

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2021 - 2023

ROMAGNANO SESIA
-COMUNE-



**Comune di Romagnano Sesia
Provincia di Novara**

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

PREMESSA - Programma di Mandato

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) Altri eventuali strumenti di programmazione

D.U.P. SEMPLIFICATO

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

Popolazione legale al censimento del 09/10/2011 n. 4049

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (31/12/2019) n. 3841

di cui maschi n. 1836

femmine n. 2005

Nati nell'anno n. 24

Deceduti nell'anno n. 45

saldo naturale: - 21

Immigrati nell'anno n. 116

Emigrati nell'anno n. 132

Saldo migratorio: - 16

Saldo complessivo naturale + migratorio): - 37

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 5.000 abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 18,07

Risorse idriche: laghi n. 0 Fiumi n. 1 Torrenti n. 2

Strade:

autostrade Km. 8

strade extraurbane Km. 30

strade urbane Km. 73

strade locali Km. 10

itinerari ciclopeditoni circa Km. 10

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	☒	NO	☐
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	☒	NO	☐
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	☒	NO	☐
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	☒	NO	☐

L'Ente nel corso dell'esercizio 2018 ha iniziato le procedure per redigere la Variante Generale al Piano Regolatore (PRGC) con l'adozione della delibera C.C. n. 32 del 04/10/2018.

La nuova amministrazione, insediatasi a seguito delle consultazioni svoltesi nel maggio 2019, con deliberazione del Consiglio comunale n. 1 in data 27/03/2020 tuttavia ha annullato la deliberazione C.C. n. 32/2018 per vizi di procedura e per mancata condivisione dei contenuti della variante, nell'intesa che si dovrà procedere nel corso del mandato, ad una riscrittura dello strumento urbanistico, in linea con le esigenze del territorio e con le linee di indirizzo dell'amministrazione.

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido 1 con posti n. 32
Scuole dell'infanzia 1 con posti n. 110
Scuole primarie 1 con posti n. 180
Scuole secondarie 1 con posti n. 210
Strutture residenziali per anziani n. 0, esiste sul territorio una struttura non di proprietà dell'Ente
Farmacie Comunali n. 0
Depuratori acque reflue n. 1
Rete acquedotto Km. 25
Aree verdi, parchi e giardini Kmq. 22
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 1000
Rete gas Km. 30
Discariche rifiuti n. 1 in convenzione con comune di Prato Sesia ed ivi ubicata

Mezzi operativi per gestione territorio e pronto intervento:

- ✓ n. 1 motocarro
- ✓ n. 2 autocarri
- ✓ n. 1 autovettura Panda in dotazione ai servizi tecnici

Veicoli a disposizione:

n. 1 in dotazione ai servizi sociali
n. 1 in dotazione alla polizia locale
n. 1 pulmino (scuolabus)

Accordi di programma n. 0

L'Ente ha sottoscritto le seguenti Convenzioni (n. 6):

- Convenzione per la Gestione associata della funzione "Catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente", tra i Comuni di Romagnano Sesia, Grignasco e Prato Sesia, come da Delibera C.C. n. 46/2012;
- Convenzione per la Gestione associata della funzione "Attività in ambito comunale, di pianificazione, di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi", tra i Comuni di Romagnano Sesia, Grignasco e Prato Sesia, come da Delibera C.C. n. 44/2012;
- Convenzione per il Centro Operativo Intercomunale di Protezione Civile tra i Comuni di Boca, Borgomanero, Cavallirio, Cureggio, Fontaneto d'Agogna, Gattico, Grignasco, Maggiora, Prato Sesia come da Delibera C.C. n. 43/2014;
- Convenzione per la gestione in forma associata del Servizio di Polizia Locale fra i Comuni di Romagnano Sesia (Capo-convenzione), Ghemme, Prato Sesia, (Sizzano), come da Delibera C.C. n. 37/2016, attualmente scaduta ed in fase di riesame;
- Convenzione Commissione Locale per il Paesaggio in forma associata con i Comuni di Ghemme (Comune Capofila) e Prato Sesia come da Delibera C.C. n. 44/2019;
- Convenzione per la gestione dell'ufficio di segreteria tra i Comuni di Cameri, Romagnano Sesia, Marano Ticino, Rovasenda.

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

SERVIZI EDUCATIVI

Per misurare lo sviluppo il benessere di un territorio e la sua coesione sociale sono estremamente indicativi il numero e la capacità di risposta dei servizi educativi ivi presenti.

I servizi educativi presenti sul territorio comunale, riferibili al triennio 2021 – 2023, sono rappresentati di seguito:

SCUOLA DELL'INFANZIA ISTITUTO "G. CURIONI" – n. 4 Sezioni , numero medio di iscrizioni previste 97

SCUOLA PRIMARIA ISTITUTO "G. CURIONI" – dalla Prima alla Quinta classe, numero medio di iscrizioni previste 105

SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO ISTITUTO "G. CURIONI" – Sezioni A B C, CIASCUNA DALLA Prima alla Terza classe, numero medio di iscrizioni previste 170

Il Comune assicura i servizi mensa scolastica (gestione esterna) e di trasporto scolastico (gestione diretta-interna), quest'ultimo per gli alunni frequentanti le scuole primaria e secondaria di primo grado. Si prevede un andamento costante nel triennio relativamente alla domanda di fruizione dei servizi di mensa e trasporto scolastico.

Saranno mantenuti, come per gli anni precedenti, i servizi di pre-scuola e post-scuola presso la scuola dell'infanzia e primaria.

Sul territorio comunale insistono n. 2 plessi di Istruzione secondaria di secondo grado:

Liceo Artistico " Felice Casorati" Sezione staccata di Novara;

Istituto Tecnico Agrario " Bonfantini" Sezione staccata di Novara.

I plessi sono insediati in immobili di proprietà comunale assegnati in uso alla Provincia di Novara.

SERVIZI FISCALI/TRIBUTARI

L'Ente gestisce direttamente i servizi fiscali riguardanti IMU e TARI, oltre ai servizi di riscossione delle lampade votive e delle varie tariffe deliberate dall'Ente.

SERVIZI PATRIMONIALI

L'Ente gestisce direttamente i servizi relativi alla gestione ed alla manutenzione del patrimonio dell'Ente, ivi compresi quelli relativi alla riscossione di canoni di locazione.

SERVIZI IN AMBITO SOCIALE

Servizio Asilo nido

Il Comune di Romagnano Sesia ha sempre gestito con proprio personale il servizio di asilo nido, autorizzato per una utenza di n. 32 bambini. Il servizio è fruito quasi totalmente da residenti; è articolato nelle fasce orarie

antimeridiana e pomeridiana. Le tariffe del servizio sono modulate in base ad indicatori economici (ISEE) e familiari (riduzioni per più figli iscritti).

A decorrere dall'anno scolastico 2020 e per i prossimi cinque anni, il servizio verrà affidato tramite concessione ad operatori economici privati, stante la necessità di favorire il contenimento della spesa in conseguenza della situazione economica e finanziaria in cui versa il comune. Il servizio sarà affidato sulla base di precise prescrizioni contrattuali che dovranno garantire la qualità e l'efficienza del servizio. Il personale addetto alla gestione dell'asilo nido sarà nel contempo riconvertito e formato in funzione di favorire l'accrescimento funzionale di altri servizi comunali.

Servizi gestiti in forma associata - consorzi

SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI

Le situazioni di disagio economico sociale sono gestite attraverso il Consorzio C.A.S.A., con sede in Gattinara, a cui il Comune di Romagnano Sesia aderisce dal 1996. Gli interventi di sostegno si articolano nell'erogazione di sussidi, in interventi educativi e socio assistenziali, in inserimenti socio lavorativi (borse lavoro). Negli ultimi anni si è registrato l'incremento di problematiche collegate al disagio minorile e all'assistenza agli anziani.

SERVIZI AMBIENTALI

La gestione dei servizi ambientali-rifiuti ed idrici è definita nell'ambito territoriale ottimale individuato da normativa sovracomunale.

Per la progettazione, gestione e realizzazione di sistemi integrati per la raccolta, anche differenziata, il trasporto, lo stoccaggio provvisorio e/o definitivo, il trattamento e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani il Comune di Romagnano Sesia fa capo al Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese (che riunisce 51 Comuni della provincia di Novara per un totale di circa 134.000 abitanti).

SERVIZI TURISTICI

L'Ente partecipa alla gestione dei alcuni servizi turistici attraverso forme consortili:

- Consorzio case vacanze Comuni Novarese (Consorzio dei Comuni Novaresi viene costituito nel 1952 fra i 162 Comuni della Provincia di Novara). Ha lo scopo di gestire la Colonia Alpina di Druogno, di proprietà di tutti i comuni. Nel 1963 l'attività del Consorzio si amplia e, dopo alcune esperienze in affitto, viene acquistata una struttura a Cesenatico al fine di organizzare soggiorni marini per ragazzi in età scolare. Il Consorzio ha lo scopo di organizzare soggiorni- vacanze, in particolare per minori, anziani e diversamente abili appartenenti ai Comuni che lo compongono e, qualora vi fosse disponibilità dei posti, ad altri Comuni o Enti che ne facciano richiesta. A seguito del mutato quadro legislativo nel 1995 il Consorzio viene trasformato ai sensi della Legge n. 142 del 8 giugno 1990.
- Azienda Turistica Locale (ATL)

SERVIZI CULTURALI E DI RICERCA

L'Istituto Storico della Resistenza e della società contemporanea nel Novarese e nel Verbano Cusio Ossola "Piero Fornara", sorto nel 1965 e retto dal 1968 da un Consorzio di enti pubblici locali, è un centro studi specializzato in storia contemporanea e fornisce un supporto, completo e aggiornato, all'attività di ricerca che si svolge sul territorio.

SERVIZI AFFIDATI A ORGANISMI PARTECIPATI

I comuni con meno di 5.000 abitanti, a partire dall'esercizio 2018, non sono più tenuti alla redazione del Bilancio Consolidato, previa opzione di avvalersi di tale facoltà. L'Ente ha adottato la Delibera C.C. n. 14 del 30/06/2020, avente ad oggetto: "Esercizio della facoltà di non predisporre il Bilancio Consolidato, ai sensi del comma 3 dell'art. 233-bis del D.Lgs. 267/200 e s.m.i."

Gli organismi partecipati per l'esercizio 2020, e per il triennio 2021 – 2023, sono i seguenti :

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	PARTECIPAZIONE/ CONTROLLATA	DIRETTA/ INDIRETTA	PERCENTUALE%
ACQUA NOVARA VCO S.p.A.	Società	Partecipata	Diretta	0,9816
TERRE DEL SEZIA S.C.A R.L.	Società	Partecipata	Diretta	2,00
MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.	Società	Partecipata	Indiretta	2,95
A.P.T.L. Soc. a R.L.	Società	Partecipata	Diretta	0,70

SERVIZI IDRICI

Il servizio idrico-integrato sul territorio del ATO1 Piemonte in cui è compreso il Comune di Romagnano Sesia è gestito da Acqua Novara VCO spa interamente di proprietà pubblica. La Società è stata costituita nel 2006 ed è diventata operativa nel 2007; è affidataria in house del servizio per il periodo 2007-2027. Il Comune di Romagnano Sesia partecipa al capitale della Società con una quota dello 0,982 %. La società ha un risultato d'esercizio positivo.

SERVIZI AMBIENTALI

La gestione dei servizi ambientali-rifiuti ed idrici è definita nell'ambito territoriale ottimale individuato da normativa sovracomunale, che vede una partecipazione indiretta del nostro Ente nella società Medio Novarese Ambiente.

SERVIZI SUL TERRITORIO

L'Ente partecipa alla società Terre del Sesia, preposta alla gestione di servizi sul territorio che si snoda lungo il fiume Sesia ed alla ricerca di modalità di finanziamento per progetti che si intende valorizzare/realizzare.

SERVIZI TURISTICI

L'Ente partecipa alla società a responsabilità limitata, trasformatasi da consorzio con delibera C.C. n. 15 del 24/05/2018, preposta all'organizzazione sul territorio dell'attività di promozione, accoglienza ed informazione turistica in Piemonte.

Servizi affidati ad altri soggetti

L'Ente affida in concessione i servizi di:

- ✓ riscossione coattiva di tributi e sanzioni amministrative del Codice della Strada
- ✓ gestione e riscossione coattiva di ICP DPA e TOSAP

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici – Sintesi gestione dei servizi

Sintesi modalità di gestione dei servizi.

L'ente realizza l'erogazione dei propri servizi attraverso diversi modelli gestionali, prevalentemente in gestione diretta ed interna, mentre per i servizi relativi all'ambito socio-assistenziale, della famiglia e della persona si avvale prevalentemente di strutture consortili. Di seguito viene proposta una sintesi dei modelli gestionali utilizzati per i servizi a domanda individuale.

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	ASILO NIDO	NO	Gestione esterna
2	COLONIE E SOGGIORNI CLIMATICI	SI	Gestione diretta, interna
3	CORSI EXTRASCOLASTICI	SI	Gestione diretta, interna
4	MENSE	SI	Gestione esterna
5	MENSE SCOLASTICHE	SI	Gestione esterna

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
6	ILLUMINAZIONI VOTIVE	SI	Gestione diretta, interna

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Il presente DUPS 2021 – 2023 nell'analisi di un trend storico di gestione, fa riferimento a dati contabili a "consuntivo" relativi al precedente triennio 2017 – 2019.

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2019	€ 0,00
Fondo cassa al 31/12/2018	€ 0,00
Fondo cassa al 31/12/2017	€ 0,00

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente:

Anno di riferimento	Limite affidamento	Utilizzo al 31/12
2019	€. 1.390.948,12	€. 385.386,20
2018	€. 1.683.106,08	€. 641.138,45
2017	€. 1.622.737,64	€. 1.112.765,94

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2019	365	€. 26.894,27
2018	365	€. 26.024,09
2017	365	€. 24.355,91

L'anticipazione di tesoreria in cui costantemente il comune versa da diversi anni, costituisce uno dei principali problemi della situazione economica e finanziaria su cui l'amministrazione deve intervenire incisivamente, al fine di ridurre fino a eliminare questa situazione che, nel quadro normativo vigente, costituisce elemento di straordinarietà e di temporaneità, che tuttavia per il comune di Romagnano, rappresenta una negatività costante. Si dovrà intervenire attraverso una molteplicità di iniziative e soluzioni che favoriscano una corrispondente equivalenza temporale dei flussi di cassa in entrata ed uscita. Questo percorso di contenimento e riduzione della anticipazione di tesoreria risulta già avviato fin dal precedente esercizio come emerge dai dati appena sopra riportati.

Livello di indebitamento

Incidenza (%) interessi passivi/spese correnti impegnate del rendiconto di competenza:

Anno di riferimento	Interessi passivi	Spese correnti impegnate	Incidenza (a/b)%
2019	279.791,64	3.651.977,14	7,66 %
2018	310.917,38	3.216.000,54	9,67 %
2017	278.116,25	3.761.344,92	7,39 %

Analisi indebitamento

Il Comune di Romagnano Sesia rispetta i limiti previsti dall'art. 204, comma 1. del D.Lgs. 267/2000, così come modificato dall'art. 1, comma 735 della Legge n. 147/13, in base al quale l'importo complessivo dei relativi interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti non supera l'10% delle entrate relative ai primi tre titoli della parte entrata del penultimo rendiconto, come risulta dalla sottostante tabella che evidenzia l'andamento dell'incidenza percentuale nell'ultimo triennio:

Anno di riferimento	Interessi passivi	Entrate accertate tit.1-2-3- (b)	Incidenza (a/b)%
2019 (su 2017)	279.791,64	4.172.844,37	6,71 %
2018 (su 2016)	310.917,38	4.039.445,60	7,77 %
2017 (su 2015)	278.116,25	3.896.170,33	7,14 %

L'indebitamento dell'Ente ha avuto la seguente evoluzione :

	2017	2018	2019
Residuo debito	6.579.010,76	6.125.542,30	5.892.869,30
Nuovi prestiti	69.000,00	60.000,00	420.300,00
Prestiti rimborsati	- 279.385,54	- 292.673,00	- 288.637,45
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni (da specificare)	180.069,26	0,00	0,00
Totale fine anno	6.125.542,30	5.892.869,30	6.024.531,85

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti (escluse le operazioni finanziarie derivate) e il rimborso degli stessi in conto capitale hanno registrato la seguente evoluzione:

	2017	2018	2019
Oneri finanziari	278.116,25	310.917,38	279.791,64
Quota capitale	279.385,54	292.673,00	288.637,45
Totale fine anno	557.501,79	603.590,38	568.429,09

I dati sopra riportati, pur nel rispetto dei limiti di indebitamento previsti dalla normativa vigente, comportano per il comune un costo piuttosto elevato da sostenere, che si aggira intorno a 500.000 euro per ogni annualità. Le vicende straordinarie conseguenti alla emergenza Covid-19 hanno favorito, per il corrente anno 2020 e per i successivi, in base ad apposite disposizioni di legge, un significativo contenimento dei costi, diluendo nel tempo i rimborsi per capitale e interessi. La situazione finanziaria complessiva in cui versa il comune, rende particolarmente proibitiva la possibilità di assumere nuovi mutui con oneri per interessi a carico del comune.

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo 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 (esercizio 2014) l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari a - 457.214,37 euro, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari ad €. 15.250,00.

L'andamento del recupero del disavanzo da riaccertamento straordinario si è concretizzato nell'accantonamento di 4 annualità, pari ad euro 61.000,00 nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2018.

Dalla lettura della norma: art. 2 Decreto 2 aprile 2015 "Modalità del ripiano": "La quota del disavanzo al 1° gennaio 2015 determinato a seguito del riaccertamento straordinario effettuato in attuazione dell'art. 3, comma 7, del decreto legislativo n. 118 del 2011, di importo corrispondente al disavanzo individuato in sede di approvazione del rendiconto 2014 è ripianata..(omissis) dagli enti locali secondo le modalità previste dall'art. 188 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.", si evince che il disavanzo andasse ripianato in 30 quote costanti direttamente applicando ogni singola quota ai bilanci di previsione.

A far data dall'esercizio 2015, il risultato di amministrazione (pur erroneamente) presentava una positività tale da far intendere che l'eventuale disavanzo scaturito dal riaccertamento straordinario dei residui fosse stato totalmente assorbito nell'anno, si ritiene che ormai sia inutile l'apposizione di qualsiasi vincolo in tal senso. In sede di rendiconto 2019 infatti, il disavanzo emergente andrà ripianato in massimo tre annualità. Tale risultato negativo è comprensivo dell'allora disavanzo da riaccertamento straordinario, al netto delle quattro annualità, pari ad euro 61.000, ovvero pari ad euro - 396.214,37.

Per quanto riguarda la situazione economica e finanziaria e il disavanzo accertato alla data del 31.12.2019 si rinvia espressamente ai documenti specifici di dettaglio finalizzati alla realizzazione del piano di rientro dal disavanzo stesso, di seguito sinteticamente riportati nei suoi valori economici

Ripiano ulteriori disavanzi

L'esercizio finanziario 2019 si è chiuso con un disavanzo di amministrazione pari ad euro 1.372.741,11, che l'Ente intende ripianare nel corrente triennio, secondo quanto indicato di seguito.

RISORSE PER RIPIANO DISAVANZO	2020	2021	2022	TOTALE DISAVANZO
	357.580,37	477.580,37	537.580,37	1.372.741,11
MAGGIORI ENTRATE	-	150.000,00	150.000,00	
MAGGIORI ENTRATE (ALIQUOTE ADD.LE IRPEF)	-	70.000,00	105.000,00	
TOTALE MAGGIORI ENTRATE	-	220.000,00	255.000,00	
ECONOMIE DI SPESA				
ECONOMIE RINEGOZIAZIONE MUTUI (QUOTA CAPITALE + INTERESSI)	221.794,55	106.856,83	112.393,90	

ECONOMIE ACQUISTI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI (CATEGORIA 103)	125.785,82	140.723,54	160.186,47	
ECONOMIE TRASFERIMENTI (CATEGORIA 104)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
TOTALE ECONOMIE DI SPESA	357.580,37	257.580,37	282.580,37	
TOTALE SOMME A RIPIANO	357.580,37	477.580,37	537.580,37	1.372.741,11

4 - Gestione delle risorse umane

PERSONALE

La situazione del personale dipendente comunale , alla data del 31 dicembre 2019, risulta essere la seguente

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	2	2	
Cat.D1	1	1	
Cat. C	15	15	
Cat.B1	3	3	
Cat. A	1	1	
TOTALE	22	22	

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

CAT.	IN SERVIZIO	POSTI DA RICOPRIRE	DOTAZIONE FINALE
A	1	0	1
B	3	0	3
C	15	3	18
D	3	0	3
DIRIGENTI	=	=	=
SEGRETARIO	CONVENZIONE		
TOTALE	22	3	25

Due posti disponibili nella dotazione organica derivano da due cessazioni avvenute nel corso del 2019 per le quali non sono state avviate procedure di sostituzione; un terzo posto disponibile è mirato all'assunzione di un dipendente presso l'ufficio tecnico per il quale è in corso di svolgimento un apposito concorso pubblico.

PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DEL PERSONALE DUPS 2021 – 2023

Il D.M. 17 marzo 2020 che disciplina in modo del tutto nuovo le modalità per le assunzioni del personale dipendente a tempo indeterminato presso gli enti locali, garantisce per il comune di Romagnano Sesia, buoni margini di crescita per le spese di personale. Il disavanzo di amministrazione in cui versa il comune tuttavia non permette di effettuare programmazioni che portino ad una crescita della spesa per il personale.

Si prevede di portare a termine il concorso per l'assunzione di un dipendente presso l'ufficio tecnico, nell'intesa di effettuare le opportune valutazioni in merito alla effettiva assunzione nel corso dell'esercizio 2021, avvalendosi delle economie di spesa derivanti dalle cessazioni intervenute nel corso del 2019. Le economie di spesa derivanti dalle cessazioni intervenute nel corso del 2019 potranno inoltre essere oggetto di valutazioni, ai fini del loro utilizzo, in funzione del potenziamento dell'area economica e finanziaria, in diretta attuazione di quanto previsto dal piano di rientro dal disavanzo, approvato in sede di rendiconto dell'esercizio 2019 e di ulteriore approvazione a corredo del Bilancio di Previsione 2020-2022. Con il suddetto piano di rientro si chiarisce che "è assolutamente necessario potenziare e ridisegnare l'area economico finanziaria attraverso la creazione di un gruppo di lavoro più ampio rispetto a quello attuale e coordinato da un responsabile di servizio dotato di adeguata professionalità e costituito da personale motivato. L'obiettivo è quello di favorire una gestione attenta e costante del bilancio, idonea a monitorare i flussi di spesa e, nel contempo, mirata ad acquisire le entrate anche attraverso attività sollecitorie. L'aspetto sul quale è necessario intervenire è quello relativo alla riscossione dei tributi. Relativamente all'IMU, che è un tributo per il quale è previsto il pagamento in autoliquidazione, si prevede di attivare un servizio attraverso il quale sia il comune ad elaborare i calcoli dei pagamenti dovuti da ciascun contribuente inviandoli al loro domicilio. Questa attività, oltre ad agevolare i cittadini nell'assolvimento dell'obbligo tributario, favorirebbe la crescita dell'immagine e della presenza dell'ente, con la conseguenza di porre le premesse per un aumento immediato delle entrate. A questa attività dovrebbe poi accompagnarsi l'ulteriore azione finalizzata a favorire i pagamenti utilizzando l'istituto del ravvedimento operoso, mirato a sollecitare i pagamenti non effettuati entro le dovute scadenze, evitando l'emissione degli atti di accertamento ed usufruendo di significative riduzioni delle sanzioni. In ultima analisi si procederà alla riscossione coattiva. Sostanzialmente l'obiettivo è quello di ridurre in termini generali i tempi per l'acquisizione delle entrate tributarie intese nella loro generalità, per alimentare la cassa, ridurre fino ad eliminare le anticipazioni di tesoreria ed evitare il formarsi di residui attivi che accrescano inopportuno il fondo crediti di dubbia esigibilità".

Il percorso di potenziamento e di efficientamento degli uffici dell'area economica e finanziaria potrà avvenire tramite procedure di mobilità esterna, concorsi pubblici e mobilità interna, nell'ambito quest'ultima di una riorganizzazione complessiva dell'apparato comunale, per il perseguimento degli obiettivi che vengono individuati con l'ulteriore provvedimento denominato piano della performance, che intende costituire una svolta significativa rispetto alla attuale gestione dell'intera attività amministrativa.

Ai fini del fabbisogno del personale e, per dare attuazione ai principi contenuti nel piano di rientro del disavanzo, si intende procedere con immediatezza al potenziamento dell'ufficio contabilità e tributi attraverso:

- ✓ l'istituto della mobilità interna, assegnando all'area contabilità e tributi un dipendente, precedentemente assegnato ai servizi dell'asilo nido, ora affidato in concessione, previa apposita formazione professionale;
- ✓ l'avvio di procedura di mobilità ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 165/2001 e, parallelamente, l'avvio di un concorso pubblico per l'assunzione di un dipendente Cat. D/D1 presso l'area contabilità e tributi
- ✓ la conseguente modifica della dotazione organica dell'ente attraverso la previsione di una nuova figura di istruttore direttivo Cat. D/D1 presso l'area contabilità e tributi, con conseguente revisione, ad assunzione avvenuta, della dotazione effettiva del personale addetto alla suddetta area, sulla scorta di eventuali procedure di mobilità esterna o di mobilità interna all'ente.

Nell'ambito delle procedure sopra illustrate che dovranno portare ad un quadro organizzativo a regime, dovranno essere individuate soluzioni temporanee che possano garantire il mantenimento del livello organizzativo dei servizi forniti dall'area.

La dotazione organica che tiene conto delle operazioni sopra indicate risulta pertanto essere la seguente

CAT.	IN SERVIZIO	POSTI DA RICOPRIRE	DOTAZIONE FINALE
A	1	0	1
B	3	0	3
C	15	3	18
D	3	1	4
DIRIGENTI	=	=	=
SEGRETARIO	CONVENZIONE		
TOTALE	22	4	26

Rappresentazione della Spesa del Personale

A titolo conoscitivo si rappresenta di seguito il costo del personale riferito al periodo dal 2013 al 2019

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2019	22	945.379,24	25,89 %
2018	24	966.570,04	30,05 %
2017	25	935.316,70	24,87 %
2016	25	1.056.854,24	30,45 %
2015	28	1.091.084,70	26,34 %
2014	28	1.109.385,13	27,77 %
2013	29	1.109.844,83	29,94 %

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente non ha rispettato i vincoli di finanza pubblica solo nell'anno 2015, anno in cui per la prima volta era soggetto al rispetto dell'allora denominato "Patto di Stabilità"

L'Ente ha, pertanto, applicato le sanzioni previste dalla normativa vigente in materia nell'esercizio 2016, seppure in modalità attenuata in base a precise disposizioni del M.E.F., in quanto lo "sforamento" dello stesso era dovuto a pagamenti per investimenti in opere dell'edilizia scolastica.

L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S. Come sopra indicato, l'esercizio finanziario 2019 si è chiuso con un disavanzo di amministrazione, per il quale è stata adottata apposita deliberazione ai sensi dell'art. 188 TUEL.. Per gli aspetti connessi e conseguenti al disavanzo di amministrazione ed al piano di rientro si rinvia agli appositi atti specifici adottati dal Consiglio comunale.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

PREMESSA

La programmazione dell'Ente per il prossimo quadriennio trae origine dal Programma di Mandato redatto dalla amministrazione risultante vincitrice delle elezioni amministrative del 26/05/2019, che si riporta di seguito.

*“Romagnano è un paese dalle grandi risorse e opportunità e con il nostro gruppo intendiamo valorizzarle per farlo crescere e apprezzare. La lista civica **"Valorizziamo Romagnano"** è composta da persone che arrivano da esperienze diverse e che hanno voluto mettersi a disposizione per il bene comune. Forti delle competenze e qualità di ciascun componente della lista, lavoreremo insieme, dando priorità al miglioramento della vita di tutti i giorni. Inizieremo dalla cura delle piccole cose: pulizia del paese, manutenzione delle strade, potenziamento dei servizi, sistemazione del patrimonio immobiliare, (non è più il tempo delle grandi opere), per mostrare a tutti il vero volto di Romagnano, paese accogliente, dove si vive bene. Siamo convinti che con **l'esperienza, la competenza, la capacità di dialogo e l'attenzione verso i bisogni di ciascuno** possiamo riaccendere il bello e il buono del nostro paese.*

DECORO URBANO, LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE

*Romagnano ha bisogno una maggiore **attenzione alla manutenzione ordinaria e straordinaria:** strade urbane, percorsi pedonali, aree verdi, parchi gioco. Dobbiamo partire dall'oggi per progettare il futuro del nostro paese.*

Ci impegneremo a realizzare:

- *il miglioramento della pulizia del paese. Attuando anche una politica di vigilanza che sappia coniugare educazione, segnalazione, collaborazione e sanzionamento;*
 - *il posizionamento di rastrelliere per biciclette in diverse zone del paese;*
 - *la programmazione di un piano annuale di asfaltature;*
 - *la sistemazione delle rotonde e modifica di alcune già esistenti;*
 - *interventi di miglioramento dei marciapiedi;*
 - *interventi per la sicurezza dei pedoni attraverso segnaletori e revisione della segnaletica orizzontale e verticale. Miglioramento della toponomastica;*
 - *l'ampliamento dell'area cimiteriale e realizzazione di un'area spargimento ceneri;*
 - *la sistemazione di alcune aree: ex peso pubblico, bar zen e strutture comunali;*
 - *la sistemazione e controlli nell'area di via Pizzorno;*
 - *la sistemazione delle strade vicinali;*
 - *il rafforzamento delle possibilità di fruizione delle aree limitrofe al Sesia;*
 - *il posizionamento di idranti in alcune zone del paese;*
 - *un accordo con RFI per apertura e controlli nel sottopasso della stazione;*
 - *la razionalizzazione del parco giochi con aree per fasce di età e delimitazione dell'area.*
- Potenziamento degli altri parchi giochi presenti in paese;*
- *la realizzazione di un'area di svago per i cani (sguinzagliatoio);*
 - *l'installazione di colonnine di ricarica per auto elettriche;*
 - *l'implementazione del sistema di videosorveglianza;*
 - *la sistemazione delle pensiline alle fermate degli autobus;*
 - *potenziamento raccolta differenziata e sostegno a iniziative di compostaggio;*
 - *seguire con particolare attenzione la realizzazione del secondo lotto della tangenziale, al fine di garantire sicurezza ambientale per i cittadini.*

La città è di tutti, gli interventi di ripristino e di miglioramento prenderanno in considerazione le necessità dei cittadini diversamente abili con l'abbattimento delle barriere architettoniche.

Verrà posta particolare attenzione alla pubblica illuminazione, anche ai fini della sicurezza dei fruitori, attraverso la sostituzione delle attuali lampade con quelle a basso consumo e l'implementazione delle linee di illuminazione in alcune strade dell'Ente (Via G. Grai, Via S. Martino, passeggiata lungo Alleea Monterosa, ecc...)

Si tratta sostanzialmente di proseguire nella operazione di sostituzione di tutti i punti luce avviata nel corso dell' esercizio 2020 dopo aver trovato una soluzione definitiva ad una procedura che presentava diverse problematiche.

SCUOLA E ISTRUZIONE

Investire nelle nostre scuole significa investire sul futuro del nostro paese. Romagnano è uno dei poli più importanti della provincia con una elevata qualità dell'offerta formativa di ogni ordine e grado.

Intendiamo:

- dare un "volto nuovo" alla scuola dell'infanzia, partendo con gli interventi di ristrutturazione, efficientemente energetico, abbattimento delle barriere architettoniche. Inoltre prevediamo anche nuovi giochi nell'area all'aperto;*
- realizzare, per la scuola secondaria di prima grado (Media) attraverso fondi nazionali o regionali, interventi per l'efficientamento energetico, la sistemazione di locali, l'installazione di un ascensore;*
- nella scuola primaria realizzare interventi di miglioria dello stabile;*
- implementare la collaborazione e la condivisione di progetti con il Liceo Artistico "Casorati", trasformando Collegio Curioni in "Palazzo delle Arti" dedicato all'arte e alla cultura con la riapertura e il potenziamento della biblioteca comunale;*
- lavorare per dare più spazio all'Istituto Bonfantini nell'ex Iviglia;*

Romagnano deve continuare a svolgere un ruolo propositivo nella realizzazione di progetti e attività didattiche di qualità, coinvolgendo anche comuni limitrofi (Spelling Bee, Benvenuta Natura, Nati per Leggere...). Vogliamo rilanciare e riproporre esperienze e progetti come Piedibus.

Inoltre intendiamo mantenere: i servizi scolastici pre e dopo scuola, garantire assistenza nei periodi di vacanza con centri estivi o attività, le borse di studio per studenti meritevoli.

BILANCIO, FISCALITA', ORGANIZZAZIONE, COMUNICAZIONE

Lavoreremo per:

- avviare un processo di revisione della struttura della spesa con l'obiettivo di ridurre la spesa corrente, aumentando gli investimenti per garantire infrastrutture e servizi efficienti per i cittadini;*
- ottenere fondi dai bandi Europei, Statali, Regionali e di Fondazioni realizzando progetti e non andando ad incidere sul bilancio;*
- ricercare partnership private per lo sviluppo di progetti;*
- sostenere l'apertura di attività economiche attraverso politiche fiscali;*

- istituire servizi online e attivare strumenti che consentano di effettuare online prenotazioni ai servizi;
- far diventare Romagnano un comune "open", aperto e trasparente, in grado di dialogare con i cittadini e rispondere alle loro richieste. Per questo intendiamo: creare uno sportello di ascolto, migliorare il sito, creare un informativa periodica a costo zero per il cittadino, usare i nuovi social (FB, WhatsApp...);
 - realizzare un "piano casa". L'offerta attuale di abitazioni a Romagnano riguarda soprattutto case ad alto costo e spesso in stato di abbandono. Da una parte si incontra la difficoltà di vendita e dall'altra l'impossibilità di acquisto da parte delle categorie economicamente più deboli o dei giovani. Tra gli strumenti che avvieremo punteremo: sulla promozione degli affitti a canone concordato; sulla politica fiscale volta a immettere sul mercato delle locazioni le case sfitte; sulla riduzione dei costi di urbanizzazione per il recupero di abitazioni.

POLITICHE SOCIALI

L'amministrazione comunale garantirà una **politica attenta al benessere globale e ai bisogni dei cittadini, eliminando sprechi e privilegi**. Al centro ci sarà la persona e i bisogni della famiglia, dei minori, dei giovani, degli anziani, dei disabili e delle persone più fragili. Per far questo vogliamo intervenire con azioni di sussidiarietà orizzontale e introduzione di una nuova politica fiscale "a misura di famiglia".

Ci impegneremo per:

- passare dall'ASL di Vercelli a quella di Novara con l'obiettivo di garantire e ampliare i servizi in paese;
- ricollocare i servizi (pediatra, prelievi ematici) in spazi adeguati e ampliamento dell'offerta degli stessi;
- attivare il Progetto TATA: corso di formazione come baby-sitter e l'istituzione di un albo comunale di "tate" qualificate al quale possano accedere le famiglie del territorio. Il progetto può essere ampliato ad altre categorie;
- aprire l'asilo nido alla sera per favorire mamme e papà, garantendo loro maggior tempo libero;
- incrementare forme di collaborazione e di coordinamento con le realtà del terzo settore (Caritas, associazioni di volontariato);
- conferire una particolare attenzione al mondo della disabilità;
- ristrutturare e potenziare il Centro Incontro;
- promuovere e sostenere le attività educative svolte dalle associazioni e dall'Oratorio;
- riqualificare di alcune case popolari e aprire il bando per assegnazione di nuovi alloggi;
- collaborare con la Fondazione Ottavio Trinchieri;
- proseguire e migliorare il servizio di trasporto per anziani;
- mantenere il servizio civile;
- Wi-Fi libero e gratuito;

CULTURA, GIOVANI E TURISMO

Ci ripromettiamo di:

- *riaprire la biblioteca entro tempi brevi e potenziamento dei nuovi servizi (prenotazione on line, prestito libri digitali)*
- *creare una sala polivalente;*
- *creare nuovi eventi che valorizzino le diverse aree del paese e i monumenti cittadini;*
- *valorizzare il parco medioevale, polmone verde del paese. Spazio a "misura di famiglia";*
- *potenziare le attività in biblioteca mediante la collaborazione con associazioni ed enti;*
- *sostenere le attività del Museo Storico Etnografico e delle associazioni del paese;*
- *promuovere "Teatro Insieme" al Coccia, gite, visite culturali;*
- *sostenere iniziative di ricerca e approfondimento della storia e delle tradizioni del nostro paese;*
- *sostenere le iniziative promosse da ATL, Geoparco Sesia-Valgrande, Parco Ticino Lago Maggiore.*

SPORT

Intendiamo:

- *adeguare le strutture sportive per facilitarne la fruizione da parte di persone diversamente abili;*
- *redigere un piano di manutenzione degli stabili ai fini della sicurezza;*
- *migliorare l'efficientamento energetico delle strutture;*
- *valorizzare l'impegno delle associazioni sportive e a sostenerle nelle diverse iniziative;*
- *favorire la cultura dello sport;*
- *promuovere una "Giornata dello sport", coinvolgendo tutte le realtà agonistiche;*
- *promuovere l'educazione sportiva, con incontri divulgativi con medici, allenatori e atleti di diverse discipline sportive;*
- *sviluppare un percorso fitness e/o circuito training dotati di installazioni fisse*
- *realizzare la sostituzione del manto sintetico del campo da calcio*

FRAZIONE MAULETTA

Intendiamo:

- *realizzare un piano di asfaltature;*
- *migliorare le strade vicinali;*
- *migliorare la toponomastica;*
- *sistemare l'area ex scuole e rifare il tetto;*
- *aprire uno sportello comunale durante la settimana;*
- *prevedere la presenza periodica del Sindaco e degli amministratori;*
- *realizzare eventi in frazione e istituire la "festa della Mauletta" ;*
- *introdurre il servizio di trasporto in paese, mediante gli operatori del servizio civile;*

- realizzare pensilina per autobus scolastico.

A) ENTRATE

Premessa

Si rende necessario evidenziare che l'attuale Amministrazione dell'Ente ha iniziato il proprio mandato nella primavera 2019, e, in estensione del primo triennio di programmazione 2020 – 2022, anche per il triennio 2021 – 2023 la programmazione si basa sulla previsione, sia in Entrata che in Spesa, un trend costante ed il mantenimento delle politiche e degli orientamenti finora adottati.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Fiscalità Locale

Si intende mantenere invariate le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali rispetto alla gestione del triennio precedente.

Per il triennio 2021-2023 l'ente non ritiene percorribili, in linea di massima, manovre incrementative dei tributi locali. Le valutazioni, nel rispetto della normativa vigente, saranno effettuate in relazione anche agli eventuali minori trasferimenti da parte dello Stato, all'emergenza sanitaria Covid-19 e al ripiano triennale del disavanzo di amministrazione 2019. In ogni caso si ritiene centrale il concetto che le criticità contabili e finanziarie non debbano ricadere sui cittadini.

Tariffe Servizi Pubblici

La politica tariffaria di questa Amministrazione per il triennio, perseguirà l'obiettivo della continuità e della razionalizzazione di tariffe ed aliquote, come da ultime deliberazioni adottate nel corso dell'anno precedente, a condizione che lo scenario dei trasferimenti statali, in continua evoluzione normativa, non modifichi sostanzialmente la composizione delle risorse correnti che concorrono al raggiungimento dell'equilibrio finanziario.

In materia di determinazione delle tariffe l'Amministrazione ha da sempre attuato una politica di sostegno ai nuclei familiari disagiati prevedendo delle riduzioni ed esenzioni sulla base di dell'ISEE. L'intento della stessa Amministrazione consiste nel proseguire con questa politica, di aiuto per le famiglie in difficoltà economica nonché per le famiglie numerose.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione si adopererà per partecipare a bandi per contributi da parte dello Stato o della Regione, come già avvenuto nell'esercizio in corso e prevalentemente per progetti di efficientamento energetico ed attivazione di interventi di messa in sicurezza degli edifici comunali nell'ambito scolastico e per interventi sulla rete stradale e la viabilità del territorio. A tal fine si auspica di poter ottenere appositi contributi in conto capitale dallo Stato a valere sul bando previsto dalla legge n. 145/2017 che prevede per i comuni con dimensioni pari a quelle di Romagnano un finanziamento di un milione di euro.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali deve rispecchiare i contenuti del Piano delle alienazioni per il triennio 2021-2023.

Ai sensi dell'art.9 c.5 del D.Lgs.85/10: " Le risorse nette derivanti a ciascuna Regione ed ente locale dalla eventuale alienazione degli immobili del patrimonio disponibile loro attribuito ai sensi del presente decreto nonché quelle derivanti dalla eventuale cessione di quote di fondi immobiliari cui i medesimi beni siano statuti conferiti sono acquisite dall'ente territoriale per un ammontare pari al settantacinque per cento delle stesse. Le predette risorse sono destinate alla riduzione del debito dell'ente e, solo in assenza del debito o comunque per la parte eventualmente eccedente, a spese di investimento. La residua quota del venticinque per cento è destinata al Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato. Con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, adottato entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto legislativo, su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro dell'Interno, il Ministro per i rapporti con le Regioni ed il Ministro per le riforme per il federalismo, sono definite le modalità di applicazione del presente comma. Ciascuna Regione o ente locale può procedere all'alienazione di immobili attribuiti ai sensi del presente decreto legislativo previa attestazione della congruità di valore del bene da parte dell'Agenzia del demanio o dell'Agenzia del territorio, secondo le rispettive competenze. L'attestazione è resa entro il termine di trenta giorni dalla relativa richiesta".

L'amministrazione intende effettuare una ricognizione degli immobili da alienare attuando le procedure di verifica d'interesse culturale ai sensi dell'art. 12 del D.Lgs. 42/2004, "Codice dei Beni Culturali e del Paesaggio", nonché intende condurre indagini preventive atte a individuare soggetti interessati all'acquisto, nella consapevolezza che l'alienazione di beni immobili favorirebbe e agevolerebbe il raggiungimento degli obiettivi previsti dal piano di rientro dal disavanzo di amministrazione.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Nelle altre entrate in conto capitale rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

A decorrere dal 1° gennaio 2018, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e della sanzioni connesse, devono essere destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano. Di seguito uno schema riassuntivo:

Opere di urbanizzazione primaria	Opere di urbanizzazione secondaria
- Strade e parcheggi - Acquedotto fognatura e depurazione - Rete elettrica, gas telefonia - Pubblica illuminazione - Verde attrezzato - Cimiteri	- Asili nido, scuole materne e dell'obbligo - Mercati di quartiere - Delegazioni comunali - Chiese e altri edifici religiosi - Impianti sportivi, centri sociali, attrezzature culturali e sanitarie - Aree verdi di quartiere

E', inoltre, mantenuta la possibilità di destinare gli oneri anche a spese di progettazione di opere pubbliche.

Il bilancio di previsione 2021- 2023 per garantire certezze di utilizzo dei proventi dall' attività edilizia in relazione alle effettive entrate, prevede di limitare il loro utilizzo ad interventi di investimenti allocati al Tit. Il spese in conto capitale, escludendone il parziale utilizzo per spese correnti.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Per quanto riguarda la possibilità di ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di Bilancio 2021 – 2023 l'Ente si trova in una situazione favorevole rispetto al limite posta dall'art. 204 TUEL, tuttavia allo stesso si può far ricorso tenuto conto dell'effetto "peggiorativo" al fine del rispetto dei nuovi vincoli di finanza pubblica e del recente e modificato sistema sanzionatorio e di premialità specificatamente graduato ed a cui si rimanda.

L'Ente ha attivato la procedura di rinegoziazione dei mutui con la Cassa Depositi e Prestiti, e le procedure di sospensione delle rate 2020 dei mutui contratti con altri Istituti di Credito, i cui effetti si rifletteranno in positivo anche sull'esercizio 2021 e successivi. Non si ritiene in ogni caso di poter ricorrere ad ulteriore indebitamento stante la difficile situazione finanziaria in cui versa il comune, rilevando in proposito che, pur rispettando il limite di indebitamento previsto dall' art. 204 del TUEL, la percentuale di indebitamento riportata nelle pagine precedenti, risulta in elevata e contribuisce a rendere più difficoltoso il rientro dal disavanzo.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di un Bilancio strutturato secondo i nuovi schemi armonizzati e "consolidati" del Bilancio 2021 -2023 e nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Le missioni ed i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

In particolare, per gli obiettivi gestionali e le attività svolte nelle singole Missioni si rimanda all'esame sintetico delle stesse.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale per il triennio 2021 -2023 si rimanda a quanto indicato nella prima parte.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Ai sensi dell' art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 e del D.M. 16.12.2014 n. 14 non sono previsti acquisiti di beni e servizi di valore superiore ad euro 40.000 che trovino attuazione nel corso del triennio.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti si fa riferimento alla deliberazione G.C. n. 125 del 05/11/2019, avente ad oggetto: "Adozione Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2020 – 2022. ed elenco annuale 2020, ai sensi dell'art. 21 commi 1 e 3 del D.Lgs. n. 50/2016 e dell'art. 5, comma 4 del D.M. 16/01/2018 n. 14", come successivamente modificata in sede di approvazione per parificarlo alle effettive previsioni definitive di bilancio, non essendo attualmente previste opere per l'esercizio 2023, rientranti nel piano triennale. Entro l' esercizio 2020 sarà avviato l'iter di adozione ed approvazione del piano triennale, coordinato con le previsi del bilancio pluriennale 2021-2023.

PROGRAMMAZIONE SPESE DI INVESTIMENTO 2021 - 2023

Per quanto riguarda gli investimenti dell'Ente derivanti dal Piano triennale delle Opere e le relative fonti di finanziamento (risorse utilizzate), inserite nel Bilancio di Previsione 2020 -2022 il presente documento recepisce quanto approvato con Delibera G.C. n. 56 del 27/07/2020.

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

Si rimanda al Rendiconto 2019 per quanto riguarda le risultanze relative alle opere in corso di esecuzione e non ancora concluse che si riferiscono alla Programmazione degli anni precedenti di modico valore.

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si evidenzia, inoltre, che nel corso del triennio di programmazione, verranno ultimati i progetti finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato iniziale, riguardanti la gestione degli anni precedenti, secondo il relativo cronoprogramma.

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 anche per il triennio 2021 – 2023 deve rispettare la normativa in vigore attivando tutti gli strumenti necessari, con particolare attenzione al ricorso all'indebitamento che, notoriamente, contribuisce al "peggioramento" del pareggio di bilancio.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al minor ricorso possibile all'Anticipazione di Tesoreria, attraverso iniziative che saranno oggetto di valutazioni nel quadro di riorganizzazione dell' attività complessiva comunale, in linea con il piano di rientro del disavanzo di amministrazione e del piano della performance ed a prosecuzione del piano di riduzione dell' anticipazione di cassa avviato già nel 2019 e nel 2020.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

MISSIONE	02	Giustizia
-----------------	-----------	------------------

Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia. **Missione non attiva.**

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza. Dovrà essere presa in esame la revisione della convenzione per il servizio di polizia locale.

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
-----------------	-----------	--

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

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

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

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

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo,

dell'acqua e dell'aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la

cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

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

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

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
-----------------	-----------	--

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.

MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
-----------------	-----------	---

Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso

razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
-----------------	-----------	---

Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.

Si punta complessivamente ad una crescita del ruolo del Comune di Romagnano nelle relazioni con i comuni contermini nel quadro della condivisione dei servizi che possono essere svolti in forma associata.

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera. **Missione non attiva.**

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza

- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti.

Il trend del Fondo di Riserva nel Bilancio di Previsione viene fissato all'interno dei seguenti limiti, generalmente in misura percentuale inferiore all'1% delle spese correnti, ma superiore alla percentuale minima indicata dalla normativa.

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Il trend del Fondo di Riserva di cassa nel bilancio di previsione è fissato nelle seguenti misure nel triennio, ovvero euro 10.000,00 in ciascun anno ed è pari all'0,24% delle spese correnti

Lo stanziamento del **Fondo Crediti Dubbia Esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime a partire dal 2021, fatte salve diverse disposizioni normative. Particolare attenzione dovrà essere prestata ai fini della corretta quantificazione del FCDE in quanto questa voce, fortemente sottostimata negli esercizi precedenti, ha dato origine, in termini negativi importanti, al disavanzo di amministrazione.

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie. Per quanto riguarda capacità e livello di indebitamento si rinvia alla trattazione dell'argomento nelle sezioni dedicate.

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità. Il trend previsionale del triennio, come programmato per il triennio precedente, è costante, pertanto sono previsti in Entrata ed in Uscita movimentazioni complessive pari ad euro 4.000.000,00 per ciascun annualità.

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.

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 si riporta l'attuale **Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali**

Gli immobili previsti in alienazione nel corso del triennio sono i seguenti

- 1) Immobile sito in Corso Roma adibito a centro sociale stabile polivalente così censito:
NCEU F. 20 N. 104 SUB 1 (CAT. C/4 CL. U, CONS 944 RENDITA 1.803,88)

NCEU F. 20 N. 104 SUB 18 (CAT. A/3 CL. 1, CONS 4 RENDITA 237,57)

In data 18/11/2015 (prot. n. 8276) è pervenuto l'esito della verifica dell'interesse ex art. 12 D. Lgs. 42/2004 accertando che l'immobile non presenta caratteristiche tali da motivare il riconoscimento dell'interesse culturale descritto dall'art. 10-12 del D.Lgs. 42/2004.

Ai sensi dell'art. 25 del vigente regolamento per le alienazioni immobiliari, con la deliberazione C.C. 11/2012 è stato attribuito a tale immobile un valore pari ad € 329.500,00.

- 2) Immobile sito in Via Antica Provinciale per l'Ossola, così censito:
NCEU F. 20 N. 247 (CAT. A/5 CL. 1, CONS 3 RENDITA 85,22)

Per tale immobile deve essere acquisito l'esito della verifica dell'interesse ex art. 12 D. Lgs. 42/2004.

Con la deliberazione C.C. 11/2012 è stato attribuito a tale immobile un valore pari ad € € 10.500,00

L'amministrazione comunale intende proseguire con la verifica d'interesse culturale ex art. 12 del D.Lgs. 42/2004, "Codice dei Beni Culturali e del Paesaggio", nonché intende condurre indagini preventive atte a individuare soggetti interessati all'acquisto.

Nella nota integrativa di accompagnamento al bilancio 2021-2023 sarà predisposto il piano delle alienazioni aggiornato a seguito delle valutazioni ulteriori che l'amministrazione effettuerà.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, in riferimento all'attuale programmazione 2020 -2022, proponibile in linea di massima anche per il triennio 2021 – 2023, si rinvia alla prima parte dove sono elencati gli atti adottati in adempimento alla normativa in vigore (TUPS), dando atto che non vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.

Si rappresentano di seguito gli altri organismi dell'Ente.

CONSORZIO CASE DI VACANZA DEI COMUNI NOVARESÌ
www.casevacanze-comuninovaresi.it

CF. 80010440032 Via Fratelli Rosselli 1 - 28100 Novara (NO)

CONSORZIO PER L'ATTIVITA' SOCIO ASSISTENZIALE
www.consorziocasa.it

C.A.S.A.

C.F:01875940023 Viale Marconi 102 - 13045 Gattinara (VC)

G) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Programmazione investimenti e realizzazione opere pubbliche

Per quanto riguarda le opere pubbliche previste per il Programma Triennale 2021– 2023 l'Ente, così come già per il triennio precedente, oltre alle opere pubbliche previste nel Programma di Mandato con le relative fonti di finanziamento ed eventuali riflessi sulla spesa corrente, ha individuato come priorità alcune tipologie di investimenti.

Nello specifico gli interventi nel senso più ampio degli interventi realizzabili e per tutte le tipologie di edifici comunali, con priorità per gli edifici scolastici, e nell'assetto del territorio, relativi a:

- efficientamento energetico
- messa in sicurezza
- sistemazione e miglioria strade, edifici, verde pubblico ecc...

Per gli investimenti è fatto espresso rinvio a quanto indicato a pagina 24.