

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2023-2025

COMUNE DI COSTA VESCOVATO
PROVINCIA DI ALESSANDRIA

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio
ANAGRAFE - STATO CIVILE - SEGRETERIA
SERVIZIO MANUTENTIVO
SERVIZIO FINANZIARIO
EDILIZIA PRIVATA

Servizi gestiti in forma associata

Servizio
SERVIZIO TECNICO - LLPP
PROTEZIONE CIVILE
SUAP

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio
SERVIZIO SOCIO ASSISTENZIALE
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RSU

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati o partecipati - Consorzi Società partecipate

SRT SPA
SOCIETA' 5 VALLI SERVIZI SRL
AMIAS SRL
ASMT SERVIZI INDUSTRIALI SPA
GIAROLO LEADER SRL

Consorzi affidatari di servizi pubblici

CSR – Consorzio servizi rifiuti del novese, tortonese, acquese e ovadese
C.I.S.A. – Consorzio servizi socio assistenziali

Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2021 €. 362.720,14

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 € 362.720,14

Fondo cassa al 31/12/2020 € 142.619,51

Fondo cassa al 31/12/2019 € 195.392,92

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

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2021	19.281,60	311.651,95	6,19
2020	21.267,35	312.524,34	6,81
2019	26.232,70	309.124,95	8,49

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento (a)	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)
2021	0,00
2020	0,00
2019	0,00

Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2021

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3			
Cat. D1			
Cat. C			
Cat. B5	2	2	
Cat. B3			
Cat. B1			
Cat.A			
TOTALE	2	2	

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021 N. 2.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2021	2	64.185,36	25,72
2020	2	70.322,53	28,41
2019	2	76.322,91	28,55
2018	2	77.621,41	27,76
2017	2	63.458,10	25,53

Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione¹, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate ad evitare aumenti tributari.

Le politiche tariffarie dovranno non subire variazioni in aumento.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà richiedere contributi ad enti sovracomunali in modo da poter ricorrere all' utilizzo dell' avanzo o all' accensione di prestiti.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente ha diminuito progressivamente il suo indebitamento.

Considerato il basso livello di indebitamento, non è da escludere, in via prioritaria, l' accensione di nuovi mutui per finanziare nuovi investimenti.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di mantenere alti i livelli di servizio all' utenza.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale è prevista l'assunzione di un ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO categoria C1 part time al 50%.

Le facoltà assunzionali sono così determinate:

Calcolo delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni.
Ai sensi dell'art. 33 del DL 34/2019 e del Decreto 17 marzo 2020

Abitanti	324	Prima soglia	Seconda soglia	Incremento massimo ipotetico spesa				
Anno Corrente	2022	29,50%	33,50%	<table><tr><td>%</td><td>€</td></tr><tr><td>33,00%</td><td>23.753,35 €</td></tr></table>	%	€	33,00%	23.753,35 €
%	€							
33,00%	23.753,35 €							
Entrate correnti		FCDE	14.337,93 €	Incremento spesa - I FASCIA				
Ultimo Rendiconto	304.444,95 €	Media - FCDE	303.438,63 €	<table><tr><td>%</td><td>€</td></tr><tr><td>37,20%</td><td>23.753,35 €</td></tr></table>	%	€	37,20%	23.753,35 €
%	€							
37,20%	23.753,35 €							
Rapporto Spesa/Entrate								
Penultimo rendiconto	337.232,78 €							
Terzultimo rendiconto	311.651,95 €							

Spesa del personale	Collocazione ente
Ultimo rendiconto	63.853,22 €
Anno 2018	71.979,86 €
Margini assunzionali	FCDE
0,00 €	
Utilizzo massimo margini assunzionali	Incremento spesa
0,00 €	23.753,35 €

I dipendenti attualmente in servizio sono i seguenti:

DIPENDENTI	CATEGORIA	POS.ECONOMICA	SITUAZIONE
ANCIONE NATALA	Categoria B	B5	In servizio
POGGI GIANFRANCO	Categoria B	B5	In servizio

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere acquisite mediante centrali di committenza al fine di ottenere economie di scala.

Secondo le recenti modifiche adottate con il Decreto del Ministero delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e il Dipartimento per gli Affari Regionali e le Autonomie del 18.05.2018 relativo al D.U.P.S. per gli Enti Locali con meno di 5000 abitanti è stato peraltro esplicitamente chiarito che gli atti di programmazione, quale il Programma Triennale delle Opere Pubbliche e l'Elenco Annuale dei Lavori Pubblici possono essere inseriti direttamente nel D.U.P.S. senza necessità di ulteriori deliberazioni.

Nel bilancio di previsione 2023/2025 sono previste opere oggetto di programmazione pluriennale:

Principali investimenti programmati per il triennio 2023-2025

Opera Pubblica	2023	2024	2025
Messa in sicurezza ed Efficientamento energetico della SOMS (Societa' di Mutuo Soccorso) di Costa Vescovato	875.000		

Interventi di “Rigenerazione Urbana”, ovvero realizzo di aree verdi creative, pensiline corriere, manutenzione fontane	143.000		
Interventi di manutenzione ed ammodernamento acquedotto comunale		700.000	
Riqualificazione piccoli comuni		1.200.000	
Efficientamento energetico tramite ammodernamento della rete di illuminazione pubblica comunale		200.000	
Totale	1.018.000	2.100.000	

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

Non presenti.

C) 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 dovrà essere rigoroso nell’applicazione della normativa vigente; è auspicabile l’ottenimento di un avanzo di parte corrente in sede di bilancio previsionale da utilizzare per la spesa in conto capitale.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a ricorrere il meno possibile all’anticipazione di tesoreria.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Organi istituzionali	26.750,00	26.750,00	26.750,00	26.750,00
02 Segreteria generale	53.550,00	56.203,29	53.550,00	53.550,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	2.100,00	3.600,00	2.100,00	2.100,00
04 Gestione delle entrate tributarie	2.200,00	10.339,65	2.200,00	2.200,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	8.500,00	120.570,72	8.500,00	8.500,00
06 Ufficio tecnico	3.100,00	3.787,96	3.100,00	3.100,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	38.700,00	39.883,03	38.700,00	38.700,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	134.900,00	261.134,65	134.900,00	134.900,00

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

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

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

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Polizia locale e amministrativa	200,00	200,00	200,00	200,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	200,00	200,00	200,00	200,00

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

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Istruzione prescolastica	800,00	1.600,00	800,00	800,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	9.469,40	14.337,00	9.469,40	9.469,40
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	10.269,40	15.937,00	10.269,40	10.269,40

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

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

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero		
-----------------	-----------	--	--	--

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Sport e tempo libero	0,00	42.938,59	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	42.938,59	0,00	0,00

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

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

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		
-----------------	-----------	---	--	--

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	6.470,03	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	6.470,03	0,00	0,00

MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
-----------------	-----------	---	--	--

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Difesa del suolo	0,00	65.000,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
03 Rifiuti	48.000,00	56.672,99	48.000,00	48.000,00
04 Servizio Idrico integrato	16.300,00	17.835,05	16.300,00	16.300,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	65.300,00	140.508,04	65.300,00	65.300,00

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

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	61.960,00	356.471,30	61.960,00	61.960,00
Totale	61.960,00	356.471,30	61.960,00	61.960,00

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Sistema di protezione civile	400,00	400,00	400,00	400,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	1.452,86	0,00	0,00
Totale	400,00	1.852,86	400,00	400,00

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

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	45,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	9.200,00	17.538,50	9.200,00	9.200,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	3.400,00	5.488,22	3.400,00	3.400,00
Totale	12.600,00	23.071,72	12.600,00	12.600,00

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

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

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1.200,00	1.364,55	1.200,00	1.200,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	200,00	400,00	200,00	200,00
Totali	1.400,00	1.764,55	1.400,00	1.400,00

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

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

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

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.100,00	2.400,00	2.100,00	2.100,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	2.100,00	2.400,00	2.100,00	2.100,00

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

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

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

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

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

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

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>		
-----------------	-----------	--------------------------------------	--	--

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Fondo di riserva	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
02 Fondo svalutazione crediti	44.444,94	44.444,94	44.444,94	44.444,94
03 Altri fondi	8.547,02	8.547,02	8.547,02	8.547,02
Totali	54.391,96	54.391,96	54.391,96	54.391,96

MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>		
-----------------	-----------	-------------------------------	--	--

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	18.700,00	18.700,00	18.700,00	18.700,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	34.100,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00
Totale	52.800,00	52.800,00	52.800,00	52.800,00

MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------

Programmi	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	375.600,00	394.968,84	0,00	0,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	375.600,00	394.968,84	0,00	0,00

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.

Attivo Patrimoniale 2021	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	3.491.423,97
Immobilizzazioni finanziarie	0,00