



COMUNE DI BARD

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

(Approvata con deliberazione di Giunta comunale n° 73 in data 06/12/2021)

(Approvata con deliberazione di Consiglio comunale n° in data)

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 affidati a organismi partecipati
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
- 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 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

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 5000 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 D.lgs. 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Secondo il decreto interministeriale 18 maggio 2018 ai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento Unico di Programmazione semplificato (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti.

Il DUP deve in ogni caso illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;

- c) la politica tributaria e tariffaria;
- d) l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;
- e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno. La sua nota di aggiornamento, laddove necessaria, deve essere presentata dalla Giunta al Consiglio, entro il 30 novembre di ciascun anno.

Il DUPS è stato approvato dalla Giunta comunale con propria deliberazione n° 49 del 28 luglio 2021 e trasmesso a tutti i consiglieri comunali con nota civ. prot. n°2738 del 29/07/2021

Il documento ha un periodo di valenza di tre anni decorrenti dal 1° gennaio 2022 e fino al 31 dicembre 2024.

Il Programma Triennale delle Opere Pubbliche è lo strumento con cui il Comune individua i grandi interventi e le opere che modificheranno il territorio e il patrimonio del Comune (strade, edifici scolastici, parchi, edifici pubblici, ecc.). Indica tempi e risorse destinate ai lavori da eseguire nel triennio.

L'art. 21, comma 3 de D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., prevede infatti che l'attività di realizzazione dei lavori di singolo importo superiore a 100.000 euro, deve svolgersi sulla base di un programma triennale e dei suoi aggiornamenti annuali, che le amministrazioni predispongono ed approvano, nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio.

Il Programma Triennale delle Opere Pubbliche, insieme con l'elenco annuale è adottato dalla Giunta comunale e deve essere approvato dal Consiglio Comunale insieme al Bilancio di previsione di cui costituisce parte integrante. Entrambe sono redatti sulla base dei modelli approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 24 ottobre 2014, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 283 del 5 dicembre 2014.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

La programmazione degli acquisti di beni e servizi di valore superiore a 40.000 Euro deve essere svolta in conformità ad un programma biennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nel DUP.

La programmazione del fabbisogno di personale deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare, l'Ente, individua, redigendo apposito elenco,

i singoli immobili di proprietà.

Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico - amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Rispetto delle regole di finanza pubblica

L'Ente, dal momento di entrata in vigore, ha rispettato i vincoli di finanza pubblica ove richiesti.

L'Ente, attraverso l'ufficio finanziari, monitorerà la situazione corrente della spesa e delle entrate in modo da garantire gli equilibri previsti, anche in termine di cassa ed in particolare:

il principio dell'equilibri generale, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;

il principio dell'equilibrio della situazione corrente, prevede che la previsione di entrata dei primi tre titoli che rappresentano le entrate correnti, al netto delle partite vincolate alla spesa in conto capitale, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei titoli 1° (spese correnti) e 4° spese rimborso quota capitale mutui e prestiti.

Il principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale, prevede che le entrate dei titoli 4° e 5°, sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2°

Viene garantita inoltre una regolare verifica della congruità delle previsioni di cassa, che necessita di un'attenta analisi dei flussi in entrata e di spesa già realizzati e che si realizzano verosimilmente entro l'anno, e il rispetto dell'articolo 162 del TUEL che prevede che le previsioni di cassa del primo anno di bilancio devono garantire un fondo di cassa non negativo al 31 dicembre.

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 31-12-2011 n. 125

Popolazione residente al 31 dicembre 2020 n. 112 di cui:

maschi n. 49

femmine n. 63

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. 5

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. 14

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 8

in età adulta (30/65 anni) n. 56

oltre 65 anni n. 29

Nati nell'anno n. 1 Deceduti nell'anno n. 2 Saldo naturale: +/- -1 Immigrati nell'anno n. 3 Emigrati nell'anno n. 10 Saldo migratorio: +/- - 7
Saldo complessivo (naturale + migratorio): - 8

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 0 abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² 3,00

Risorse idriche:

- laghi n. 0
- fiumi n. 1

Strade:

- autostrade Km 0,00
- strade extraurbane (regionali) Km 3,00
- strade urbane (comunali) Km 2,00

- itinerari ciclopedonali Km 0

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore - PRGC - adottato **Si**

Piano regolatore - PRGC - approvato **Si**

- D.C.C. 15 del 28.03.2011 "Adozione variante generale al piano regolatore generale (P.R.G) e P.T.P ai sensi della L.R. 11/1999.
- D.C.C. 36 del 23.11.2011: "Esame osservazioni al piano regolatore generale comunale -
- D.C.C. 21 del 12.07.2012 "adozione testo definitivo di variante general al piano regolatore generale ed al PTP ai sensi della L.R 11/98
- D.C.C 19 del 16.06.2018 Variante non sostanziale n. 2 al vigente piano regolatore generale classificazione degli edifici ed aree di particolare interesse.

Piano edilizia economica popolare -PEEP **NO**

Piano Insediamenti Produttivi - PIP **NO**

Altri strumenti urbanistici:

PIP - NO

- **Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**
- Asili nido n. 2, gestiti tramite l'Unité des Communes Mont Rose
- Scuole dell'infanzia n. 1, gestita tramite l'Istituzione scolastica Mont Rose A. presso il Comune di Hone le spese di gestione vengono liquidate su presentazione di un rendiconto trasmesso dal Comune di Hône.
- Scuole primarie n. 1 gestita tramite l'Istituzione scolastica Mont Rose A. presso il Comune di Hone le spese di gestione vengono liquidate su presentazione di un rendiconto trasmesso dal Comune di Hone
- Scuole secondarie di primo grado n. 1 gestita tramite l'Unité des Communes Mont Rose
- Servizi alla persona gestiti tramite l'Unité des Communes Mont Rose
- Farmacie Comunali n. 1 a Hône.
- Rete fognaria n. 1, gestione delegata al SUBATO Mont Rose;
- Depuratori acque reflue n. 1 gestione delegata al SUBATO Mont Rose
- Rete acquedotto Km 5,00 gestione delegata al SUBATO Mont Rose
- Aree verdi, parchi e giardini Km² 1,5 gestiti sia direttamente sia in regime di appalto di servizi
- Punti luce Pubblica Illuminazione n. 85 gestiti in regime di appalto di manutenzione affidato a ditta esterna qualificata
- Rete gas Km 1,00, servizio di distribuzione gestito in forma associata per il tramite del capofila Comune di Aosta

- Ciclo RSU, gestione delegata al SUBATO Mont Rose
- Sgombero neve, gestito in regime di appalto affidato a ditta esterna qualificata
- Servizio pubbliche affissioni, dato in gestione a ditta esterna qualificata;
- Servizi Cimiteriali attualmente gestiti direttamente a causa di risoluzione contrattuale con precedente affidatario del relativo appalto. Nel corso del 2022 si procederà ad affidare nuovamente il servizio a ditta esterna specializzata
- Mezzi operativi per gestione territorio n.2
- Veicoli a disposizione n. 2

MODELLO MEZZO	TARGA E IMMATRICOLAZIONE	SCADENZA REVISIONE	KM LETTURA AL MESE DICEMBRE 2021	KM STIMA ANNUA
FIAT PANDA POLIZIA LOCALE	YA 314 AK 13.09.2013	09/2023	18943	2000
FIAT PUNTO	DJ 245 DW- 22/06/2007	04/2023	103278	500
PORTER PIAGGIO	DC 296 LS - 25.03.2009	09/2023	50231	4000
O.M.A.I.	AO176037 - 11.04.1989	02/2023		100

Altre strutture:

STRUTTURE E PATRIMONIO IMMOBILIARE DISPONIBILE:

- il Municipio;
- n. 1 sala polifunzionale;
- n. 1 sala mostre;
- n. 2 bagni pubblici;
- il campanile annesso alla chiesa parrocchiale;
- il cimitero;
- Ecomuseo della Castagna
- Casa della Meridiana: n. 4 alloggi e n. 1 locale commerciale in locazione;
- Edificio denominato "Dopolavoro": n. 1 alloggio in locazione;
- Autorimessa "Dopolavoro": n. 3 Posti auto - n. 2 Posti moto in locazione
- Un parcheggio pluripiano coperto con n. 4 garage - posti auto n. 26 al coperto - n. 32 allo scoperto;
- Casa Ciuca adibito ad Ostello - in comodato all'Associazione Forte di Bard
- Casa Urbano in comodato all'Associazione Forte di Bard
- Ospizio de Jordanis (ex Municipio) ora adibito ad Hotel in comodato all'Associazione Forte di Bard
- n. 1 edificio denominato "Maison Bleu" assegnata tramite bando ad Associazione di artisti che promuove eventi culturali
- n. 1 magazzino adibito a ricovero mezzi e attrezzature (n affitto da C.V.A)
- n. 1 locale adibito a magazzino (in affitto da ARER)

ACCORDI DI PROGRAMMA n. 1

Accordo di programma approvato con deliberazione di Giunta regionale n. 668 del 28.05.2018 tra L'amministrazione regionale e le Amministrazioni comunali di Bard e Donnas, a revisione del precedente accordo relativo alla realizzazione del parcheggio a servizio del Forte e del borgo di Bard. Approvazione della sdemanializzazione di un reliquato stradale per il perfezionamento degli impegni di cui all'art. 2 dell'accordo di programma relativo alla cessione di aree a favore della Parrocchia Maria Assunta di Bard

CONVENZIONI n. 9

Nome	Attività
AUTORITA' DI SUB-ATO MONT ROSE WALSER	Gestione SII
RAVA E CONSORZIO DEGLI ENTI LOCALI DELLA VALLE D'AOSTA	Funzioni della stazione unica appaltante (SUA) per la Valle d'Aosta per i contratti di lavori e e servizi attinenti all'architettura e all'ingegneria
RAVA/INVA/ CONSORZIO DEGLI ENTI LOCALI DELLA VALLE D'AOSTA	Funzioni della centrale unica di committenza (CUC) regionale per l'acquisizione di servizi e forniture
RAVA	Ufficio del difensore civico
COMUNE DI AOSTA	Servizio pubblico di distribuzione del gas naturale in ambito ottimale ai sensi della L.R 6/2014
COMUNE DI AOSTA	Esercizio in forma associata dei servizi cimiteriali di interesse regionale relativi al tempio crematorio e sepolture campi musulmani
R.A.V.A- CELVA E COMUNE DI AOSTA	Convenzione quadro esercizio in forma associata delle funzioni e dei servizi comunali da svolgere in ambito territoriale regionale da L.R 6/2014
A.R.E.R	Gestione del patrimonio immobiliare di edilizia residenziale pubblica
CONSIGLIO PERMANENTE DEGLI ENTI LOCALI E LA REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA	Esercizio in forma associata dell'ufficio procedimenti disciplinari

UNIONI n. 2

Nome	Attività
UNITE' DES COMMUNES VALDOTAINES MONT-ROSE	Ciclo rifiuti, organi istituzionali, scuole medie (gestione, arredi e attrezzature, mensa scolastica), siti-radiotelecomunicazioni-FOC, SUEL, centri estivi per minori, asilo nido-garderie, microcomunità, A.D.I., L.U.S., telesoccorso, elaborazione stipendi, soggetti disagiati, investimenti S.I.I.
	Gestione in forma associata della commissione comunale vigilanza sui locali o impianti di pubblico spettacolo
AMBITO UNICO OTTIMALE L.R. 6/2014	Costituito tra i Comuni di Hône, Bard, Pontboset e Champorcher Esercizio in forma associata delle funzioni e dei servizi in materia di contabilità, organizzazione generale, polizia locale e ufficio tecnico da svolgere in ambito territoriale sovracomunale mediante costituzione di uffici unici comunali associati

CONSORZI n. 3

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
B.I.M.	Autorità Ambito Servizio Idrico	-
CPEL	Funzione consultiva e propositiva enti locali	-
CELVA	Formazione, consulenza, assistenza tecnico e giuridico legale, riscossione coattiva (L.R. 6/2014)	1,19%

AZIENDE n. 0

ISTITUZIONI n. 0

SOCIETA' DI CAPITALI n. 1

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
INVA SPA	Società servizi informatici - Centrale Unica di Committenza Regionale	0,0098%

CONCESSIONI n. 0

Il Consiglio comunale con deliberazione n. 39 del 06/12/2021 ha approvato la revisione ordinaria delle società partecipate detenute al 31/12/2020 ex art. 20 del D. Lgs. 175/2016 come modificato dal D. Lgs. 16 giugno 2017 n. 100.

Comune di Bard - Riepilogo corrispettivi definitivo

Si dà atto che con deliberazione di Giunta comunale n. 70 del 30/11/2021 questo Comune si è avvalso della facoltà prevista dall'articolo 1 comma 831 della Legge 145/2018 (Finanziaria 2019 - Gli enti locali con popolazione inferiore a 5000 abitanti possono non predisporre il bilancio consolidato).

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo: gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali, ufficio tecnico, urbanistica e catasto, servizi demografici.

- Funzioni nel campo della viabilità e di polizia locale
- Funzioni riguardanti la piccola manutenzione ordinaria del territorio e del patrimonio comunale
- Servizi Cimiteriali attualmente gestiti direttamente a causa di risoluzione contrattuale con precedente affidatario del relativo appalto. Nel corso del 2022 si procederà ad affidare nuovamente il servizio a ditta esterna specializzata

Servizi affidati ad altri soggetti

- Asili nido, gestiti tramite l'Unité des Communes Mont Rose
- Scuole dell'infanzia, gestita tramite l'Istituzione scolastica Mont Rose A. presso il Comune di Hone le spese di gestione vengono liquidate su presentazione di un rendiconto trasmesso dal Comune di Hône.
- Scuole primarie, gestita tramite l'Istituzione scolastica Mont Rose A. presso il Comune di Hone le spese di gestione vengono liquidate su presentazione di un rendiconto trasmesso dal Comune di Hone
- Scuole secondarie di primo grado, gestita tramite l'Unité des Communes Mont Rose
- Servizi alla persona gestiti tramite l'Unité des Communes Mont Rose
- Rete fognaria, gestione delegata al SUBATO Mont Rose;
- Depuratori, gestione delegata al SUBATO Mont Rose
- Rete acquedotto, gestione delegata al SUBATO Mont Rose
- Aree verdi, parchi e giardini, gestiti sia direttamente sia in regime di appalto di servizi
- Punti luce Pubblica, gestiti in regime di appalto di manutenzione affidato a ditta esterna qualificata
- Servizio di distribuzione gas naturale gestito in forma associata per il tramite del capofila Comune di Aosta
- Ciclo RSU, gestione delegata al SUBATO Mont Rose
- Sgombero neve, gestito in regime di appalto affidato a ditta esterna qualificata
- Servizio pubbliche affissioni, dato in gestione a ditta esterna qualificata;

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 06/12/2021 *(dato parziale riferito all'anno dell'esercizio precedente registrato alla data di adozione del presente provvedimento)* 1.133.142,87

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 *(anno precedente)* 812.153,39
Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente -1)* 694.686,62
Fondo cassa al 31/12/2018 *(anno precedente -2)* 818.502,82

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2020	0	0
2019	0	0
2018	0	0

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) %
2020			
2019			
2018			

Al momento non si prevede il ricorso all'indebitamento.

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	0,00
2019	0,00
2018	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2020 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

<i>CAT</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>POS</i>
A	0	0	-
B	1	1	B3
C	1	1	C1
C	1	1	C2
D	1	1	D
Dirigenti	0	0	-
Segretari	0	1 al 25%	-

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020: **4**

Personale in servizio al 31/10/2021 (dato parziale riferito all'anno dell'esercizio precedente registrato alla data di adozione del presente provvedimento):

<i>CAT</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>T.I</i>	<i>T.D.</i>	<i>POS.</i>
A	0	0			-
B	1	1	X		B3
B	1	1		X al 3%	B2
C	1	2	X	X al 2%	C1
C	1	1	X		C2
D	1	1	X		D
Dirigenti	0	0			-
Segretari	0	2 al 15%			-

Per le due assunzioni a tempo determinato si fa riferimento alla deliberazione della Conferenza dei Sindaci n° 12 del 01.09.2021 e alla determinazione della segretaria comunale n° 80 del 13.09.2021 del Comune di Champorcher.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021 (dato parziale al 30.11.2021)	4	191.272,76	56,50%
2020	4	197.854,74	36,73%
2019	4	182.799,03	37%
2018	4	212.248,87	40%
2017	4	215.400,23	40.02%
2016	5	204.475,32	39,22%

Le spese per il personale indicato si intendono al netto dei rimborsi da altri enti per convenzioni di SII, SUEL e comandi, mentre comprendono le spese per i servizi gestiti in forma associata (servizio tecnico, servizio segreteria) mediante convenzioni di ambito e le spese per il personale assunto a tempo determinato.

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione ha l'obiettivo di non aggravare la situazione economica dei propri cittadini, già in forte difficoltà a causa della persistente crisi economica attuale adottando comunque criteri di equità fiscale. Di conseguenza l'indirizzo in materia è di mantenere invariate le aliquote e le tariffe che garantiranno comunque la copertura dell'attuale livello di spesa corrente a parità di risorse trasferite dallo Stato /Regione

Le entrate di natura tributaria sono previste stabili nel triennio 2022/2024 fatte salve eventuali modifiche e limitazioni conseguenti a variazioni della normativa vigente

IMU

La legge di Stabilità 2020 - L 27 dicembre 2019 n. 160 nei commi dal 738 al 783 ha apportato delle modifiche alla normativa sui tributi locali. In particolare il comma 738 ha abolito l'imposta unica comunale ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI). I commi dal 738 al 783 riguardano invece la normativa relativa alla nuova "IMU che all'articolo 755 prevede la sua unificazione con l'imposta TASI che viene abolita.

Nonostante vi sia la possibilità di aumentare le tariffe come da normativa di cui sopra, considerando la difficile congiuntura economica in atto e la conseguente obiettiva difficoltà diffusa, si è scelto di non aumentare l'imposizione accorpendo esclusivamente le due aliquote ex IMU e ex Tasi e mantenendo quindi inalterato il gettito.

Il Comune intende adoperarsi il più possibile per il recupero degli importi dovuti dai contribuenti morosi.

Il recupero coattivo, nelle more di applicazione della L.R 6/2014 è effettuato da una ditta esterna incaricata dal Comune tramite accertamenti e seguenti ingiunzioni fiscali.

TARI

Con deliberazione di Consiglio comunale n° 20 del 23.06.2021 è entrato in vigore il nuovo regolamento recante: "Approvazione del regolamento per l'applicazione del tributo sui rifiuti (TARI) anno 2021" e con successiva deliberazione di Giunta comunale n° n. 41 del 28.06.2021 "Approvazione delle tariffe della tassa sui rifiuti (TARI) da applicare per l'anno 2021" sono state determinate le tariffe 2021, che resteranno sostanzialmente inalterate anche per l'anno 2022, fatti salvi eventuale adeguamenti di legge.

Canone unico patrimoniale e imposta di soggiorno

Le ulteriori entrate sono confluite nel canone unico patrimoniale e disciplinate dal Regolamento comunale per la disciplina del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria entrato in vigore a seguito dell'adozione della deliberazione di Consiglio comunale n. 16 del 26.05.2021. Esse rivestono, così come l'imposta di soggiorno, carattere marginale per il loro ridotto importo e gli stanziamenti relativi sono stati previsti sulla base degli introiti dell'ultimo triennio (TOSAP e imposta di soggiorno) e del compenso di cui a contratto con il concessionario per quanto riguarda l'imposta di pubblicità.

Il Comune intende adoperarsi il più possibile per il recupero degli importi dovuti dai contribuenti morosi a titolo di IMU e TASI. Il recupero coattivo, nelle more dell'applicazione della L. R. 6/2014, è effettuato direttamente dal Comune tramite accertamenti che costituiscono titolo esecutivo idoneo ad attivare le procedure esecutive e cautelari.

Tariffe e tassi di copertura per i servizi a domanda individuale

Le politiche tariffarie interessano i seguenti servizi:

- Rimborso spese per utilizzo locali di proprietà comunali
- Diritti di segreteria
- Rimborso stampati per fotocopie
- Rimborso costi diritti di ricerca
- Servizi cimiteriali

Le tariffe sono determinate annualmente e, per l'anno 2022, non si prevedono scostamenti rispetto a quelle attualmente in vigore.

Per le tariffe e gli importi dei tributi relativi all'anno 2022 si rimanda agli specifici provvedimenti adottati dall'organo competente, che potranno subire eventuali modifiche in corso d'anno in ragione dell'evoluzione del quadro normativo di riferimento.

Servizio Idrico Integrato (S.I.I.)

I servizio, comprensivo della quota acquedotto, fognatura e depuratore, viene gestito dal SubAto Mont-Rose Walser. Il piano tariffario è definito e deliberato dal Consiglio dei Sindaci del SubAto. Il consiglio comunale di Bard ne prende atto.

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

Tutte le entrate a specifica destinazione sono state inserite negli appositi stanziamenti di bilancio così come prevede la normativa vigente ed in base alle comunicazioni regionali. Le somme sono previste sia in entrate che in spesa per pari importo.

Sono stati mantenuti prudenzialmente invariati i finanziamenti regionali ex L.R. 48/1995” interventi regionali in materia di finanza locale”.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà porre particolare attenzione ai finanziamenti regionali e statali al fine di reperire risorse straordinarie ed in contro capitale, oltre alle entrate derivanti dalla disciplina urbanistica che si prevedono costanti in ragione dell'esame dei dati storici ed in coerenza con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti.

In tal senso si registrano, anche per il triennio 2022-2024, fonti di finanziamento statali/regionali straordinarie, in aggiunta a quelle ordinarie o comunque già stanziata ed iscritte a bilancio, che consentiranno all'Amministrazione di programmare un'attività intensiva di interventi sul patrimonio pubblico.

Altre fonti di finanziamento importanti deriveranno dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), che rappresenta un'opportunità straordinaria per il rilancio dell'economia circolare della nostra comunità.

A – Entrate

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2022-2024)

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+) 126.423,38	67.700,00	70.400,00	<i>Somma Accertamenti (al netto delle Minori Entrate) Esercizio 2020 Stanziamenti Esercizio 2021 Previsioni Esercizio 2022 -> del Titolo 1 di Entrata</i>
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+) 595.478,52	578.413,34	540.384,71	<i>Somma Accertamenti (al netto delle Minori Entrate) Esercizio 2020 Stanziamenti Esercizio 2021 Previsioni Esercizio 2022 -> del Titolo 2 di Entrata</i>
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+) 52.694,87	68.295,99	48.375,99	<i>Somma Accertamenti (al netto delle Minori Entrate) Esercizio 2020 Stanziamenti Esercizio 2021 Previsioni Esercizio 2022 -> del Titolo 3 di Entrata</i>
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	774.596,77	714.409,33	659.160,70	(=)
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale :	(+) 77.459,68	71.440,93	65.916,07	<i>10% di 'TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI'</i>
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2021	(-) 0,00	0,00	0,00	<i>(2)</i>
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-) 0,00	0,00	0,00	
	18			

Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00	
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00	
Ammontare disponibile per nuovi interessi		77.459,68	71.440,93	65.916,07	(=)
TOTALE DEBITO CONTRATTO					
Debito contratto al 31/12/2021	(+)	0,00	0,00	0,00	
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00	
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00	(=)
DEBITO POTENZIALE					
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00	
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00	
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00	

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali e piano biennale degli acquisti di beni e servizi

Nel mandato in corso l'Amministrazione analizzerà costantemente le spese correnti, per individuare i settori in cui possono essere generate economie e quali servizi invece devono essere potenziati con un obiettivo di risparmio.

Con l'attuazione degli uffici associati particolare attenzione sarà posta alla gestione del personale. Sarà necessaria una attenta valutazione delle risorse presenti nonché di quelle che potrebbero rendersi necessarie, ragionando non più in un'ottica di singolo comune ma come elemento di un'entità più ampia.

Laddove possibile, si intendono mantenere attivi tutti i servizi alla persona, in particolare modo quelli rivolti alla famiglia, previa periodica verifica dell'effettiva rispondenza del servizio offerto e del suo utilizzo.

In particolare, per la gestione di alcune funzioni fondamentali, il Comune dovrà continuare nell'attuale politica di convenzionamento con altri enti, che permette l'espletamento dei servizi con costi compatibili con le risorse correnti a disposizione.

L'art. 21 comma 6 del D.lgs. n. 50/2016 e s.m.i. dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a € 40.000,00 vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce altresì che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente in coerenza con i propri bilanci.

Per il biennio 2022-2023, la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi risulta dall'allegato A al presente documento.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Per quanto riguarda la programmazione triennale del fabbisogno di personale si fa espresso ed integrale riferimento alla deliberazione della conferenza dei Sindaci dell'ambito territoriale ottimale dei Comuni di Hône, Bard, Pontboset e Champorcher n° 17 del 23.11.2021

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

La legge 27/12/2019 n.160 (legge di Bilancio 2020) all'art.57 comma 2 lettera e) ha abrogato a partire dal 2020 l'obbligo di adozione del Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio con esclusione dei beni infrastrutturali. Ad ogni buon conto si riportano, nel seguito, alcuni dati:

• Dotazioni strumentali informatiche

Il comune di Bard attualmente dispone delle seguenti dotazioni strumentali informatiche così ripartite tra i vari uffici:

- Ragioneria: n. 1 personal computer
- Vigili: n. 1 personal computer, n. 1 personal computer portatile, n. 1 personal computer dedicato alla videosorveglianza
- Uffici generali: n. 1 fotocopiatore multifunzione in rete e a colori, con scansioni - noleggio con costo copia
- Segreteria: n. 2 personal computer e n. 1 stampante
- Anagrafe: n. 1 personal computer, n. 1 stampante, oltre ad una postazione completa fornita dal Ministero per stampare le carte di identità elettronica;
- Servizio Tecnico: n. 2 personal computer, n. 1 stampante
- Sindaco: n. 1 PC portatile

• **Apparecchiature di telefonia mobile:** nessuna

• **Autovetture di servizio**

Il Comune di Bard dispone di 1 autovettura, come di seguito indicato:

- Fiat Panda in uso all'agente di polizia locale
- Fiat Punto a disposizione di amministratori e personale per usi di servizio

Il costo annuale per la sua manutenzione oltre al costo per il carburante è attualmente stimato in circa euro 1.000,00.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

L'art. 21 del D.Lgs. n. 50 del 18 aprile 2016 "Codice dei Contratti" dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientranti nell'ambito di applicazione e aventi singolo importo superiore a 100.000 Euro, si svolga sulla base di un programma triennale dei lavori pubblici e di suoi aggiornamenti annuali.

Tale programma, che identifica in ordine di priorità, e quantifica i bisogni dell'amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti, viene predisposto ed approvato unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso (Elenco annuale). La normativa stabilisce che l'Elenco annuale venga approvato unitamente al bilancio di previsione, di cui costituisce parte integrante.

Per il triennio 2022-2024, il programma triennale dei lavori pubblici e le relative fonti di finanziamento risulta dall'allegato B al presente documento, schede da A) a F).

L'elenco annuale dei lavori pubblici e le relative fonti di finanziamento risulta dall'allegato C al presente documento.

I programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi e le relative fonti di finanziamento risultano dall'allegato D al presente documento

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 garantire gli equilibri di bilancio e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica, ivi compreso un adeguato accantonamento a fondo crediti di dubbia come previsto dalla normativa vigente.

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	950.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	10.776,89	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>	(+)	659.160,70 0,00	655.660,70 0,00	655.660,70 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	642.200,35 0,00	636.160,70 0,00	634.660,70 0,00
	22			

- fondo crediti di dubbia esigibilità			5.988,98	5.324,08	5.324,08
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			27.737,24	19.500,00	21.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			27.737,24	19.500,00	21.000,00

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	163.597,72	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	318.040,27	205.500,00	130.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	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>	(-)	509.375,23 0,00	225.000,00 0,00	151.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-27.737,24	-19.500,00	-21.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)		27.737,24	19.500,00	21.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		27.737,24	19.500,00	21.000,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (Anno 2022-2024)

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZ A ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	950.000,00	-	-	-		791.832,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità</i>	103.033,85	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione <i>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto</i>	611.685,19	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	564.799,66	174.374,61	0,00	0,00		0,00	642.200,35 <i>0,00</i>	636.160,70 <i>0,00</i>	634.660,70 <i>0,00</i>
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	63.046,76	70.400,00	66.900,00	66.900,00	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.403.517,19	509.375,23 <i>0,00</i>	225.000,00 <i>0,00</i>	151.500,00 <i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	389.675,52	540.384,71	540.384,71	540.384,71	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	0,00	48.375,99	48.375,99	48.375,99	Titolo 3 - Spese per incremento di attiv finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.120.555,79	318.040,27	205.500,00	130.500,00	Totale spese finali		1.151.575,58	861.160,70	786.160,70
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivi finanziarie		0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>				
Totale entrate finali	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	360.145,07	354.500,00	354.500,00	354.500,00	Totale titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.480.700,86	1.331.700,97	1.215.660,70	1.140.660,70	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli						451.126,55	354.500,00	354.500,00	354.500,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE						1.854.643,74	1.506.075,58	1.215.660,70	1.140.660,70
	2.430.700,86	1.506.075,58	1.215.660,70	1.140.660,70					
Fondo di cassa finale presunto	576.057,12								

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Il Documento unico di programmazione si compone di due Sezioni: la Sezione strategica (SeS) e la Sezione operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quella del bilancio di previsione.

La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato ed individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici del Comune nell'ambito delle linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto dei vincoli e degli obiettivi di finanza pubblica.

Gli obiettivi strategici contenuti nella Sezione Strategica del D.U.P. sono verificati nello stato di attuazione e possono essere opportunamente riformulati con adeguata motivazione, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente.

La Sezione Operativa rappresenta lo strumento a supporto del processo di previsione in quanto costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione.

La Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che il Comune intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici contenuti nella Sezione Strategica.

Sezione strategica (SeS)

Si confermano gli obiettivi strategici, contenuti nel programma di mandato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 27 del 12.10.20, ovvero:

- Creazione di un piano commerciale che sviluppi e sostenga i progetti imprenditoriali
- Studio di viabilità complessiva nel territorio comunale con particolare riferimento agli accessi al Paese
- Recupero e valorizzazione dell'Opera Tagliata
- Recupero e rivalutazione dei sentieri - terreni agricoli e zone boschive comunali
- Recupero delle Cappelle votive
- Valorizzazione dell'Area Archeoparc
- Sviluppo turistico delle Frazioni (polo di attrazione legato all'arrampicata sportiva e riapertura Museo della Castagna)
- Sviluppo turistico del Borgo (animazione ed iniziative di interesse culturale in sinergia con il Forte di Bard e le altre associazioni presenti sul territorio)
- Tagli alle indennità degli amministratori
- Attivazioni progetti di tipo sociale per le persone anziane
- Rideterminazione tributi locali (IMU - TARI)

Sezione operativa (SeO).

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

Con l'attuazione degli uffici associati, particolare attenzione continua ad essere posta alla gestione del personale. Sarà necessaria una attenta valutazione delle risorse presenti nonché di quelle che potrebbero rendersi necessarie, ragionando non più in un'ottica di singolo comune ma come elemento di un'entità più ampia, immaginando, anche apportando modifiche all'attuale assetto, un modello organizzativo che, pur non tralasciando gli aspetti correlati alla razionalizzazione della spesa, consenta una gestione quanto più funzionale, efficiente ed efficace dei servizi.

In questa logica occorrerà porre particolare attenzione al modello organizzativo dell'ufficio tecnico associato e alla sua eventuale implementazione organica affinché possa essere "a misura" non solo della programmazione in corso, ma anche delle nuove sfide che ci attendono in relazione ai finanziamenti straordinari che presto verranno trasferiti da parte dello Stato e della Regione ai Comuni facenti parte dell'Ambito.

In tal senso si rimanda integralmente alla deliberazione della Conferenza dei Sindaci n° 20 del 23.11.2021 recante: "Approvazione riparti relativi al costo del personale a far data dal 01.01.2022 e determinazione in merito all'organizzazione dell'ufficio unico associato edilizia pubblica e privata".

Occorrerà in fine valutare con attenzione l'eventuale sostituzione del personale che giungerà al pensionamento con prospettiva globale rivolta sia alla spesa corrente sia soprattutto al servizio offerto ai cittadini.

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

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

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

Nell'ottica di valorizzare l'accrescimento e l'apprendimento dei giovani, saranno sviluppate sinergie positive per la realizzazione di iniziative e progetti volti al sostegno e alla promozione dell'istruzione.

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

Nella consapevolezza del prioritario valore storico-culturale del borgo di Bard e dei suoi dintorni, saranno promossi e realizzati progetti di

promozione e valorizzazione del patrimonio storico- culturale della realtà territoriale in tutte le sue variegate declinazioni anche con il supporto e la collaborazione di soggetti terzi.

Nel triennio 2022-2024, in relazione agli esiti dello studio preliminare mirato a determinarne le potenzialità in termini di sostenibilità economica e sviluppo valoriale del contesto territoriale e le possibili destinazioni di pubblico interesse, è intenzione dell'Amministrazione, compatibilmente con le risorse disponibili, dare impulso al progetto di riqualificazione dell'immobile "ex Albergo reale", valutando le soluzioni operative più opportune e adeguate allo scopo;

Similmente, compatibilmente con le risorse economiche disponibili e con la conferma da parte dello Stato del cosiddetto "bonus facciate", si avvierà lo studio del progetto di recupero delle facciate degli immobili del borgo.

Entrambi i progetti saranno gestiti mediante il ricorso agli strumenti di partenariato pubblico privato in una logica di valorizzazione e promozione del borgo di Bard e saranno assistiti da specifici incarichi di supporto al RUP che ne guideranno tutte le correlate procedure amministrative

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

Saranno promosse iniziative volte al perseguimento delle relazioni positive tra i giovani anche attraverso scambi intergenerazionali, promuovendo occasioni di socialità, inclusione e aggregazione e valorizzando, nel contempo, le attività sportive e ludico-ricreative come elemento del benessere individuale e sociale.

Saranno valorizzati gli spazi, luoghi e percorsi naturali/naturalistici in cui è possibile svolgere attività sportiva e ricreativa, anche quale leva per uno sviluppo turistico sostenibile.

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

Nella convinzione che la valorizzazione del borgo di Bard e dei suoi dintorni naturalistici, in grado di coniugare cultura e sport in un contesto sostenibile e a misura, sia la leva per il rilancio del tessuto economico e sociale del nostro territorio, i progetti di valorizzazione del borgo meglio espressi nei paragrafi che precedono, dovranno essere accompagnati da politiche di promozione turistica, anche sviluppando sinergie con i Comuni limitrofi, che conducano, a regime, ad una collocazione strategica de di Bard *nell'asset* del turismo dei borghi e degli itinerari naturalistici.

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

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

Particolare cura e attenzione dovrà essere dedicata alla tutela, salvaguardia e valorizzazione del territorio. Per i progetti che l'Amministrazione intende perseguire nel triennio si rimanda al Programma triennale e all'elenco annuale dei lavori pubblici, entrambi

allegati al presente provvedimento.

Nell'ottica dello sviluppo sostenibile, l'Amministrazione seguirà con particolare interesse e attenzione lo sviluppo del progetto di collegamento ciclo-pedonale tra l'altro con il borgo del Comune di Donnas, lungo la vecchia "Strada romana.

Anche l'arredo urbano sarà oggetto di un progetto di valorizzazione coordinata

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

Particolare importanza verrà riservata alle politiche rivolte alla mobilità sostenibile. In tale ottica si inserisce la pedonalizzazione del borgo, senza tralasciare che la stessa risulta essere una leva fondamentale per la valorizzazione turistica dello stesso.

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

Prioritaria attenzione verrà riservata nei confronti delle fasce più fragili. In tal senso i progetti di sostegno e supporto delle politiche sociali e della famiglia, anche in collaborazione con la rete del terzo settore, saranno al centro dell'attività dell'ente.

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

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

L'Amministrazione si impegnerà a favorire, incentivare e sostenere, anche attraverso politiche di contenimento dell'imposizione tributaria, l'insediamento e la permanenza di attività economiche nel proprio contesto urbano.

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

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

Saranno sviluppate sinergie e relazioni positive con le realtà territoriali limitrofe e con il sistema delle autonomie locali volte al perseguimento degli obiettivi comuni di sviluppo.

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

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

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	518.367,22	448.933,66	447.433,66
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>25.204,07</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	608.942,91		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	47.100,00	47.100,00	47.100,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	49.031,41		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	11.700,00	11.700,00	11.700,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	26.661,55		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	10.000,00	15.000,00	15.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	10.000,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	163.147,24	207.500,00	136.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	169.223,08		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	21.890,27	2.000,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	21.890,27		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	55.080,00	49.000,00	49.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>4.590,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	67.402,04		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	266.686,46	31.455,92	31.455,92
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>235.230,54</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	371.805,84		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	6.650,00	6.650,00	6.650,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	12.594,22		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		

Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.500,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	22.000,00	22.000,00	22.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	50.352,93		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	28.954,39	19.821,12	19.821,12
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.112,94		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	354.500,00	354.500,00	354.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	451.126,55		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.506.075,58	1.215.660,70	1.140.660,70
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>265.024,61</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.854.643,74		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.506.075,58	1.215.660,70	1.140.660,70
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>265.024,61</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.854.643,74		

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

Occorrerà provvedere ad una gestione accurata del patrimonio pubblico in un'ottica di valorizzazione e sostenibilità. In questa logica sarà importante, per quanto possibile, non lasciare immobili inutilizzati, sia al fine di garantire la redditività, sia al fine di un utilizzo valoriale degli stessi anche in una logica di sviluppo turistico e culturale, oltre che sociale.

E' altresì intenzione dell'Amministrazione, proprio in un'ottica di maggiore equità, coerenza, efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa, aggiornare con modificazioni le determinazioni precedentemente assunte in ordine agli accordi correnti con la Curia per l'utilizzo di alcuni parcheggi pubblici in un contesto di generale revisione dei vicendevoli rapporti.

Si provvederà alle manutenzioni ordinarie e straordinarie di varia natura del patrimonio immobiliare di proprietà dell'ente, laddove di competenza, in caso se ne presentasse la necessità.

In esecuzione al Decreto legge n. 112 del 25/06/2008 convertito in legge n. 133 del 6/08/2008 che all'articolo 58 rubricato "Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di Regioni, Comuni e altri enti locali" il Comune di Bard ha provveduto all'individuazione di eventuali beni immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali del Comune e pertanto suscettibili di essere valorizzati o alienati.

A tal fine si dà atto che il suddetto piano è stato approvato con deliberazione di consiglio comunale n°38. del 06.12.2021, cui si fa integrale richiamo.

.....

Il presente documento è redatto conformemente al Decreto interministeriale del 18.05.2018 nella modalità semplificata per comuni inferiori ai 2000 abitanti.

Il presente D.U.P semplificato ha un periodo di valenza di tre anni decorrenti dal 1 gennaio 2022 e fino al 31 dicembre 2024.

Il documento, nei suoi aspetti programmatici e gestionali, è redatto conformemente agli indirizzi programmatici dell'attuale amministrazione, nel rispetto ed in coerenza con gli indirizzi generali di governo approvati dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 27 del 12.10.2020.