

Unione Di Comuni Lombarda Cimbergo Paspardo

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

**SEMPLIFICATO
NOTA DI AGGIORNAMENTO**

PERIODO: 2021 - 2022 - 2023

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

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

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 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 Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno. Per il corrente anno a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 il termine per l'approvazione è stato prorogato al 30 settembre 2020.

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. **1.208**

Popolazione residente alla fine del 2019 (*penultimo anno precedente*) n. **1.136** di cui:

maschi n. **584**

femmine n. **552**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **65**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **88**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **112**

in età adulta (30/65 anni) n. **573**

oltre 65 anni n. **298**

Nati nell'anno n. **9**

Deceduti nell'anno n. **11**

Saldo naturale: **-2**

Immigrati nell'anno n. **17**

Emigrati nell'anno n. **21**

Saldo migratorio: **-4**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): **-6**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **36,65**

Risorse idriche 1 fiume, 2 torrenti:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **1**

Scuole primarie con posti n. **1**

Scuole secondarie con posti n. **1**

Strutture per anziani n.2
 Farmacie Comunali n. 2
 Depuratori acque reflue n. 3
 Rete acquedotto Km 8
 Aree verdi, parchi e giardini Km² 1
 Punti luce Pubblica Illuminazione n. 310
 Rete gas Km 4,00
 Discariche/punto di raccolta rifiuti n. 2
 Mezzi operativi per gestione territorio n. 2
 Veicoli a disposizione n. 6

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

L'Ente non detiene partecipazioni:

Società partecipate

| Denominazione | Sito WEB | % Partecip. | Note | Scadenza impegno | Oneri per l'ente | RISULTATI DI BILANCIO | | |
|---------------|----------|-------------|-------|------------------|------------------|-----------------------|-----------|-----------|
| | | | | | | Anno 2018 | Anno 2017 | Anno 2016 |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2019 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) 0,00

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente*) 0,00
 Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -1*) 0,00
 Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -2*) 52.707,22

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

| Anno di riferimento | gg di utilizzo | costo interessi passivi |
|---------------------|----------------|-------------------------|
| 2019 | 365 | 1.445,31 |
| 2018 | 313 | 1.112,13 |
| 2017 | 134 | 800,18 |

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) % |
|---------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 2019 | 0,00 | 165.197,38 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 200.279,41 | 0,00 |
| 2017 | 0,00 | 201.261,49 | 0,00 |

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato disavanzo di amministrazione.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

| Categoria | Numero | Tempo indeterminato | Altre tipologie |
|--------------|--------|---------------------|-----------------|
| Categoria B6 | 1 | 0 | 1 |
| Categoria C2 | 2 | 1 | 1 |
| Categoria D7 | 1 | 0 | 1 |
| TOTALE | 4 | 1 | 3 |

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2019: **4**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

| Anno di riferimento | Dipendenti | Spesa di personale | Incidenza % spesa personale/spesa corrente |
|---------------------|------------|--------------------|--|
| 2019 | 0 | 61.058,04 | 35,95 |
| 2018 | 0 | 91.206,17 | 42,44 |
| 2017 | 0 | 62.546,21 | 31,09 |
| 2016 | 0 | 60.725,41 | 26,86 |
| 2015 | 0 | 259.081,04 | 18,72 |

Gli importi di cui sopra sono al lordo di oneri riflessi ed imposte e di eventuali rinnovi contrattuali.

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2018 (accertamenti) | 2019 (accertamenti) | 2020 (previsioni) | 2021 (previsioni) | 2022 (previsioni) | 2023 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Tributarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Contributi e trasferimenti correnti | 178.674,77 | 145.367,29 | 306.063,16 | 352.384,24 | 352.434,24 | 352.434,24 | 15,134 |
| Extratributarie | 21.604,64 | 19.830,09 | 22.510,00 | 90.710,00 | 90.710,00 | 90.710,00 | 302,976 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 200.279,41 | 165.197,38 | 328.573,16 | 443.094,24 | 443.144,24 | 443.144,24 | 34,854 |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 20.200,00 | 4.650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A) | 220.479,41 | 169.847,38 | 328.573,16 | 443.094,24 | 443.144,24 | 443.144,24 | 34,854 |
| alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti) | 38.250,66 | 33.808,03 | 543.000,00 | 530.500,00 | 90.500,00 | 90.500,00 | - 2,302 |
| - di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Accensione mutui passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Altre accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B) | 38.250,66 | 33.808,03 | 543.000,00 | 530.500,00 | 90.500,00 | 90.500,00 | - 2,302 |
| Riscossione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Anticipazioni di cassa | 138.040,48 | 164.540,72 | 165.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | - 39,393 |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C) | 138.040,48 | 164.540,72 | 165.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | - 39,393 |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 396.770,55 | 368.196,13 | 1.036.573,16 | 1.073.594,24 | 633.644,24 | 633.644,24 | 3,571 |

Quadro riassuntivo di cassa

| ENTRATE | | | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| | 2018 (riscossioni) | 2019 (riscossioni) | 2020 (previsioni cassa) | 2021 (previsioni cassa) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Tributarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Contributi e trasferimenti correnti | 226.012,00 | 109.582,39 | 499.809,24 | 629.079,43 | 25,863 |
| Extratributarie | 20.750,64 | 19.830,09 | 24.443,55 | 100.718,15 | 312,043 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 246.762,64 | 129.412,48 | 524.252,79 | 729.797,58 | 39,207 |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Fondo di cassa utilizzato per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A) | 246.762,64 | 129.412,48 | 524.252,79 | 729.797,58 | 39,207 |
| alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti) | 6.100,00 | 60.886,97 | 620.227,22 | 600.542,61 | - 3,173 |
| - di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Accensione mutui passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Altre accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B) | 6.100,00 | 60.886,97 | 620.227,22 | 600.542,61 | - 3,173 |
| Riscossione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Anticipazioni di cassa | 138.040,48 | 164.540,72 | 165.000,00 | 100.000,00 | - 39,393 |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C) | 138.040,48 | 164.540,72 | 165.000,00 | 100.000,00 | - 39,393 |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 390.903,12 | 354.840,17 | 1.309.480,01 | 1.430.340,19 | 9,229 |

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

L'unione non gestisce servizi pubblici locali

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse straordinarie ed in conto capitale per gli interventi previsti nel periodo 2021-2023 saranno reperite mediante contributi da parte di Enti pubblici (Provincia di Brescia per intervento di messa in sicurezza del flusso pedonale lungo la strada Provinciale n.88 e da trasferimenti da parte dei comuni formanti l'Unione (Comune di Cimbergo e Comune di Paspardo)

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

L'unione nel periodo 2021-2023 non farà ricorso a finanziamento tramite indebitamento.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Unione dovrà definire la stessa in funzione dell'obiettivo di risparmio così come definito dal decreto sulla "spending review" n.66/2014 e s.m.i. e i successivi comunicati ministeriali.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia. Ai sensi dell'art.91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno del personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art.3, comma 5-bis, D.L. n.90/2014, convertito dalla L.n.114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L.n.296/2006 che dispone: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

In merito alla programmazione del personale, la stessa risulta negativa, in quanto le attuali norme prevedono nuove assunzioni solo per turn over e non + programmato che il personale dipendente in servizio debba lasciare l'ente per quiescenza o mobilità; nel caso si verificasse detta eventualità l'Ente dovrà, nei limiti e con le modalità di legge, provvedere alla repentina sostituzione.

Pertanto, a oggi, il "Piano dei Fabbisogni" di cui al F.L. 78/2010 e s.m.i. per il triennio 2021-2023 e il "Piano occupazionale del triennio 2021-2023" sono negativi.

Con il presente documento si dà e si prende atto della conferma della pianta organica approvata con deliberazione di G.C. n.9 del 18.02.2016 che prevede quanto sotto descritto:

| Categorie | Posti in dotazione organica | Posti in servizio |
|-----------|-----------------------------|-------------------|
| C1 | 1 | 0 |
| C2 | 1 | 1 |

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art.21, comma 6, del D.Lgs.n.50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 euro 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 programmatici dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci.

Non rilevando acquisti di beni e servizi di importo uguale o superiore a 40.000,00 euro, il "Programma biennale degli acquisti di beni e servizi " per il periodo 2021/2023 risulta negativo.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali.

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.

L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

L'art.21 del D.Lgs.n.50 del 18 aprile 2016 "Codice dei Contratti" dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientrati 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 degli 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 periodo di valenza del presente DUP è previsto nel corso del periodo 2021-2023 un intervento con importo superiore ad € 100.000,00.

Di seguito gli interventi previsti nel triennio 2021-2023.

| INVESTIMENTI PROGRAMMATI | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Manutenzione straordinaria mezzi operativi | 10.000,00 | | |
| Potenziamento infrastrutture di rete dell'Unione | 40.000,00 | 88.500,00 | 88.500,00 |
| Intervento di gestione del territorio | 58.500,00 | | |
| Messa in sicurezza del flusso pedonale lungo la SP 88 (tratto tra il Comune di Cimbergo ed il Comune di Paspardo) | 420.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acquisto materiale AIB per Gruppi Comunali Protezione Civile | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI | 530.500,00 | 90.500,00 | 90.500,00 |

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

L'Assemblea dell'Unione, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite).

L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio

- le previsioni di bilancio risultano congrui, coerenti e attendibili;

quindi vengono rispettati i vincoli di finanza pubblica.

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 - 2023

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 |
|--|-----|------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 0,00 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | | 0,00 | 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> | (+) | | 443.094,24 0,00 | 443.144,24 0,00 | 443.144,24 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | (-) | | 443.094,24 0,00 0,00 | 443.144,24 0,00 0,00 | 443.144,24 0,00 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | (-) | | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾ | | | | | |
| O=G+H+I-L+M | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 - 2023

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾ | (+) | | 0,00 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | | 530.500,00 | 90.500,00 | 90.500,00 |
| 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 Riscossioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa | (-) | | 530.500,00 0,00 | 90.500,00 0,00 | 90.500,00 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - 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 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 - 2023

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 (4)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a ricorrere il meno possibile all'anticipazione di tesoreria, anche se nel corso del 2020 si è provveduto all'utilizzo della medesima, anche a causa della controversia in corso con il Comune di Ceto relativamente al mancato trasferimento di somme da parte del medesimo a favore dell'Unione in relazione ai costi sostenuti negli anni 2016-2017.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2021 - 2022 - 2023

| ENTRATE | CASSA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 | SPESE | CASSA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 |
|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 0,00 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 1 - Spese correnti | 591.211,14 | 443.094,24 | 443.144,24 | 443.144,24 |
| | | | | | - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 629.079,43 | 352.384,24 | 352.434,24 | 352.434,24 | | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 100.718,15 | 90.710,00 | 90.710,00 | 90.710,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 587.149,06 | 530.500,00 | 90.500,00 | 90.500,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 600.542,61 | 530.500,00 | 90.500,00 | 90.500,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 1.330.340,19 | 973.594,24 | 533.644,24 | 533.644,24 | Totale spese finali | 1.178.360,20 | 973.594,24 | 533.644,24 | 533.644,24 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | - di cui Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 180.230,10 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 76.529,48 | 73.350,00 | 73.350,00 | 73.350,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 92.860,38 | 73.350,00 | 73.350,00 | 73.350,00 |
| Totale titoli | 1.506.869,67 | 1.146.944,24 | 706.994,24 | 706.994,24 | Totale titoli | 1.451.450,68 | 1.146.944,24 | 706.994,24 | 706.994,24 |
| | | | | | | | | | |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 1.506.869,67 | 1.146.944,24 | 706.994,24 | 706.994,24 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 1.451.450,68 | 1.146.944,24 | 706.994,24 | 706.994,24 |
| | | | | | | | | | |
| Fondo di cassa finale presunto | 55.418,99 | | | | | | | | |

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

| Codice missione | ANNO 2021 | | | | ANNO 2022 | | | | ANNO 2023 | | | |
|-----------------|----------------|------------------------|---|--------------|----------------|------------------------|---|------------|----------------|------------------------|---|------------|
| | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale |
| 1 | 243.290,93 | 50.000,00 | 0,00 | 293.290,93 | 243.290,93 | 88.500,00 | 0,00 | 331.790,93 | 243.290,93 | 88.500,00 | 0,00 | 331.790,93 |
| 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 18.900,00 | 0,00 | 0,00 | 18.900,00 | 18.900,00 | 0,00 | 0,00 | 18.900,00 | 18.900,00 | 0,00 | 0,00 | 18.900,00 |
| 4 | 9.650,00 | 0,00 | 0,00 | 9.650,00 | 9.650,00 | 0,00 | 0,00 | 9.650,00 | 9.650,00 | 0,00 | 0,00 | 9.650,00 |
| 5 | 7.400,00 | 0,00 | 0,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | 0,00 | 0,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | 0,00 | 0,00 | 7.400,00 |
| 6 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 26.600,00 | 58.500,00 | 0,00 | 85.100,00 | 26.600,00 | 0,00 | 0,00 | 26.600,00 | 26.600,00 | 0,00 | 0,00 | 26.600,00 |
| 9 | 5.500,00 | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 |
| 10 | 10.000,00 | 420.000,00 | 0,00 | 430.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| 11 | 14.300,00 | 2.000,00 | 0,00 | 16.300,00 | 14.300,00 | 2.000,00 | 0,00 | 16.300,00 | 14.300,00 | 2.000,00 | 0,00 | 16.300,00 |
| 12 | 78.800,00 | 0,00 | 0,00 | 78.800,00 | 81.800,00 | 0,00 | 0,00 | 81.800,00 | 81.800,00 | 0,00 | 0,00 | 81.800,00 |
| 13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 | 3.500,00 | 0,00 | 0,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 0,00 | 0,00 | 3.500,00 |
| 15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | 17.653,31 | 0,00 | 0,00 | 17.653,31 | 17.703,31 | 0,00 | 0,00 | 17.703,31 | 17.703,31 | 0,00 | 0,00 | 17.703,31 |
| 50 | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 |
| 60 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 99 | 0,00 | 0,00 | 73.350,00 | 73.350,00 | 0,00 | 0,00 | 73.350,00 | 73.350,00 | 0,00 | 0,00 | 73.350,00 | 73.350,00 |
| TOTALI | 443.094,24 | 530.500,00 | 173.350,00 | 1.146.944,24 | 443.144,24 | 90.500,00 | 173.350,00 | 706.994,24 | 443.144,24 | 90.500,00 | 173.350,00 | 706.994,24 |

Gestione di cassa

| Codice missione | ANNO 2021 | | | |
|-----------------|----------------|------------------------|---|--------------|
| | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale |
| 1 | 327.448,94 | 91.069,80 | 0,00 | 418.518,74 |
| 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 27.653,68 | 0,00 | 0,00 | 27.653,68 |
| 4 | 11.620,77 | 0,00 | 0,00 | 11.620,77 |
| 5 | 7.405,20 | 0,00 | 0,00 | 7.405,20 |
| 6 | 5.598,59 | 0,00 | 0,00 | 5.598,59 |
| 7 | 0,00 | 13.000,00 | 0,00 | 13.000,00 |
| 8 | 31.530,81 | 59.517,66 | 0,00 | 91.048,47 |
| 9 | 13.077,38 | 0,00 | 0,00 | 13.077,38 |
| 10 | 13.870,21 | 420.000,00 | 0,00 | 433.870,21 |
| 11 | 15.313,94 | 3.561,60 | 0,00 | 18.875,54 |
| 12 | 118.500,66 | 0,00 | 0,00 | 118.500,66 |
| 13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 7.438,40 | 0,00 | 0,00 | 7.438,40 |
| 15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 610,00 | 0,00 | 0,00 | 610,00 |
| 18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | 6.200,00 | 0,00 | 0,00 | 6.200,00 |
| 50 | 4.942,56 | 0,00 | 0,00 | 4.942,56 |
| 60 | 0,00 | 0,00 | 180.230,10 | 180.230,10 |
| 99 | 0,00 | 0,00 | 92.860,38 | 92.860,38 |
| TOTALI | 591.211,14 | 587.149,06 | 273.090,48 | 1.451.450,68 |

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

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale.

Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono l'ultimo conto del patrimonio approvato (2019), suddivisi in attivo e passivo.

| ATTIVO PATRIMONIALE 2019 | |
|--|---------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | € 99.242,24 |
| Immobilizzazioni materiali | € 31.962,61 |
| Immobilizzazioni finanziarie | € 0,00 |
| Rimanenze | € 0,00 |
| Crediti | € 276.464,71 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | € 0,00 |
| Disponibilità liquide | € 0,00 |
| Ratei e risconti attivi | € 0,00 |
| TOTALE | € 407.669,56 |

| PASSIVO PATRIMONIALE 2019 | |
|----------------------------------|---------------------|
| Patrimonio netto | € 145.912,36 |
| Conferimenti | € 0,00 |
| Debiti | € 261.757,20 |
| Ratei e risconti | € 0,00 |
| TOTALE | € 407.669,56 |

Non si prevedono alienazioni/valorizzazioni dei beni patrimoniali

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

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

Enti strumentali controllati

NON ESISTONO ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI

Società controllate

NON ESISTONO SOCIETÀ CONTROLLATE

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

L'art.2 commi da 594 a 599 della Legge 24.12.2007, n.244 introduce alcune misure tendenti al contenimento della spesa di funzionamento delle strutture delle Pubbliche Amministrazioni fissando l'obbligo di adottare Piani triennali finalizzati a razionalizzare utilizzo delle dotazioni strumentali.

L'art.2 commi da 594 a 595 individua i beni che saranno oggetto di tale razionalizzazione e precisamente:

- Delle dotazioni strumentali, anche informatiche;
- Autovetture in servizio;
- Beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali;
- Apparecchiature di telefonia mobile.

I successivi commi 596 e 597 stabiliscono rispettivamente: che a consuntivo le Amministrazioni devono trasmettere una relazione agli organi del controllo interno ed alla sezione regionale della Corte dei Conti e che i predetti piani siano resi pubblici sul sito internet degli enti.

Infine il comma 599 stabilisce che le amministrazioni devono comunicare al Ministero dell'Economie e Finanze i dati relativi a:

- a. I beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali, sui quali vantino a qualunque titolo diritti reali, distinguendoli in base al relativo titolo, determinandone la consistenza complessiva ed indicando gli eventuali proventi annualmente ritratti dalla cessione in locazione o in ogni caso dalla costituzione in relazione agli stessi di diritti a favore di terzi.
- b. I beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali, dei quali abbiano a qualunque titolo la disponibilità, distinguendoli in base al relativo titolo, determinandone la consistenza complessiva, nonché quantificando gli oneri annui complessivamente sostenuti a qualunque titolo per assicurarne la disponibilità.

Unione di Comuni Lombarda Cimbergo Paspardo

Paspardo, lì 23 febbraio 2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario
dott. Paolo Scelli

Il Rappresentante Legale - Presidente
arch. Fabio De Pedro