

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2019 - 2021
(Enti con Popolazione fino a 2.000 Abitanti)**

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

SOMMARIO

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

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

Servizi gestiti in forma diretta

Si gestiscono in forma diretta principalmente i servizi a domanda individuale, sia attraverso il proprio personale (ad es. servizi cimiteriali), sia attraverso contratti di servizio di affidamenti a terzi, come ad esempio la mensa e il trasporto scolastico.

Servizi gestiti in forma associata

Oltre ai servizi coordinati in forma associata con l'Unione dei Comuni e con la Provincia del V.C.O., riferiti principalmente ad alcune peculiarità amministrative, ad esempio incarichi relativi alla gestione della privacy e della trasparenza e la centrale unica di committenza, è stata stipulata apposita convenzione per la gestione del servizio di Polizia Locale, con i Comuni di Villadossola e Druogno.

Questa forma associativa ha permesso all'Ente di incrementare notevolmente le proprie entrate derivanti dalle attività di controllo, potendo così utilizzare le relative risorse per la gestione della viabilità

Servizi affidati a organismi partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Denominazione	Codice fiscale	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
ACQUA NOVARA VCO SPA	02078000037	0,04
CONSER VCO SPA	93024180031	0,5
CONSORZIO CASE VACANZE COMUNI NOVARESI	80010440032	0,32
CONSORZIO OBBLIGATORIO UNICO DI BACINO VCO	02235970031	0,89

IDRABLU SPA	92001620035	5,11
DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L	01648650032	1

In particolare Con.Ser.V.C.O. e Idrablu si occupano della gestione di due fondamentali servizi per la cittadinanza, ovvero la raccolta rifiuti e la gestione dell'acquedotto, compresa la parte relativa agli investimenti.

Si sottolinea di aver adempiuto all'obbligo di legge di Revisione ordinaria delle partecipate, ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. 175/2016, con apposita deliberazione di Consiglio Comunale n. 39 del 17.12.2018.

b) Coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti

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

In particolare si stanno realizzando diverse opere relative alla viabilità, alcune il cui iter è in fase di completamento (es. realizzazione nuovi marciapiedi), altre per le quali è già stata completata la fase di approvazione progettuale e si sta procedendo con gli affidamenti, ed altre per le quali si stanno approvando i quadri economici.

Le opere erano già state inserite nella fase di programmazione triennale 2018-2020 e sono pertanto coerenti con il Piano Regolatore.

c) Politica tributaria e tariffaria

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, che tuttavia andrà a scadenza naturale proprio nel 2019, è volontà dell'Amministrazione continuare a mantenere quanto più ridotte possibile le aliquote dei tributi e delle tariffe per i servizi.

ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Il Comune di Masera ha sempre cercato di mantenere quanto più basse possibili le aliquote dei tributi e dei servizi a domanda individuale, cercando di non gravare sulla cittadinanza locale.

Si rammenta inoltre che non sono mai state applicate né l'Imposta di Soggiorno, né l'Addizionale Comunale all'Irpef, a differenza della maggior parte dei comuni della zona.

Per tutte le tariffe dei servizi si rimanda a quanto indicato nella deliberazione di Giunta Comunale n. 8 del 24.01.2019, attualmente ancora vigenti.

Le tariffe relative alla I.U.C. per le componenti Imu e Tasi, nel 2019 rimarranno rimaste invariate rispetto all'esercizio precedente, ovvero al minimo di legge, nonostante la possibilità, con la nuova legge di bilancio, di poter procedere agli aumenti. Sarebbe intenzione dell'Amministrazione mantenere questo trend anche negli anni futuri.

L'unico aumento si avrà sulla componente Tari, poiché, con deliberazione di Giunta Comunale n. 148 del 18.10.2018, l'Amministrazione ha deciso di estendere la modalità di raccolta dei rifiuti porta a porta anche nelle frazioni, a far data da gennaio 2019, determinando così un incremento dei costi da inserire nel Piano Finanziario che devono essere obbligatoriamente recuperati.

Per tutte le altre tariffe dei servizi si riporta sinteticamente quanto indicato nella deliberazione di Giunta Comunale n. 8 del 24.01.2019, che, sostanzialmente, confermano quanto previsto per il 2018.

1. Importo per rimborso spese forfetario a compensazione oneri per celebrazioni matrimoni civili:

- Celebrazioni per persone NON residenti

€ 100,00

2. Diritti per ricerca storica di documenti (si considerano a tal fine documenti aventi data antecedente i due anni dalla richiesta) **€ 15,00**

3. Contributi dovuti per oneri di urbanizzazione

L'importo dei contributi dovuti per oneri di urbanizzazione rimane confermato secondo quanto previsto dalla deliberazione di Giunta Municipale n. 21 del 24.02.2011.

4. Tariffe previste per le concessioni ed i servizi cimiteriali come segue:

<i>Loculo in concessione per anni 60 - Fila superiore</i>	€ 1.725,00
<i>Fila inferiore</i>	€ 1.895,00
<i>File intermedie</i>	€ 2.070,00

Precisazioni: per gli originari di Masera non risidenti nel Comune al momento della morte i sopra indicati prezzi vengono maggiorati del 30%. È esclusa la prevendita degli ultimi venti loculi disponibili.

Area per sepoltura in terra ad un posto in concessione trentennale **€ 575,00**

Concessione del terreno per tomba di famiglia per anni 99 e per cappella di famiglia **€ 6 315,00**

Concessione novantanovenale ex tombe perenni attorno alla recinzione del Vecchio Cimitero (sepoltura in terra, un posto) **€ 2.300,00**

Area per sepoltura in terra ad un posto – Campo comune anni 10 **€ 175,00**

Cellette ossario / ceneri – concessione per anni 30 - due file superiori **€ 690,00**

due file inferiori **€ 575,00**

comprehensive di arredo composto da: lampada votiva – portafiori – pergamena per incisione nomi e date.

Sistemazione resti, sepolture in tombe private, muratura loculi, posa lapidi **€ 175,00**

Diritti per inumazioni, esumazioni (compreso campo comune) **€ 175,00**

6. Costo dei pasti della mensa scolastico:

- Buono pasto **€ 5,00**

7. Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche: tariffe allegate al presente atto sotto la lettera "A" per costituirne parte integrante e sostanziale; Per le occupazioni permanenti, realizzate con cavi, condutture, impianti o con qualsiasi altro manufatto da aziende di erogazione di pubblici servizi e da quelli esercenti attività strumentali ai servizi medesimi, il canone è commisurato al numero complessivo delle relative utenze nella misura di **Euro 1,03** per utenza, rivalutato annualmente in base all'indice ISTAT dell'anno precedente. L'ammontare complessivo dei canoni dovuti non può essere inferiore a **Euro 516,46**;

8. Diritti previsti per gli atti urbanistico-edilizi da applicarsi ai sensi dell'art.10 del D.L. n. 8/93 convertito in legge 68/93:

- Certificati di destinazione urbanistica fino a 5 mappali **€ 5,00**
 - da 5 a 10 mappali **€ 10,00**
 - per ogni mappale successivo **€ 0,50**

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019 - 2021

▪ Autorizzazioni per l'esecuzione di interventi manutenzione straordinaria (art.31 lettera b legge 457/78)	€ 10,00
▪ Autorizzazione per attuazione piani di recupero di iniziativa privata (Art.30 L.457/78)	€ 52,00
▪ Autorizzazione per lottizzazione aree (art.28 legge 17.8.1942, n.1150)	€ 90,00
▪ Certificati attestazioni in materia urbanistico-edilizia	€ 12,00
▪ Certificati per idoneità abitativa	€ 50,00
▪ Permessi di costruire	€ 52,00
▪ SCIA/CILA/DIA/Agibilità/Autorizzazioni varie	€ 52,00
▪ Autorizzazione sportello idrogeologico e paesaggistico/ambientali	€ 52,00
▪ Visura mappe	€ 1,50
▪ Posa Lapide	€ 5,00
▪ Mappa Rabbini	€ 10,00

9. Utilizzo parco Villa Caselli (esenti associazioni iscritte all'Albo Comunale, Gruppi di volontariato e Associazioni senza scopo di lucro):

- Residenti	€ 409,84
- Non residenti	€ 819,67

(pari ad € 500,00 Iva inclusa per i residenti ed € 1.000,00 Iva inclusa per i non residenti)

10. Illuminazione votiva € 8,00

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione sta monitorando costantemente i bandi di finanziamenti sia statali, sia regionali, che di istituzioni private.

A livello statale è già stata formalizzata la concessione di un contributo di € 40.000,00, che, integrato con risorse proprie di bilancio, andrà a finanziare un intervento sulla viabilità di Via Veriago.

A livello regionale è stata già formalizzata l'assegnazione di un contributo da € 240.000,00 per la manutenzione straordinaria degli edifici scolastici, inserita anche nel Piano Triennale delle Opere Pubbliche, mentre è stato richiesto un contributo di € 85.000,00 per un ulteriore intervento di viabilità.

Inoltre vengono impiegate le risorse assegnate dall'Unione dei Comuni per il ristorno dei fondi frontalieri, nonché l'importo presunto di € 300.000,00 per il progetto relativo alle aree interne.

Si sta valutando anche la possibilità dell'utilizzo di un'eventuale ulteriore quota dell'avanzo di amministrazione, posto che esso sia fortemente positivo a chiusura del rendiconto 2018, considerando che,

sulla base della circolare n. 25 del 03.10.2018, successivamente confermata dalla Legge di stabilità 2018, ha sostanzialmente reso possibile l'utilizzo dell'avanzo, che viene considerato tra le entrate finali e dunque non incide sui vincoli di finanza pubblica.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio considerato dal presente documento, l'Ente ha previsto di fare ricorso ad indebitamento per un unico intervento, riguardante il miglioramento degli impianti sportivi, considerando il venir meno delle normative sui vincoli di finanza pubblica e l'ampia capacità di indebitamento a disposizione dell'Ente ai sensi dell'art. 204 del TUEL.

SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione del mantenimento dei costi attuali, al fine di garantire il rispetto degli equilibri e dei vincoli di finanza pubblica.

E' volontà dell'Amministrazione, comunque, mantenere inalterato lo standard dei servizi essenziali, e dedicare particolare cura ed attenzione sia ad interventi manutentivi e relative alla viabilità, sia dei servizi scolastici e di sostegno alla popolazione, così come previsto nel programma di mandato.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere improntate al criterio della maggior economicità possibile, ovviamente senza perdere in qualità, ma cercando di sfruttare le opportunità di concorrenza offerte dal mercato.

Per il biennio 2019-2020 non sono previste spese per acquisti di beni e servizi di importo unitario superiore ai 40.000,00 Euro, così come indicato nella specifica deliberazione di Giunta Comunale n. 86 del 21.06.2018.

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

In conformità a quanto previsto dalla normativa sopra richiamata, anche nel 2019 è stata predisposta apposita deliberazione di Giunta Comunale n. 11/2019, che riteneva congrue le dotazioni strumentali in possesso dell'Ente. Considerato che da allora non sono state apportate variazioni rispetto a quanto indicato nell'atto di cui sopra, si ritiene che non si dovranno apportare modifiche a quanto previsto.

d) Organizzazione dell'Ente e del suo personale

Personale

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

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3			
Cat.D1	3	2	1 in convenzione part time (dipendente del Comune di Re)
Cat.C	1	1	
Cat.B3	1		In part time tramite lavoro interinale
Cat.B1	2	2	
Cat.A			
TOTALE			

La pianta organica è stata confermata con apposita deliberazione di Giunta Comunale n. 10 del 24.01.2019.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo triennio:

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2017	5	€ 267.995,68	33,75
2016	6	€ 284.527,84	35,90
2015	6	€ 287.255,70	37,28

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà essere improntata a garantire le risorse umane necessarie per l'espletamento di tutti i compiti istituzionali e la migliore qualità possibile dei servizi ai cittadini, anche attraverso la sostituzione di personale uscente, così come previsto dalla deliberazione di Giunta Comunale n. 10/2019, garantendo in ogni caso il rispetto dei vincoli sulla spesa e sulle eventuali assunzioni previsti dalle normative vigenti.

e) Piano degli investimenti ed il relativo finanziamento

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata al rispetto delle indicazioni contenute nella deliberazione n. 193 del 13.12.2018, che aggiornava quanto indicato nella precedente deliberazione n. 86 del 21.06.2018 e così riepilogabili:

ANNO 2019:

- Realizzazione viabilità Frazione all'Ariola (€ 85.000,00);
- Progetto Aree Interne – Villa Caselli – Realizzazione Casa del Vino (€ 300.000,00)
- Interventi di adeguamento e messa in sicurezza edificio scolastico (€ 270.000,00);
- Manutenzione straordinaria Via Veriago (€ 95.000,00);
- Parcheggio Case Brencio (€ 52.000,00)
- Completamento strada Via Carale (€ 95.000,00).

ANNO 2020:

- Manutenzione straordinaria edifici comunali (€ 100.000,00);
- Miglioramenti ed adeguamenti impianti sportivi (€ 100.000,00);
- Manutenzione ed assetto idrogeologico al territorio (€ 100.000,00);
- Manutenzione straordinaria alla viabilità (€ 80.000,00);
- Progetto Aree Interne – Villa Caselli – Realizzazione Casa del Vino (€ 700.000,00)
- Nuova rotatoria SS337 – PIP (€ 100.000,00).

ANNO 2021:

- Manutenzione straordinaria edifici comunali (€ 150.000,00);
- Manutenzione ed assetto idrogeologico al territorio (€ 100.000,00);
- Manutenzione straordinaria alla viabilità (€ 80.000,00).

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i progetti di investimento relativi alla viabilità, in particolare la realizzazione dei parcheggi in diverse frazioni del paese (Rogna, Cresta-Rogna, Bondolo, Menogno, Case Brencio). Per quattro di questi l'Amministrazione è già in fase di affidamento ed esecuzione lavori, mentre l'ultimo mancante, quello di Case Brencio, è stato inserito tra le opere da realizzarsi in via prioritaria nel 2019 e pertanto inserito nella delibera di Giunta Comunale n. 193/2018.

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 monitorare con particolare attenzione le entrate e le spese di parte corrente, che sono sempre quelle che presentano l'equilibrio più sottile. Nello scorso esercizio tuttavia, il Comune di Masera è riuscito a mantenere saldi tutti gli equilibri e si auspica di mantenere questo trend positivo.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa, questa fortunatamente non presenta particolari problematiche, poiché la cassa dell'Ente ha sempre mantenuto, da molti anni, un saldo estremamente positivo, segno di una ottima stabilità finanziaria. Stante il diminuire generale delle risorse, si mantiene comunque costante la verifica delle entrate dovute, al fine di mantenere salda questa tendenza.

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica e, sulla base del secondo monitoraggio, al 31.12.2018, lo ha rispettato anche nell'ultimo esercizio, sebbene non ancora formalmente chiuso.

Inoltre, a decorrere dall'anno 2019, cessano di avere applicazione le disposizioni inerenti il pareggio di bilancio, ai sensi dell'art. 1, comma 823 della Legge di Bilancio 2019.