

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2022-2024**

COMUNE DI PIGNATARO INTERAMNA

SOMMARIO

PARTE PRIMA	3
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	3
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente	4 4
Risultanze della popolazione	4
Risultanze del Territorio	5
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	5
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	6
Servizi gestiti in forma diretta	6
Servizi gestiti in forma associata	6
3 – Sostenibilità economico finanziaria.....	6
4 – Gestione delle risorse umane	9
5 – Vincoli di finanza pubblica	10
PARTE SECONDA	12
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	12
A) ENTRATE	14
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	14
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale.....	14
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità	15
B) SPESE	16
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali.....	16
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche.....	<u>17-18</u>
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA.....	20
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	26
E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI.....	35

L

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	n.	2558
Popolazione residente al 31/12/2020		2403
di cui:		
maschi		1170
femmine		
di cui		1233
In età prescolare (0/5 anni)		142
In età scuola obbligo (7/16 anni)		267
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)		402
In età adulta (30/65 anni)		1021
Oltre 65 anni		
Nati nell'anno		25
Deceduti nell'anno		35
Saldo naturale: +/- ...		-10
Immigrati nell'anno n. ...		79
Emigrati nell'anno n. ...		88
Saldo migratorio: +/- ...		-9
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...		-19
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		3000

Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq					24.41
RISORSE IDRICHE					
* Fiumi e torrenti					0
* Laghi					0
STRADE					
* autostrade			Km.		60,00
* strade extraurbane			Km.		0,00
* strade urbane			Km.		0,00
* strade locali			Km.		0,00
* itinerari ciclopedonali			Km.		0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
Altri strumenti urbanistici (da specificare)					

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 0	posti n.	0
Scuole dell'infanzia	n. 1	posti n.	0
Scuole primarie	n. 1	posti n.	0
Scuole secondarie	n. 1	posti n.	0
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 1		
Rete acquedotto	Km. 0.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 1.00		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 1.050		
Rete gas	Km.10.00		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 2		
Veicoli a disposizione	n. 3		
Altre strutture (da specificare)			
Accordi di programma	n. 0	(da descrivere)	
Convenzioni	n. 0	(da descrivere)	

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Convenzioni e accordi di programma

	Ente Convenzionato	Finalità
Convenzione don altri enti ex art.30 d.lgs. n. 267/2000	Cassino	Gestione associata ufficio segreteria

Si riporta l'elenco degli Enti ed organismi strumentali dell'ente:

1. S.A.F. (società ambiente Frosinone)SPA

2. Consorzio per lo sviluppo industriale del Lazio meridionale (COSILAM)
3. Consorzio dei servizi sociali del Cassinate
4. Consorzio di Bonifica Valle del Liri
5. Ambito territoriale ottimale ATO 5 per la gestione del ciclo idrico integrato
6. Gruppo di Azione Locale Aurunci e Valle dei Santi
7. Associazione bibliotecaria intercomunale "Valle dei Santi"
8. Associazione Nazionale Comuni Italiani (A.N.C.I.)
9. Associazione intercomunale Valle del Liri

Società partecipate

Analisi della Società Ambiente Frosinone SPA (SAF SPA)

- Dati identificativi
- Codice fiscale: 90000420606
- P.IVA : 01549380606
- Capitale sociale : €. 965.520
- Forma giuridica : Società per Azioni
- Settore di attività prevalente (ATECO) : 382109
- Oggetto dell'attività: gestione impianto di trattamento dei r.s.u. e r.s.a.u.
- Tipo e misura della partecipazione : diretta al 1,09%
- Numero dipendenti medi anno 2020: 98
- Numero amministratori: 3

L'analisi degli ultimi bilanci della S.A.F. S.p.a. evidenzia i seguenti risultati d'esercizio

Anno	2020	2019	2018	2017	2016
Risultato d'esercizio	-651.246	-372.437	1.215.723	-927.332	413.085

Gli indirizzi esistenti di siti web riferiti ai suddetti enti sono i seguenti:

[https:// www.safspa.it/societa.asp](https://www.safspa.it/societa.asp)

<https://www.consorzioservizisociali.fr.it>

<https://www.consorziovalledelliri.it/bilanci.aspx>

<https://www.cosilam.it>

<https://ato5fr.it>

<https://comunedisangiorgioaliri.it/per-i-cittadini-sistema-bibliotecario-valledeisanti>

<https://www.galauruncivalledeisanti.it/public>

<https://www.anutel.it>

<https://www.valledelliri.fr.it>

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2020 € 2.477.418,70

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020	€	2.477.418,70
Fondo cassa al 31/12/2019	€	2.306.432,13
Fondo cassa al 31/12/2018	€	0,00

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>		<i>Costo interessi passivi</i>
2020		n.0	€.
2019		n.0	€.
2018		n.0	€.

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2020	291.788,07	2.348.141,25	12,43
2019	210.746,24	2.582.141,10	8,16
2018	116.771,61	3.171.172,25	3,68

L'anticipazione di tesoreria è disciplinata dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo di tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione.

Più nel dettaglio

gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lettera d) del D.Lgs 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile (art. 222 del D.lgs, 267/2000) , ai sensi dell' art. 195 comma 1 del D.lgs. 267/2000;

- Il limite massimo che il tesoriere concede all'Ente per le anticipazioni di Tesoreria è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente ai primi titoli di entrata di bilancio (art. 222 comma 1 D.Lgs. 267/2000) e che tale limite – al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n.231 – è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022, ai sensi dell'art. 1 comma 555 della legge 27.12.2019 n. 160, Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022.Pubblicata nella Gazz.Uff. 30 dicembre 2019, n. 304, S.O.

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dai residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €. 1.870.643,53, per il quale è stato dichiarato il dissesto finanziario in data 08/03/2018 con atto nr. 02 del Commissario straordinario con i poteri del Consiglio Comunale

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2020

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3	1	1	
Cat. D1	1	1	
Cat. C	5	5	
Cat. B3	3	3	
Cat. B1	1		
Cat.A	2	2	
TOTALE	13	13	

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2020	14	466.388,08	15,90
2019	19	688.652,05	41,38
2018	21	715.022,48	45,20
2017	22	693.385,39	30,09
2016	23	766.599,82	25,64

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedente 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.?

No.

Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni di finanza pubblica, con particolare riferimento al saldo tra entrate e spese finali.

Con la legge n. 243/2012 sono disciplinati il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012 .

L' art. 9 della Legge n. 243 del 24 dicembre 2012 come modificato dall'art. 1, comma 1, lett. a), L. 12 agosto 2016, n. 164 in vigore dal 13 settembre 2016 recita: “

1. I bilanci delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, conseguono un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'articolo 10. (3)

1-bis. Ai fini dell'applicazione del comma 1, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio. Per gli anni 2017-2019, con la legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, è prevista l'introduzione del fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali. (4)

2. Qualora, in sede di rendiconto di gestione, un ente di cui al comma 1 del presente articolo registri un valore negativo del saldo di cui al medesimo comma 1, il predetto ente adotta misure di correzione tali da assicurarne il recupero entro il triennio successivo, in quote costanti. Per le finalità di cui al comma 5 la legge dello Stato può prevedere differenti modalità di recupero. (5)

[3. Eventuali saldi positivi sono destinati all'estinzione del debito maturato dall'ente. Nel rispetto dei vincoli derivanti dall'ordinamento dell'Unione europea e dell'equilibrio dei bilanci, i saldi positivi di cui al primo periodo possono essere destinati anche al finanziamento di spese di investimento con le modalità previste dall'articolo 10.]

4. Con legge dello Stato sono definiti i premi e le sanzioni da applicare alle regioni, ai comuni, alle province, alle città metropolitane e alle province autonome di Trento e di Bolzano, in attuazione delle disposizioni di cui al presente articolo. La legge di cui al periodo precedente si attiene ai seguenti principi:

a) proporzionalità fra premi e sanzioni;

b) proporzionalità fra sanzioni e violazioni;

c) destinazione dei proventi delle sanzioni a favore dei premi agli enti del medesimo comparto che hanno rispettato i propri obiettivi.

5. Nel rispetto dei principi stabiliti dalla presente legge, al fine di assicurare il rispetto dei vincoli derivanti dall'ordinamento dell'Unione europea, la legge dello Stato, sulla base di criteri analoghi a quelli previsti per le amministrazioni statali e tenendo conto di parametri di virtuosità, può prevedere ulteriori obblighi a carico degli enti di cui al comma 1 in materia di concorso al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica del complesso delle amministrazioni pubbliche”.

L'art. 1 - Comma 820, 821 e 823 della legge n. 145/2019 (legge di bilancio 2019) recita testualmente:

“820. A decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. (223)

821. Gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

823. A decorrere dall'anno 2019, cessano di avere applicazione i commi 465 e 466, da 468 a 482, da 485 a 493, 502 e da 505 a 509 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232, i commi da 787 a 790 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, e l'articolo 6-bis del decreto-legge 20 giugno 2017, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla

legge 3 agosto 2017, n. 123. Con riferimento al saldo non negativo dell'anno 2018 restano fermi, per gli enti locali, gli obblighi di monitoraggio e di certificazione di cui ai commi da 469 a 474 del citato articolo 1 della legge n. 232 del 2016. Resta ferma l'applicazione delle sanzioni in caso di mancato conseguimento del saldo non negativo dell'anno 2017, accertato ai sensi dei commi 477 e 478 del medesimo articolo 1 della legge n. 232 del 2016.”

ossia a decorrere dall'anno 2019 sembrava assodato che fossero superate le norme sul pareggio di bilancio e cessati gli obblighi di monitoraggio e di certificazioni di cui ai commi 469 e ss. della legge n. 145/2018.

La Corte dei Conti a sezioni riunite di controllo si è pronunciata sul tema con sentenza 20/2019 e ha stabilito che:”

“Alle disposizioni introdotte dalla legge rinforzata n. 243 del 2012, tese a garantire, fra l'altro, che gli enti territoriali concorrano al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica posti in ambito europeo, strutturati secondo le regole vevoli in quella sede, si affiancano le norme aventi fonte nell'ordinamento giuridico-contabile degli enti territoriali, tese a garantire il complessivo equilibrio, di tipo finanziario, di questi ultimi. Gli enti territoriali hanno l'obbligo di rispettare il pareggio di bilancio sancito dall'art. 9, commi 1 e 1-bis, della legge n. 243 del 2012, anche quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti (art. 10, comma 3, legge n. 243 del 2012). I medesimi enti territoriali devono osservare gli equilibri complessivi finanziari di bilancio prescritti dall'ordinamento contabile di riferimento (aventi fonte nei d.lgs. n. 118 del 2011 e n. 267 del 2000, nonché, da ultimo, dall'art. 1, comma 821, della legge n. 145 del 2018) e le altre norme di finanza pubblica che pongono limiti, qualitativi o quantitativi, all'accensione di mutui o al ricorso ad altre forme di indebitamento”, talchè si è posto il dubbio circa la reviviscenza dell'obbligo di rispettare il pareggio di bilancio di cui all'art. 9 della legge n. 243/2012.

E' intervenuta poi la circolare MEF RGS n. 5 prot. n. 36737 del 09.03.2020 – U avente ad oggetto: “Chiarimenti sulle regole di finanza pubblica per gli enti territoriali, di cui agli articoli 9 e 10 della legge 24.12.2012 n. 243” alla luce della quale si è formulata la seguente interpretazione:

- l' articolo 9 della legge n. 243 del 2012 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali, senza utilizzo avanzi, senza Fondo pluriennale vincolato e senza debito), in coerenza con le sentenze della Corte costituzionale n. 247/2017 e n.101/2018, deve essere rispettato dall' intero comparto a livello regionale e nazionale, anche quale presupposto per la legittima contrazione del debito;

- sempre ai sensi delle citate sentenze della Corte costituzionale n. 247/2017 e n.101/2018, i singoli enti sono tenuti a rispettare esclusivamente gli equilibri di cui al decreto legislativo n.118 del 2011, così come previsto dall'articolo 1, comma 821, della legge n. 145 del 2018 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese, con utilizzo avanzi, Fondo pluriennale vincolato e debito).

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

LINEE PROGRAMMATICHE 2022-2023

Linea Strategica Trasparenza Amministrativa

Obiettivo strategico "Applicare la trasparenza amministrativa"

Strutture organizzative interessate: Area amministrativa

Finalità :

- rendere più accessibili e complete le informazioni pubblicate sull'Albo Pretorio
- Garantire un'equa distribuzione degli appalti tra le ditte presenti sul territorio

Azioni strategiche

- . nell'ambito degli appalti pubblici, il programma prevede la diffusione di ulteriori informazioni utili per comprendere il processo decisionale che ha determinato l'affidamento e la realizzazione di un'opera.
- . Garantire l'accesso ad una banda dati di soggetti che hanno intrattenuto rapporti con il comune, che consentirà in ogni momento di verificare quali siano, ad esempio, le ditte che hanno già lavorato per il comune e per quali importi,
- . Individuazione di meccanismi di controllo sugli appalti da parte dell'assessorato ai lavori pubblici.
- . Costruzione di una base di dati delle ditte m dei fornitori e dei professionisti che intrattengono rapporti con il Comune dove memorizzare tutte le informazioni di dettaglio.

Linea Strategica Bilancio e Finanze

Obiettivo Strategico "Ricognizione sullo stato economico ed organizzativo del Comune"

Strutture organizzative interessate
Area finanziaria

Azioni strategiche

- Ricognizione per verificare ogni aspetto utile a comprendere criticità, ma anche eccellenze di ogni settori in cui si articola l'organizzazione comunale
- Comunicazione ai cittadini del risultato ottenuto dalla verifica

Obiettivo Strategico "Gestione del Contenzioso

Struttura organizzativa interessate

Area amministrativa

Le finalità

Conclusioni dei contenziosi giudiziari del Comune e abbattimento dei costi da essi derivati

Azioni Strategiche

Verifica immediata di tutti i contenzioni, in modo da potere pianificare gli interventi necessari per chiuderli e portare ad esito degli stessi .

Linea Strategica Territorio, riqualificazione urbana e ambiente

Obiettivo strategico "Centro Storico"

Strutture organizzative interessate : area tecnica

Finalità

Ripopolamento del centro storico di Pignataro per rianimare la vita cittadina e ridare respiro alle attività commerciali esistenti favorendone l'apertura di nuove. Area tecnica.

Azione strategica

- Riqualificazione urbana valutando tutte le possibilità offerte dai finanziamenti regionali ed europei in materia di valorizzazione di piccoli comuni , riqualificazione e recupero dei centri storici.
- Avvio di contatti con l'Università degli studi di Cassino per creare anche a Pignataro strutture di supporto didattico e per favorire la locazione di appartamenti agli studenti fuori sede

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate affinché vengano introitate le poste previste in bilancio.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse non ricorrono in quanto ente dissestato

Le politiche tariffarie dovranno coprire e rispettare la percentuale prevista per legge di copertura del costo dei servizi.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, gli stessi dovranno esibire documentazione valida per legge.

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 non ha in essere risorse per effettuare investimenti per lavori pubblici.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha in programma la contrazione di nuovi mutui

Accensione Prestiti	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	1.900.140,31	464.796,83	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	1.900.140,31	464.796,83	0,00	0,00	0,00

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

In merito alle spese per beni e servizi, le stesse dovranno essere improntate nel rispetto della Legge n. 244 del 24.12.2007, ed in particolare i commi da 594 a 599.

L'Amministrazione conferma di voler mantenere la dotazione attuale delle dotazioni strumentali anche informatiche in quanto non sussistono ridondanze e /o sprechi nell'ambito delle dotazioni strumentali nell'ambito delle dotazioni strumentali analizzate che sono funzionali all'organizzazione degli uffici , così come elencati nella delibera di G.C. nr. 05 del 20.01.2022

La gestione delle autovetture e del parco mezzi è affidato al Comando della Polizia Locale. Le autovetture di servizio ed il parco mezzi sono utilizzati dal personale dipendente per compiti esclusivamente istituzionali (sopralluoghi consegna atti, notifiche, accertamenti servizio di manutenzione ecc.) .

Il rifornimento del carburante avviene presso il distributore locale che pratica i correnti prezzi di mercato. La copertura assicurativa è affidata ad un broker che ha provveduto ad uniformare la data di scadenza

Programmazione triennale del fabbisogno del personale

L'Ente con la deliberazione della Giunta comunale n. ___ del ___ ha approvato il piano triennale di fabbisogni del personale per il triennio 2022/2023/2024.

Con detta deliberazione l'ente ha accertato :

- Che il parametro dato dal rapporto tra la spesa di personale dell'ultimo rendiconto approvato e la media delle entrate correnti, secondo le indicazioni del DPCM 17 marzo 2020 e della Circolare del ministro per la pubblica Amministrazione 13 maggio 2020, ammonta al 17,95% . Il Comune si colloca nella " prima fascia " di virtuosità;
- Che il fabbisogno del personale è stato redatto in conformità alle indicazioni contenute nelle linee di indirizzo formulate dalla circolare 8 maggio 2018 dal Ministero della pubblica amministrazione;
- Che il piano triennale dei fabbisogni di personale ed il relativo piano occupazionale sono coerenti con le vigenti disposizioni inerenti il contenimento delle spese di personale.

In esecuzione del suddetto piano triennale dei fabbisogni di personale la struttura organizzativa dell'ente nel triennio 2022/2024 avrà la seguente evoluzione:

PROGRAMMAZIONE DELLE ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO					
Figura professionale	Nr. unità	Cat.	Anno	Costo annuo	Modalità assunzione
Addetto ai servizi di supporto , con orario a tempo pieno e indeterminato	1	B1	2022	€. 27.513,91	Procedure selettive per la progressione tra le aree riservate al personale di ruolo previste dal D. Lgs. n. 75 del 25/05/2017 e successive modificazioni e proroghe di termini
Addetto ai servizi di supporto , con orario a tempo pieno e indeterminato	1	B1	2023	€. 27.513,91	Procedure selettive pubbliche per l'accesso dall'esterno previste dal D. Lgs. n. 75 del 25/05/2017 e successive modificazioni e proroghe di termini
Istruttore amministrativo , con orario a tempo pieno e indeterminato	1	C	2024	€. 30.905,01	Procedure selettive pubbliche per l'accesso dall'esterno previste dal D. Lgs. n. 75 del 25/05/2017 e successive modificazioni e proroghe di termini

PROGRAMMAZIONE DELLE ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO					
Figura professionale	Nr. unità	Cat.	Anno	Costo mensile	Modalità assunzione
Agente di Polizia Municipale, con orario a tempo pieno e determinato (cinque mesi)	1	C	2022	€. 11.686,55	Utilizzo di graduatorie in corso di validità, approvate da altre Amministrazioni del medesimo comparto di contrattazione

La spesa del personale a tempo determinato e indeterminato è compatibile con il limite di spesa di cui all'art. 259, comma 6, del D.Lgs n. 267 del 18/08/2000 e del D.M. 18/11/2020 che ha rideterminato per il triennio 2020/2022 il rapporto medio dipendenti/popolazione, pari a 1/151 (fascia demografica da 2.000 a 2.999 abitanti);

la programmazione della spesa di personale a tempo determinato e indeterminato assicura, nel complesso il rispetto del D.M. n. 83236 del 02.06.2019 con il quale è stata approvata l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato relativa all'anno 2018.

La programmazione risulta coerente con gli obiettivi di contenimento della spesa di cui all'art. 1, comma 557-quater della Legge n. 296 del 27/12/2006, introdotto dall'art. 3, comma 5 bis, del D.L. n. 90 del 24.06.2014, convertito nella legge n. 114 dell'11/08/2014.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata alla realizzazione di opere previa approvazione di progetti di fattibilità tecnica ed economica. I lavori da avviare nella prima annualità, per i quali viene riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sul bilancio di previsione, ovvero disponibili in base a contributi, a risorse dello Stato e delle Regioni, o di altri Enti Pubblici

Principali investimenti programmati per il triennio 2022-2023

Opera Pubblica	2022	2023	2024
Adeguamento e messa in sicurezza del patrimonio comunale	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Manutenzione straordinaria strade comunali varie	10.000,00	5.000,00	
Realizzazione del centro di raccolta dei rifiuti urbani in località San Lorenzo. Linea di intervento A.	685.050,00		
Progetto integrato gestione frazione organica rifiuti solidi urbani – F.O.R.S.U. Linea d'intervento b	588.246,00		
Interventi di adeguamento e messa in sicurezza su strade comunali	530.000,00		
Recupero del dissesto della Via	671.793,00		

Ausonia a causa di fenomeni erosivi del torrente Scatolino (Area R1 PSAI-RF)			
Riqualificazione antico borgo storico via Roma	1.600.000,00		
Valorizzazione del territorio ed efficienza energetica dei Comuni	1.000.000,00		
Rigenerazione urbana – un unico centro	500.000,00		
Recupero e valorizzazione, ai fini sociali , dell’area “San Pietro” e infrastrutture per la promozione dei prodotti e sapori locali	40.000,00		
Totale	5.675.089,00	55.000,00	50.000,00

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Opera Pubblica	2022	2023
Servizi di progettazione realizzazione del centro di raccolta dei rifiuti urbani in località San Lorenzo. Linea di intervento A.	37.840,00	
Servizi di progettazione per progetto integrato gestione frazione organica rifiuti solidi urbani – F.O.R.S.U. Linea di Intervento b	33.146,00	
Servizi di progettazione Interventi di adeguamento e	71.972,00	

messa in sicurezza su strade comunali		
Servizi di progettazione recupero del dissesto della via Ausonia a causa di fenomeni erosivi del torrente Scatolino (Area R4 PSAI-RF)	97.933,00	
Servizio di progettazione riqualificazione antico borgo storico via Roma	150.000,00	
Servizio di progettazione valorizzazione territorio ed efficienza energetica dei Comuni	100.000,00	
	490.891,00	

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

L'Ente ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica per l'anno 2022, stabiliti dall'art. 1 commi 820 e seguenti della legge 145/2018, avendo registrato i seguenti i risultati

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed impegni imputati all'esercizio)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titolo 1 - 2 - 3 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	2.677.562,14 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese correnti - di cui spese correnti non ricorrendo finanziarie con utilizzo del risultato di amministrazione	(-)	2.294.805,01 0,00
D1) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammonti dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	302.959,16 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	464.796,83
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		-385.007,86
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	464.796,83 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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE O1 = G+H+I-L+M		79.788,97
Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	71.308,99
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		8.480,98
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		8.480,98

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	5.720.365,28
R) Entrate Titoli 4 - 5 - 8	(+)	2.057.551,79
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	494.798,83
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.180.549,23
U1) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	2.409.259,51
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RIS. DI COMPETENZA IN C/CAP = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E+E1		2.713.311,48
Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		2.713.311,48
Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE		2.713.311,48

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2022	Competenza anno 2021	Competenza anno 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				
A) Fondo pluriennale vincolato di spesa per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Fondo pluriennale vincolato di spesa per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1-300-2.00-3.00 di cui per estinzione anticipata dei prestiti	(+)	2.453.067,00	2.286.126,41	2.419.110,74
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 - Spese correnti di cui - Fondo pluriennale vincolato di - Fondo vincolato di spesa straordinaria	(-)	2.108.547,76	1.952.128,71	1.754.062,74
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - di cui di capitale diretto dei mutui e prestiti obbligazionari; di cui per estinzione anticipata dei prestiti; di cui - Fondo accantonamento di liquidità	(-)	294.242,24	328.021,12	354.855,36
Bilancio 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 142, COMMA 6 DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
G) Utilizzo risultato di amministrazione (avanzo) per spese correnti e per il capitale di riserva (2)	(+)	0,00		
H) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
I) 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 (G)		0,00	0,00	0,00

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed impegni imputati all'esercizio)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
RISULTATO DI COMPETENZA	W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y	2.793.100,45
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	71.308,89
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		2.721.791,56
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	0,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		2.721.791,56

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		70.788,97
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021 (1)	(-)	71.308,89
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (= Y)-(2)	(-)	0,00
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		6.480,08

1) Differenza tra risorse iscritte in entrata del conto del bilancio alle competenze e risorse iscritte in fondo di riserva vincolato

Equilibri di bilancio nel triennio di programmazione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2022	Competenza BIANCO 2023	Competenza anno 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.080.980,95		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Il recupero di avanzanze di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titolo 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per costruzione anticipata di prestiti	(+)	2.403.051,00 0,00	2.288.128,83 0,00	2.118.715,74 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.08 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese correnti di cui: - Fondo Pluriennale Vincolato - Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	(-)	2.100.347,76 0,00 92.000,55	1.982.128,71 0,00 91.117,37	1.784.082,78 0,00 91.117,37
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - Quote di capitale ammonti dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per costruzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	294.743,24 0,00 0,00	328.000,12 0,00 0,00	254.830,58 0,00 0,00
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 182, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione (presentato per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (2) di cui per costruzione anticipata di prestiti	(-)	0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge e dei principi contabili di cui per costruzione anticipata di prestiti	(+)	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 costruzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O)	O = G+H+I+L+M	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2022	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(-)	0,00		
D) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese in conto capitale	(+)	2.409.259,51	0,00	0,00
TU) Entrate Titolo 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	6.189.519,00	1/8.488,00	106.488,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2022	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.080.968,96		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Occupato discarica di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titolo 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.403.091,00	2.288.126,23	2.118.713,74
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	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 - Spese correnti	(-)	2.108.347,78	1.982.126,71	1.784.062,78
di cui - Fondo Pluriennale Vincolato		0,00	0,00	0,00
- Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità		62.307,55	91.117,37	91.117,34
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - Quote di capitale ammonti dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	294.743,24	326.000,12	254.630,98
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui - Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Somma finale (C + 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 182, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
L) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti o per il rimborso dei prestiti (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00		
		0,00		
O) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	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
		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (S)	Q = C+L+M	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2022	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (Q):				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (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.4.02.00.00.000.
 F) 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 riscossioni 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 riscossioni 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 finanziari con codifica E.5.04.00.00.000.
 X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziari con codifica U.3.02.00.00.000.
 X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziari con codifica U.3.03.00.00.000.
 Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziari con codifica U.3.04.00.00.000.

(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-consumo 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 (e 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 182 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, a pagamenti.

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Entrata	Cassa anno 2022	Compenza anno 2022	Compenza anno 2023	Compenza anno 2024	Spesa	Cassa anno 2022	Compenza anno 2022	Compenza anno 2023	Compenza anno 2024
Fondo di cassa prelievo attività d'esercizio:	7.263.989,00								
Utilizzo risorse pianificate di ammortamento di cui: Fondo ammortamento di Equifid		0,00	0,00	0,00	Mantenimento di - in sostituzione (1)		0,00	0,00	0,00
Fondo per l'attività straordinaria		7.408.274,51	0,00	0,00					
Totale 1 - Entrate correnti di natura ordinaria, corrente	4.234.069,00	1.878.282,51	1.257.207,01	1.028.810,23	Totale 1 - Spese correnti di cui fondo ammortamento	3.804.710,27	2.308.284,51	1.028.206,01	1.028.206,01
Totale 2 - Incasri correnti	648.749,00	417.125,00	260.125,00	240.204,24					
Totale 3 - Entrate straordinarie	1.006.067,00	107.688,00	107.688,00	0,00					
Totale 4 - Entrate correnti passivo	76.164.000,00	6.169.519,00	178.400,00	106.400,00	Totale 4 - Spese in conto capitale di cui fondo ammortamento	11.308.400,00	6.169.519,00	178.400,00	106.400,00
Totale 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Totale 5 - Spese per incremento attività fin. di cui fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	86.153.923,00	8.065.414,51	1.445.412,01	1.275.414,23	Totale spese finali	15.716.800,27	16.497.032,51	2.335.006,01	1.813.012,01
Totale 6 - Accantonamenti	11.437,00	0,00	0,00	0,00	Totale 6 - Rimborsi finali di cui Fondo ammortamento di Equifid	667.726,73	254.726,73	244.000,00	244.000,00
Totale 7 - Ammortamenti da bilancio previsionale	248.724,71	248.724,71	0,00	0,00	Totale 7 - Chiusura degli esercizi straordinari in bilancio finale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 8 - Entrate per conto terzi e vendita di beni	6.445.122,11	644.211,00	561.200,00	480.200,00	Totale 8 - Uscite per conto terzi e vendita di beni	4.864.200,00	561.200,00	561.200,00	561.200,00
Totale entrate	91.549.629,82	10.126.939,22	3.027.012,01	2.410.378,23	Totale uscite	39.028.188,77	17.344.769,24	3.027.012,01	3.418.378,01
TOTALE COMPLESSIVO	24.273.269,01	12.244.188,22	3.027.012,01	2.410.378,23	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	22.006.968,77	18.244.789,22	3.027.012,01	2.410.378,01
Fondo di cassa finale previsione	2.214.021,44								

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Organi istituzionali	22.258,06	27.458,92	22.258,06	22.258,06
02 Segreteria generale	206.068,00	273.154,76	191.068,00	149.868,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	48.900,00	1.159.394,78	50.900,00	47.800,00
04 Gestione delle entrate tributarie	85.128,00	87.478,00	81.628,00	64.996,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	20.000,00	595.361,81	20.000,00	2.000,00
06 Ufficio tecnico	19.619,13	21.851,70	19.620,00	19.620,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	113.100,00	116.454,31	113.100,00	113.100,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	15.300,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	15.500,00	18.037,60	15.500,00	15.500,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	17.000,00	64.031,69	17.000,00	17.000,00
Totale	547.573,19	2.378.523,57	531.074,06	452.142,06

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Polizia locale e amministrativa	50.200,00	55.327,15	49.900,00	49.600,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	50.200,00	55.327,15	49.900,00	49.600,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Istruzione prescolastica	8.000,00	14.584,80	8.000,00	8.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	94.826,00	101.260,90	40.466,00	40.466,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	953.048,36	956.935,79	94.380,00	92.460,00
07 Diritto allo studio	0,00	2.932,00	0,00	0,00
Totale	1.055.874,36	1.075.713,49	142.846,00	140.926,00

MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali¹
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	428.319,00	431.834,18	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	7.200,00	50.621,11	7.200,00	7.200,00
Totale	435.519,00	482.455,29	7.200,00	7.200,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Sport e tempo libero	25.952,15	952.432,89	200,00	200,00
02 Giovani	0,00	5.793,88	0,00	0,00
Totale	25.952,15	958.226,77	200,00	200,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	29.799,00	33.999,00	6.489,00	6.489,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Urbanistica e assetto del territorio	4.708.765,00	4.834.265,00	80.000,00	75.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.000,00	2.700,00	1.000,00	0,00
Totale	4.709.765,00	4.836.965,00	81.000,00	75.000,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Difesa del suolo	65.000,00	838.511,47	65.000,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	1.072.000,00	1.987.046,49	15.000,00	1.500,00
03 Rifiuti	1.720.684,00	1.919.725,54	375.902,00	375.902,00
04 Servizio Idrico integrato	20.000,00	21.256,78	20.000,00	20.000,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.917.684,00	4.806.540,28	475.902,00	397.402,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	144.536,00	163.280,96	144.536,00	144.536,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	257.850,00	388.460,45	194.664,99	126.190,98
Totale	402.386,00	551.741,41	339.200,99	270.726,98

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
03 Interventi per gli anziani	54.843,74	88.702,76	54.843,70	54.843,70
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	40.000,00	121.480,06	40.000,00	40.000,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	17.000,00	36.071,83	17.000,00	9.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	500,00	500,00	500,00	500,00
Totale	115.343,74	249.754,65	115.343,70	107.343,70

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Industria, PMI e Artigianato	5.098,00	10.196,00	5.098,00	5.098,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	5.098,00	10.196,00	5.098,00	5.098,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Totale	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Fondo di riserva	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	140.575,98	0,00	110.775,41	91.814,96
Totale	150.575,98	10.000,00	120.775,41	101.814,96

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	256.649,85	285.057,49	258.863,55	251.906,06
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	294.743,24	667.735,73	326.000,12	354.630,98
Totale	551.393,09	952.793,22	584.863,67	606.537,04

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	949.724,71	949.724,71	0,00	0,00

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	593.200,00	4.652.328,23	593.200,00	593.200,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	593.200,00	4.652.328,23	593.200,00	593.200,00

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio si è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario, esistono rilevazioni sistemiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'ente. L'inventario dei beni mobili e immobili è aggiornato al 31.12.2021.

Con deliberazione di Giunta Comunale n.29 del 21 aprile 2022 si è provveduto ad aggiornare l'inventario dei beni immobili e mobili e ricostruzione dello stato patrimoniale al 31 dicembre 2021.

Allo stato attuale non sussiste la necessità di stabilire prezzi di cessione, in quanto non vengono individuati nuove aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie che potrebbero essere ceduti in proprietà o diritto di superficie.

Nel triennio di programmazione l'Ente non intende alienare propri beni patrimoniali

.....

Attivo Patrimoniale 2020	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	42.596,55
Immobilizzazioni materiali	13.024.823,09
Immobilizzazioni finanziarie	0,00

Piano delle Alienazioni 2022-2024	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2022	2023	2024
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2022	2023	2024
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			

Altri beni			
Totale			

Altri beni			
Totale			

CONCLUSIONI

Nel triennio di programmazione l'elemento di carattere finanziario di maggiore criticità si conferma la gestione della liquidità, sempre più condizionata dalle note difficoltà nella riscossione dei residui attivi e delle entrate di competenza ; costantemente crescenti nell'ultimo biennio 2020 e2021 i dati di insolvenza delle famiglie e delle imprese , insolvenza anche riconducibile alla crisi economica conseguente alla pandemia da Covid-19.

I consequenziali accantonamenti di risorse previsti dai vigenti principi contabili, da calcolare in base alle percentuali medie delle riscossioni registrate nell'ultimo quinquennio (FCDE) , sui tempi medi di ritardo nel pagamento delle fatture (FGDC), impongono una tendenziale riduzione della spesa, anche quella destinata a servizi essenziali ed obbligatori per legge.