a tempo determinato in relazione alla necessità di poter concedere al personale di ruolo turni feriali od in concomitanza con le tornate elettorali.

Il Segretario Comunale è stato fino al 2004 in convenzione con il limitrofo Comune di Re ed in seguito in convenzione con i Comuni di Craveggia, Toceno, Beura Cardezza e Re, in modo da diminuire le spese di riferimento. Attualmente il Servizio di Segreteria è svolto in regime di scavalco.

In particolare, per gli anni 2021, 2022 e 2023 si prevede una nuova assunzioni di personale dipendente, Cat. C1 in regime di part-time 50%. Si sta anche valutando la possibilità di poter procedere alla stabilizzazione del personale a tempo determinato che abbia maturato i requisiti di Legge, nel rispetto della vigente normativa e delle spese di riferimento.

## **Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi**

Premesso che, ai sensi dell'art. 21 comma 1 del D. Lgs. 50/2016, c.d. Codice dei Contratti, le Amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatici e in coerenza con il Bilancio.

Atteso che, ai sensi del comma 6 del medesimo D.Lgs., il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati.

Rilevato che, questa Amministrazione Comunale non ha in essere né in programmazione per il triennio 2021 - 2023 la concessione/acquisto di beni e servizi di importo superiore ad euro 40.000,00.

Preso comunque atto che, si possono individuare i seguenti servizi oggetto di concessione a ditte private:

- Servizio di manutenzione ordinaria strade ed immobili comunali;
- Servizio di salatura e sgombero neve strade comunali.

Questa amministrazione intende confermare e programmare per il triennio di riferimento l'acquisto dei servizi suindicati e nel contempo valutare eventuali altri ambiti operativi ove l'acquisto di beni e servizi possa rivelarsi economicamente vantaggioso per la collettività.

**ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022**

**DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VILLETTE**

**QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA <sup>(1)</sup>**

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria		Importo totale
	2021	2022	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs.50/2016	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Note**

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma



**ALLEGATO II – SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VILLETTE**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITÀ  
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
-------------------------------	-----	----------------------	--------------------	---------------------	--

**Note**

(1) breve descrizione dei motivi

## **Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche**

Il Comune di Villetta ha programmato una serie di investimenti sul territorio atti principalmente a preservare il patrimonio ambientale, gli immobili e le infrastrutture esistenti.

Le risorse interne disponibili in tal senso sono principalmente riconducibili ai fondi derivanti dai ristorni tasse lavoratori frontalieri, dagli oneri concessori per pratiche edilizie e dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione.

Sia gli oneri concessori che l'avanzo vengono esclusivamente destinati a spesa in conto capitale.

Premine risulta l'apporto agli investimenti dato dai contributi statali e regionali

Gli interventi sugli immobili, sulla viabilità e sull'illuminazione pubblica rappresentano la voce di spesa più importante e concernono manutenzione straordinaria degli immobili finalizzata al risparmio energetico, manutenzione straordinaria delle vie in acciottolato del centro storico, con mantenimento della tipologia tradizionale, asfaltature delle vie comunali carreggiabili, sostituzione barriere oltre al potenziamento dell'illuminazione pubblica.

Si riporta di seguito il quadro generale delle opere pubbliche programmate per il triennio di riferimento:

**Comune di Villetta**  
**Piano Triennale Opere Pubbliche 2021 - 2022 - 2023**

**2021**

Lavori		Risorse				
Intervento	Importo	Alienazioni	Avanzo	Fondi Frontalieri	Contributi	Oneri concessori
Lavori efficientamento energetico Locanda Scoiattolo	€ 81.301				€ 81.301	
Lavori efficientamento energetico Museo ca di Feman	€ 50.000				€ 50.000	
Lavori efficientamento energetico sede municipale	€ 40.000				€ 40.000	
Lavori manutenzione straordinaria lavatoio comunale	€ 10.000				€ 10.000	
Lavori messa in sicurezza strade	€ 40.000			€ 20.000	€ 20.000	
Progetto messa in sicurezza strade	€ 7.000				€ 7.000	
Progetto sistemazione frana Località Gargino	€ 6.000				€ 6.000	
Lavori sistemazione idrogeologica versante a monte centro abitato	€ 200.000				€ 200.000	
Progetto efficientamento energetico Museo Ca di Feman	€ 6.000				€ 6.000	
Progetto efficientamento energetico sede municipale	€ 4.000				€ 4.000	
Opere finanziate con fondi frontalieri	€ 20.000			€ 20.000		
Manutenzione area cimitero	€ 7.000	€ 7.000				
Opere pubbliche varie	€ 5.000					€ 5.000
Opere pubbliche varie	€ 6.000					€ 6.000

**2022**

Lavori		Risorse				
Intervento	Importo	Alienazioni	Avanzo	Fondi Frontalieri	Contributi	Oneri concessori
Manutenzione straordinaria strade	€ 50.000				€ 50.000	
Opere finanziate con fondi frontalieri	€ 40.000			€ 40.000		
Manutenzione cimitero	€ 4.000	€ 4.000				
Opere pubbliche varie	€ 5.000					€ 5.000
Opere pubbliche varie	€ 1.000					€ 1.000

**2023**

Lavori		Risorse				
Intervento	Importo	Alienazioni	Avanzo	Fondi Frontalieri	Contributi	Oneri concessori
Manutenzione straordinaria strade	€ 50.000				€ 50.000	
Opere finanziate con fondi frontalieri	€ 40.000			€ 40.000		
Manutenzione cimitero	€ 4.000	€ 4.000				
Opere pubbliche varie	€ 5.000					€ 5.000
Opere pubbliche varie	€ 1.000					€ 1.000

**ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VILLETTE**

**QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA <sup>(1)</sup>**

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria			Importo totale
	2021	2022	2023	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziameti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs.50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.000,00</b>

**Note**

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

**ALLEGATO I – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VILLETTE**

**ELENCO OPERE INCOMPIUTE**

CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell'amministr.az.	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile anche parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art. 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
		Tabella B.1	Tabella B.2							Tabella B.3		Tabella B.4		Tabella B.5			
					0,00	0,00	0,00	0,00									

**Note**

(1) Indica il CUP del progetto di riferimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003

(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato

(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato

(4) In caso di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi dei programmi di cui alla scheda D

**Tabella B.1**

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento e alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

**Tabella B.2**

- a) nazionale
- b) regionale

**Tabella B.3**

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

**Tabella B.4**

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2 lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art.1 c2, lettera c), DM 42/2013)

**Tabella B.5**

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto



## ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VILLETTE

### ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Ammine (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidam. (4)	Responsabile del procedimento (5)	Lotto funzion. (6)	Lavoro compi. (7)	Codice ISTAT			Localizz. – codice NUTS	Tipol.	Settore e sottoset. intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (8)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (9)						Apporto di capitale privato (10)		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)			
							Reg	Prov	Com						2021	2022	2023	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all' intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell' eventuale finanziamento Derivante da contrazione di mutuo	Importo		Tipol.		
																									Tab. D1	Tab. D2
							Tab. D4	Tab. D5																		
00428420038202100001	1011020780	J84H20000980001	2021	AZZARI FABIO	NO	NO	13	VB	102076		07	02 05	Lavori sistemazione idrogeologica versante a monte centro abitato	1	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00			0,00		
															200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00			0,00		

#### Note

- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno indicato liberamente dall'amministrazione in base al proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso in base alla definizione di cui all'art. comma 1 lettera oo) del D.Lgs. 50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'art. 3 commi 11, 12 e 13
- (8) Ai sensi dell'art. 4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smaltimento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'art. 3 comma 6, iva incluse le spese eventualmente sostenute precedentemente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

#### Tabella D.1

Cfr Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

#### Tabella D.2

Cfr Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

#### Tabella D.3

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

#### Tabella D.4

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. altro

#### Tabella D.5

1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

**ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VILLETTE**

**INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma <sup>(*)</sup>
						Tabella E.1				Tabella E.2	Codice AUSA	denominazione	
00428420038202100001	J94H20000980001	Lavori sistemazione idrogeologica versante a monte centro abitato	AZZARI FABIO	200.000,00	200.000,00		1	NO	NO				

**Note**

(\*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

**Tabella E.1**

ADN – Adeguamento normativo  
 AMB – Qualità ambientale  
 COP – Completamento Opera Incompiuta  
 CPA – Conservazione del patrimonio  
 MIS – Miglioramento e incremento di servizio  
 URB – Qualità urbana  
 VAB – Valorizzazione beni vincolati  
 DEM – Demolizione Opera Incompiuta  
 DEOP – Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

**Tabella E.2**

1. progetto di fattibilità tecnico – economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico – economica: "documento finale"
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

**ALLEGATO I – SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VILLETTE**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE  
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto <sup>(1)</sup>
-------------------------------	-----	------------------------	--------------------	---------------------	--

Note

(1) Breve descrizione dei motivi

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento relativi al Bilancio 2021 - 2023.

**ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)**

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo totale	Importo già liquidato	Importo da liquidare	Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
1	Lavori PSR 2014 - 2020 misura 7.5.1	2018	38.280,74	8.628,41	29.652,33	Contributo GAL Laghi e Monti VCO, compartecipazione comuni aderenti al bando (Cursolo Orasso, Re e Villette).
2	Manutenzione straordinaria Locanda Albergo Lo Scoiattolo	2020	66.007,00	0,00	66.007,00	Contributo Stato e fondi comunali.
3	Ricostituzione aree boscate percorse da fuoco.	2020	162.000,00	0,00	162.000,00	Contributo regionale.
4	Sistemazione accessi cimitero comunale	2020	43.065,85	0,00	43.065,85	Contributo regionale LR 18/84 e fondi comunali.
5	Lavori efficientamento energetico illuminazione pubblica	2020	21.384,81	0,00	21.384,81	Contributo statale e fondi comunali.

## **C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**

La gestione dell'esercizio finanziario 2020 ha permesso all'Ente di chiudere con una solida giacenza di cassa e con dati di Bilancio che, a consuntivo approvato, consentiranno di ragionevolmente presumere una chiusura in avanzo di amministrazione.

Le giacenze medie di cassa hanno permesso il non ricorso all'anticipazione di cassa.

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente procede secondo la tempistica di Legge, alla verifica dei medesimi nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento.

Per quanto attiene la parte corrente, allo stato attuale le entrate tributarie, da trasferimenti ed extratributarie permetteranno di coprire l'incidenza delle spese correnti.

L'ente rispetta la spesa di riferimento annuale di personale. La programmazione in merito con una stabilizzazione del personale attualmente precario ovvero l'indizione di un concorso per un impiegato part-time 50% cat. C1 intende addivenire ad un consolidamento della spesa di riferimento rispetto alle entrate correnti dell'Ente, cercando di eliminare, per quanto possibile, le variabilità annuali, in modo da poter offrire alla cittadinanza i servizi attesi.

Le spese di investimento sono strettamente correlate alla verifica annuale di entrate certe ed esigibili, pertanto gli investimenti sono programmati solo se effettivamente realizzabili.

## EQUILIBRI DI BILANCIO

**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2021 - 2022 - 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		263.031,09			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		10.841,07	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		314.075,01 0,00	301.720,61 0,00	301.720,61 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		307.282,85 0,00 2.482,30	289.570,39 0,00 2.482,30	289.017,27 0,00 2.482,30
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		17.633,23 0,00 0,00	12.150,22 0,00 0,00	12.703,34 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <sup>(2)</sup> <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2021 - 2022 - 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		337.128,70	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		625.300,81	100.000,00	100.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		962.429,51 0,00	100.000,00 0,00	100.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2021 - 2022 - 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)**

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

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a perseguire gli attuali standard che vedono l'Ente non aver mai fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria ed una giacenza di cassa media sempre consona alla copertura anche di spese che l'Ente deve anticipare per conto di altri enti del settore pubblico, come, ad esempio, nel caso di contributi in conto capitale erogati a rendicontazione.

Nel corso del 2020 e per il 2021 si sono attivati e partiranno numerosi investimenti per lavori che risultano finanziati mediante contributi, pertanto le giacenze di cassa si prevedono in diminuzione rispetto agli standard consolidati.

Siccome le relative spese sono prima sostenute dall'Ente e saranno reintroitate solo a rendiconto, si prevede difficoltà nel mantenimento delle attuali giacenze di cassa.

La programmazione dovrà quindi tener conto di una attenta verifica, in particolare degli investimenti, dei cronoprogrammi.

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	263.031,09								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>  Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		347.969,77	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	180.884,30	169.580,24	169.880,00	169.880,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>  <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	392.281,03	307.282,85	289.570,39	289.017,27
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	83.389,81	58.424,77	45.770,61	45.770,61			0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	91.967,14	86.070,00	86.070,00	86.070,00					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	924.352,12	625.300,81	100.000,00	100.000,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	973.363,09	962.429,51	100.000,00	100.000,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b> .....	1.280.593,37	939.375,82	401.720,61	401.720,61	<b>Totale spese finali</b> .....	1.365.644,12	1.269.712,36	389.570,39	389.017,27
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	17.633,23	17.633,23	12.150,22	12.703,34
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	137.672,94	135.400,00	135.400,00	135.400,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	138.601,24	135.400,00	135.400,00	135.400,00
<b>Totale titoli</b>	1.449.266,31	1.105.775,82	568.120,61	568.120,61	<b>Totale titoli</b>	1.552.878,59	1.453.745,59	568.120,61	568.120,61
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	1.712.297,40	1.453.745,59	568.120,61	568.120,61	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	1.552.878,59	1.453.745,59	568.120,61	568.120,61
Fondo di cassa finale presunto	159.418,81								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

\* Indicare gli anni di riferimento.

## **D – Principali obiettivi delle missioni attivate**

L'Ente, con popolazione inferiore a 2.000 abitanti, non è tenuto all'individuazione degli obiettivi strategici per ogni missione attivata.

### **Descrizione missioni attivate.**

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

<b>MISSIONE</b>	<b>02</b>	<b><i>Giustizia</i></b>
-----------------	-----------	-------------------------

<b>MISSIONE</b>	<b>03</b>	<b><i>Ordine pubblico e sicurezza</i></b>
-----------------	-----------	---

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

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

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

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

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

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

<b>MISSIONE</b>	<b>10</b>	<b><i>Trasporti e diritto alla mobilità</i></b>
-----------------	-----------	---

<b>MISSIONE</b>	<b>11</b>	<b><i>Soccorso civile</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b><i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>13</b>	<b><i>Tutela della salute</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>14</b>	<b><i>Sviluppo economico e competitività</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>15</b>	<b><i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>16</b>	<b><i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>17</b>	<b><i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>18</b>	<b><i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>19</b>	<b><i>Relazioni internazionali</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b><i>Fondi e accantonamenti</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b><i>Debito pubblico</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b><i>Anticipazioni finanziarie</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b><i>Servizi per conto terzi</i></b>

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2021				ANNO 2022				ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	154.877,72	70.450,92	0,00	225.328,64	154.972,26	6.000,00	0,00	160.972,26	154.972,26	6.000,00	0,00	160.972,26
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	39.709,22	694,10	0,00	40.403,32	34.979,61	0,00	0,00	34.979,61	34.979,61	0,00	0,00	34.979,61
5	100,00	56.000,00	0,00	56.100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
6	250,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	250,00
7	1.000,00	163.269,17	0,00	164.269,17	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	40.100,00	527.651,07	0,00	567.751,07	40.100,00	0,00	0,00	40.100,00	40.100,00	0,00	0,00	40.100,00
10	33.500,00	94.298,40	0,00	127.798,40	31.800,00	90.000,00	0,00	121.800,00	31.800,00	90.000,00	0,00	121.800,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	17.133,46	50.065,85	0,00	67.199,31	11.650,00	4.000,00	0,00	15.650,00	11.650,00	4.000,00	0,00	15.650,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	15.311,00	0,00	0,00	15.311,00	10.141,00	0,00	0,00	10.141,00	10.141,00	0,00	0,00	10.141,00
15	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00
16	900,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00	900,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	4.201,45	0,00	17.633,23	21.834,68	3.477,52	0,00	12.150,22	15.627,74	2.924,40	0,00	12.703,34	15.627,74
60	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00
99	0,00	0,00	135.400,00	135.400,00	0,00	0,00	135.400,00	135.400,00	0,00	0,00	135.400,00	135.400,00
<b>TOTALI</b>	<b>307.282,85</b>	<b>962.429,51</b>	<b>184.033,23</b>	<b>1.453.745,59</b>	<b>289.570,39</b>	<b>100.000,00</b>	<b>178.550,22</b>	<b>568.120,61</b>	<b>289.017,27</b>	<b>100.000,00</b>	<b>179.103,34</b>	<b>568.120,61</b>

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2021			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	203.500,41	74.659,42	0,00	278.159,83
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	56.360,89	3.639,18	0,00	60.000,07
5	100,00	56.000,00	0,00	56.100,00
6	450,00	0,00	0,00	450,00
7	1.800,00	163.269,17	0,00	165.069,17
8	0,00	0,00	0,00	0,00
9	49.795,70	527.651,07	0,00	577.446,77
10	38.900,80	98.078,40	0,00	136.979,20
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	18.380,78	50.065,85	0,00	68.446,63
13	1.380,00	0,00	0,00	1.380,00
14	15.311,00	0,00	0,00	15.311,00
15	200,00	0,00	0,00	200,00
16	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	4.201,45	0,00	17.633,23	21.834,68
60	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00
99	0,00	0,00	138.601,24	138.601,24
<b>TOTALI</b>	<b>392.281,03</b>	<b>973.363,09</b>	<b>187.234,47</b>	<b>1.552.878,59</b>

## **E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali**

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio 2021 - 2023 da attuazione alle previsioni della Variante Strutturale di PRG che è stata portata a compimento a maggio del 2019.

La valorizzazione del patrimonio ambientale si pone come principale obiettivo strategico a lungo termine. Essa sarà sostenuta attraverso la promozione e lo sviluppo dei settori agricoltura ed allevamento, che vede le aziende locali impegnate costantemente nel preservare vaste aree di territorio comunale dal degrado e dall'abbandono.

L'Amministrazione comunale si impegnerà nella preservazione del patrimonio immobiliare degli alpeggi nonchè nello sviluppo delle infrastrutture viabilistiche agrosilvopastorali e della rete sentieristica.

Il Piano delle Alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari, ai sensi dell'art. 58, comma 1, del D.L. 25 agosto 2008, n. 112, convertito con modificazioni nella Legge 6 agosto 2008, n. 133, non prevede di procedere all'iscrizioni di elenchi di immobili non strumentali all'attività istituzionale suscettibili di essere alienati.

## **F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)**

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

### **Enti strumentali controllati**

Non risultano Enti strumentali controllati.

### **Società controllate**

Non risultano Società controllate.

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati.

### **Enti strumentali partecipati**

Proseguimento dell'attuale regime delle partecipazioni nei seguenti consorzi:

COUB VCO - gestione ciclo rifiuti;

CISS Ossola - gestione servizi sociali;

Consorzio Case Vacanza Comuni Novaresi - soggiorni colonie per anziani e minori.

### **Società partecipate**

Proseguimento dell'attuale regime delle partecipazioni nelle seguenti società:

Idrabri SpA - gestione servizio idrico integrato;

Conser VCO SpA - gestione ciclo rifiuti;

Distretto Turistico dei Laghi scarl - gestione promozione turistica;

Acqua Novara e VCo SpA - gestione servizio idrico integrato.

## **G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)**

Premesso che, l'art. 2 COMMA 594 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Legge Finanziaria 2008), dispone che: "ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, adottano piani triennali per l'individuazione delle misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- a) Delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione dell'Ufficio;
- b) Delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- c) Dei beni immobili ad uso abitativo e di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali;

Visti i seguenti elenchi delle dotazioni strumentali e degli automezzi in dotazione:

- elenco delle dotazioni strumentali alla data attuale presso l'Ufficio dell'Ente:
  - 1) N. 2 Personal Computer;
  - 2) N. 1 stampante laser bianco/nero;
  - 3) N. 1 stampante ad aghi bianco/nero;
  - 4) N. 1 Fotocopiatore;
  - 5) N. 1 fax;
  - 6) N. 1 macchina da scrivere;
  - 7) N. 1 scanner documentale;
- elenco delle autovetture di servizio nonché dei mezzi e delle dotazioni strumentali in dotazione dell'Ente:
  - 1) Nessuna autovettura;
  - 2) N. 1 trattore sgombraneve Kubota in comproprietà al 35% con il Comune di Re;
  - 3) N. 1 salatore Giletta in comproprietà al 35% con il Comune di Re;
  - 4) N. 1 salatore in comproprietà al 35% con il Comune di Re;

- 5) N. 3 lame sgombraneve in comproprietà al 35% con il Comune di Re;
- 6) N. 1 automezzo sgombraneve Mercedes Unimog in comproprietà al 35% con il Comune di Re;
- 7) N. 1 pala meccanica Volvo in comproprietà al 35% con il Comune di Re;

Rilevato che, non non risultano beni immobili ad uso abitativo e di servizio, sui quali il Comune vanta diritti reali, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, non utilizzati o che, in ragione delle spese di manutenzione necessarie o dell'insolvenza dei locatari, costituiscono una perdita piuttosto che una risorsa.

Per il triennio 2021-2023 il piano di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui all'art.2 comma 594 e seguenti della Legge 24 dicembre 2007, n. 244, sarà così articolato:

- a) Dotazioni strumentali, anche informatiche. L'attuale dotazione è da ritenersi distribuita in maniera razionale ed appare adeguata alle esigenze dell'Ente; qualsiasi futuro acquisto di dotazioni informatiche, anche non strumentali, dovrà essere proposto dal Responsabile del Servizio interessato;
- b) Autovetture di Servizio. Qualsiasi futuro acquisto di autovetture dovrà essere autorizzato dalla Giunta;
- c) Beni immobili ad uso abitativo o di servizio. Il patrimonio immobiliare comunale appare utilizzato in modo razionale, giacché non genera significativi costi di gestione e non potrebbe dar luogo, in ragione delle sue caratteristiche intrinseche, a maggiori entrate per l'Ente;
- d) Apparecchi di telefonia mobile. Non si rileva la necessità di dotare l'Amministrazione di tale strumentazione.

## **H – Altri eventuali strumenti di programmazione**

Non risultano allo stato attuale altri strumenti di programmazione.

COMUNE DI VILLETTE, lì 25 marzo, 2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
F.to Azzari Fabio

Il Rappresentante Legale  
F.to Balassi Monica