Comune di Castell'Umberto

Provincia di Messina

DELIBERAZIONE ORIGINALE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 27 del 07/10/2021

OGGETTO: Presentazione Documento Unico di Programmazione D.U.P. 2022-2024. Approvato dalla Giunta Municipale con delibera n. 147 del 23/09/2021

L'anno Duemilaventuno il giorno sette del mese di ottobre alle ore 17,00 e seguenti, si è riunito il Consiglio Comunale, per mezzo di un collegamento telematico, convocato nelle forme di legge. Più in particolare, a causa della situazione di eccezionalità determinata dall'emergenza epidemiologica legata alla diffusione, su base nazionale, del Covid 19, visto l'art. 73 del D.L. 18/2020, nonché il D.L. n.83 del 30 luglio 2020 , il D.L. n. 125 del 07 ottobre 2020 con il quale è stato prorogato lo stato di emergenza epidemiologica da COVID – 19 al 31 gennaio 2021, il D.L. n. 2 del 14 gennaio 2021 che proroga lo stato di emergenza al 30 aprile 2021, il D.L. del 23 luglio 2021 n. 105 che proroga lo stato di emergenza al 31 dicembre 2021 il DPCM del 18 ottobre 2020 e del 24 ottobre 2020, la presente seduta si svolge con i partecipanti collegati in videoconferenza.

Presiede l'adunanza il Presidente del Consiglio

BATTAGLIOLA Sarina	P	MUSARRA FRANNANDO Sebastiano	P
PRUITI Maria Laura	P	MIGNACCA Calogero	P
PRUITI CIARELLO Stefano	P	ARMELI Veronica Maria	P
MANERA Pippo	P	MONASTRA Federica	P
PRESTILEO Calogero Vincenzo	P	TASCONE Valentina	P
MANERA Manuel	P	CHIANETTA TROVATO Massimo	P

Risultano presenti n. 12 Consiglieri e assenti n. 0

Partecipa, sempre con le precisate modalità, il Segretario Comunale, Dott.ssa Rachele CARISTO
Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale e la partecipazione attiva di tutti i componenti e del Segretario Comunale, dichiara aperta la seduta ed invita i convenuti a deliberare procedendo alla trattazione degli argomenti posti all'O.d.G.
Il Segretario comunale prende atto che, a seguito dell'apertura della videoconferenza, riesce a visualizzare in modo chiaro e distinto ogni membro del Consiglio e a sentire la voce di ogni partecipante.

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 27 DEL 07/10/2021

Oggetto: Presentazione Documento Unico di Programmazione D.U.P. 2022-2024. Approvato dalla Giunta Municipale con delibera n. 147 del 23/09/2021

Illustra la proposta ad oggetto il Presidente ed evidenzia che il DUP contiene le scelte di programmazione operative della Giunta e le scelte politiche ad esse connesse; che il documento sottoposto oggi all'esame del Consiglio Comunale è corredato dal parere favorevole del Revisore del Conto è stato approvato con Delibera di Giunta Comunale n.147 del 23/09/2021.

Alle ore 17,13 viene meno la connessione con il Consigliere Pruiti Ciarello Stefano e il numero dei presenti discende a 11.

Chiede la parola il Consigliere Prestileo Calogero Vincenzo il quale, pronunciando dichiarazione di voto, annuncia il suo voto favorevole unitamente al gruppo di maggioranza ed afferma che nel D.U.P. sono anticipati i contenuti che vedremo nel bilancio di previsione e sottolinea le difficoltà che le Amministrazioni incontrano in questo particolare momento storico nel garantire i servizi alla collettività.

Non essendoci altra richiesta di interventi la proposta in oggetto viene posta in votazione.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la proposta n. 26 del 28/09/2021 relativa all'oggetto;

Visto l'Ordinamento EE.LL. in Sicilia;

Con voti n.7 favorevoli (Maggioranza Consiliare) e n. 4 contrari (ARMELI Veronica Maria – MONASTRA Federica - TASCONE Valentina – CHIANETTA TROVATO Massimo), espressi per appello nominale.

DELIBERA

Di approvare la proposta n. 26 del 28/09/2021 avente per oggetto: Presentazione Documento Unico di Programmazione D.U.P. 2022-2024. Approvato dalla Giunta Municipale con delibera n. 147 del 23/09/2021, che si allega alla presente per formare parte integrante e sostanziale.

Alle ore 17,19 si ristabilisce il collegamento con il Consigliere Stefano Pruiti Ciarello ed il numero dei presenti ascende a 12.

Alle ore 17,20 viene meno la connessione pertanto il Consiglio viene sospeso in attesa di ristabilire il collegamento.

COMUNE DI CASTELL'UMBERTO –Città Metropolitana di MESSINA

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL CONSIGLIO COMUNALE N.26 DEL 28/09/2021

Oggetto: Presentazione Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2022-2024 approvato dalla Giunta Municipale con delibera n. 147 del 23/09/2021.

Premesso che con il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 sono state dettate nuove disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi. In particolare il nuovo principio contabile concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011, ha disciplinato il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali prevedendo, tra gli strumenti di programmazione, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Fatto presente che

- 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 ed 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.
- il DUP si compone di due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Visto l'articolo 151, comma 1, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.), approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, il quale fissa al 31 luglio di ciascun anno il termine per la presentazione del DUP riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale ed al 15 novembre il termine per la presentazione della nota di aggiornamento.

Visto l'art. 170 del decreto leg.vo 267/2000;

Visto l'art. 107 comma 6 del D.L.18/2020, convertito in legge 27/2020, che ha differito il 30 settembre 2020 il termine per la deliberazione del Documento Unico di Programmazione, di cui all'art. 170, comma 1, del decreto leg.vo 18 agosto 2000, n. 267.

Preso atto che gli Enti Locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il DUP semplificato previsto dall'allegato 4/1 del decreto leg.vo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.

Dato atto il DUP in approvazione potrà essere eventualmente aggiornato per adeguarlo all'evoluzione normativa e del contesto esterno nonché ad eventuali ulteriori esigenze e indirizzi programmatici; co il provvedimento di aggiornamento verranno rivisti i dati finanziari rendendoli corrispondenti al bilancio finanziario 2022/2024 a dimostrazione della sostenibilità degli indirizzi strategici ed operativi.

Vista la deliberazione della Giunta Municipale n.147 del 23/09/2021 con la quale è stato approvato il DUP per il triennio 2022/2024 da sottoporre al Consiglio.

Rilevato che l'approvazione del DUP costituisce il presupposto per l'approvazione del bilancio di previsione 2022 per il triennio 2022/2024.

Visto lo Statuto comunale.

Visto il decreto leg.vo 118 del 23 giugno 2011.

P R O P O N E AL CONSIGLIO COMUNALE

Per i motivi esposti in narrativa, per l'approvazione di competenza, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) definitivo 2022/2024, approvato dalla Giunta Municipale, con delibera n. 147 del 23/09/2021.

IL RESPONSABILE

COMUNE DI CASTELL'UMBERTO

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

PERIODO: **2022 - 2023 - 2024**

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.

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. **0**

Popolazione residente alla fine del 2020 *(penultimo anno precedente)* n. **2938** di cui:
maschi n. **1421**
femmine n. **1517**

di cui:
- in età prescolare (0/5 anni) n. **117**
- in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **242**
- in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **381**
- in età adulta (30/65 anni) n. **1436**
- oltre 65 anni n. **762**

Nati nell'anno n. **0**
Deceduti nell'anno n. **0**
Saldo naturale: +/- **0**
Immigrati nell'anno n. **0**
Emigrati nell'anno n. **0**
Saldo migratorio: +/- **0**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **0**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **5.200** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Kmq **1.142**
Risorse idriche:
- laghi n. **1**
- fiumi n. **1**

Strade:
- autostrade Km **0,00**
- strade extraurbane Km **0,00**
- strade urbane Km **0,00**
- strade locali Km **60,00**
- itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:
- Piano regolatore – PRGC – adottato **No**
- Piano regolatore – PRGC – approvato **Si DELIBERA C.C 55 DEL 31/10/1994**
- Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
- Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell’Ente

Accordi di programma n. _____ *(da descrivere)*

Convenzioni n. _____ *(da descrivere)*

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **110**
Scuole primarie con posti n. **200**
Scuole secondarie con posti n. **150**
Strutture residenziali per anziani n. **1**
Farmacie Comunali n. **1**
Depuratori acque reflue n. **0**
Rete acquedotto Km **120,00**
Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,000**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **1.450**
Rete gas Km **20,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**
Veicoli a disposizione n. **10**

Altre strutture:

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 detiene le seguenti partecipazioni:
Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi. I recenti interventi normativi emanati

sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
ATO ME 1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE -		0,28000			0,00	0,00	0,00	0,00
ATO ME 3 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00
SOCIETA' CONSORTILE GAL VALLI DEI NEBRODI		25,95000			0,00	0,00	0,00	0,00
SOCIETA' AEROPORTO DELLE EOLIE		0,26000			0,00	0,00	0,00	0,00
S.R.R. MESSINA PROVINCIA		1,92000			0,00	0,00	0,00	0,00
GAL GRUPPO AZIONE LOCALE NEBRODI PLUS		0,22000			0,00	0,00	0,00	0,00
DISTRETTO TURISTICO TEMATICO DELLA REGIONE SICILIANA - PARCHI, RISERVE E TERRE DEI NORMANNI - QUOTA 0.20 PER ABITANTE		0,20000			0,00	0,00	0,00	0,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* **0,00**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente)* **0,00**
Fondo cassa al 31/12/2018 *(anno precedente -1)* **0,00**

Fondo cassa al 31/12/2017 *(anno precedente -2)* **1.924,20**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2020	365	36.941,23
2019	365	41.002,07
2018	365	39.915,68

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	0,00	4.421.227,06	0,00
2019	0,00	4.485.237,36	0,00
2018	0,00	5.077.945,90	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	31	25 PART-TIME AL 66,66% E 6 FULL-TIME= 31	0
Categoria B1	3	3	0

Categoria B3	0	0	0
Categoria C	24	15 PART-TIME 66,66%% E 8 FULL-TIME= 23	1
Categoria D1	5	2	3
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	0	0	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020: **63**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	0	1.691.688,65	46,49
2019	0	2.058.833,41	49,07
2018	0	2.248.209,21	47,70
2017	0	2.224.994,87	48,27
2016	0	2.321.913,92	50,37

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

In caso di risposta negativa:

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
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	1.514.783,71	1.497.094,80	1.502.518,25	1.457.602,59	1.457.602,59	1.457.602,59	- 2,989
Contributi e trasferimenti correnti	2.297.618,44	2.282.674,17	3.392.176,70	3.085.115,99	2.835.697,76	2.835.697,76	- 9,052
Extratributarie	672.835,21	641.458,09	766.511,72	750.011,72	750.011,72	750.011,72	- 2,152
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**4.485.237,36**	**4.421.227,06**	**5.661.206,67**	**5.292.730,30**	**5.043.312,07**	**5.043.312,07**	**- 6,508**
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	88.964,73	84.563,09	116.458,42	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**4.574.202,09**	**4.505.790,15**	**5.777.665,09**	**5.292.730,30**	**5.043.312,07**	**5.043.312,07**	**- 8,393**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	448.803,34	2.866.054,44	16.331.455,84	16.331.455,84	16.331.455,84	16.331.455,84	0,000
- 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	263.096,00	1.135.650,53	780.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
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	71.293,72	71.293,72	142.587,44	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**783.193,06**	**4.072.998,69**	**17.254.043,28**	**16.331.455,84**	**16.331.455,84**	**16.331.455,84**	**- 5,347**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	3.965.627,21	4.310.224,14	9.620.000,00	9.620.000,00	9.620.000,00	9.620.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**3.965.627,21**	**4.310.224,14**	**9.620.000,00**	**9.620.000,00**	**9.620.000,00**	**9.620.000,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**9.323.022,36**	**12.889.012,98**	**32.651.708,37**	**31.244.186,14**	**30.994.767,91**	**30.994.767,91**	**- 4,310**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	1.275.602,75	1.203.327,54	3.407.713,07	3.266.508,52	- 4,143
Contributi e trasferimenti correnti	2.749.004,31	2.560.207,78	4.087.610,19	3.331.079,72	- 18,507
Extratributarie	642.592,32	540.298,46	1.809.588,25	1.894.518,18	4,693
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**4.667.199,38**	**4.303.833,78**	**9.304.911,51**	**8.492.106,42**	**- 8,735**
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)	**4.667.199,38**	**4.303.833,78**	**9.304.911,51**	**8.492.106,42**	**- 8,735**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	473.837,41	244.725,45	19.939.853,29	20.021.142,26	0,407
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	115.240,55	403.840,53	1.823.338,09	1.020.477,43	- 44,032
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)	**589.077,96**	**648.565,98**	**21.763.191,38**	**21.041.619,69**	**- 3,315**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	3.965.627,21	4.310.224,14	9.620.000,00	9.620.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**3.965.627,21**	**4.310.224,14**	**9.620.000,00**	**9.620.000,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**9.221.904,55**	**9.262.623,90**	**40.688.102,89**	**39.153.726,11**	**- 3,771**

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2021	2022	2021	2022
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			**0,00**	**0,00**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a _____ *(da descrivere)*

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno _____ *(da descrivere)*

Le politiche tariffarie dovranno _____ *(da descrivere)*

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, gli stessi dovranno _____ *(da descrivere)*

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 dovrà _____ *(da descrivere)*

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente _____ *(da descrivere)*

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2022

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)* ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		**COMPETENZA ANNO 2022**	**COMPETENZA ANNO 2023**	**COMPETENZA ANNO 2024**
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	0,00	0,00	0,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**0,00**	**0,00**	**0,00**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale [1]	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/*esercizio precedente* [2]	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/*esercizio precedente*	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).
(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023

DELL’AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELL'UMBERTO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria		Importo totale
	2022	2023	
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Note
(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELL'UMBERTO

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Fiscale. Amm.ne	Prima annualità del primo progr. nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo compless. di un lavoro o di altra acquisiz. presente in programm. di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo compless. l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/i)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Resp. del procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidam. di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica program. (11)
																2022	2023	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)				
																				Importo	Tipol.	Codice AUSA	Denominaz.	
												Tab. B.1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Tab. B.2

Note

(1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
(9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
(11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art. 7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
(12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

ALLEGATO II – SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELL'UMBERTO

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITÀ
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note
(1) breve descrizione dei motivi

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata a _____ *(da descrivere)*

(Inserire o allegare il Piano triennale delle Opere Pubbliche con annesso l'elenco annuale, predisposto come previsto dalle disposizioni normative vigenti)

ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELL'UMBERTO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria			Importo totale
	2022	2023	2024	
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

ALLEGATO I – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELL'UMBERTO

ELENCO OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell' amministraz.	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibili anche parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art. 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
		Tabella B.1	Tabella B.2							Tabella B.3		Tabella B.4		Tabella B.5			
					0,00	0,00	0,00	0,00									

Note

(1) Indica il CUP del progetto di riferimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003

(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato

(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato

(4) In caso di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi dei programmi di cui alla scheda D

Tabella B.1

a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento e alla fruibilità dell'opera
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

a) nazionale
b) regionale

Tabella B.3

a) mancanza di fondi
b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2 lettera b), DM 42/2013)
c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo . (Art.1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

a) prevista in progetto
b) diversa da quella prevista in progetto

ALLEGATO I – SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELL'UMBERTO

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Art. 21, comma 5 e art. 191 del D.Lgs, 50/2016

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione – CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art. 191	Immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore stimato			
				Reg	Prov	Com						2022	2023	2024	Totale
								Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4				
												0,00	0,00	0,00	0,00

Note

(1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "i" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre

(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione

(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

1. no
2. si, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ed altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato

ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELL'UMBERTO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidam.	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzion. (5)	Lavoro compl. (6)	Codice ISTAT			Localizz. – codice NUTS	Tipol.	Settore e sottosett. intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Apporto di capitale privato (11)		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)
							Reg	Prov	Com						2022	2023	2024	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all' intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell' eventuale finanziamento Derivante da contrazione di mutuo	Importo	Tipol.	
											Tab.D1	Tabella D2		Tabella D3									Tab.D4	Tabella D5
															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		

Note

(1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
(2) Numero interno indicato liberamente dall'amministrazione in base al proprio sistema di codifica
(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
(6) Indica se lavoro complesso in base alla definizione di cui all'art. comma 1 lettera oo) del D.Lgs. 50/2016
(7) Indica il livello di priorità di cui all'art. 3 commi 11, 12 e 13
(8) Ai sensi dell'art. 4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smaltimento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
(9) Importo complessivo ai sensi dell'art. 3 comma 6, iva incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
(10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

Cfr Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELL'UMBERTO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
						Tabella E.1				Tabella E.2	Codice AUSA	denominazione	

Note

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

ADN – Adeguamento normativo
AMB – Qualità ambientale
COP – Completamento Opera Incompiuta
CPA – Conservazione del patrimonio
MIS – Miglioramento e incremento di servizio
URB – Qualità urbana
VAB – Valorizzazione beni vincolati
DEM – Demolizione Opera Incompiuta
DEOP – Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico – economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto ti fattibilità tecnico – economica: "documento finale"
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

ALLEGATO I – SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELL'UMBERTO

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note
(1) Breve descrizione dei motivi

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento _____ *(da descrivere)*

in relazione ai quali l'Amministrazione intende _____ *(da descrivere)*

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo totale	Importo già liquidato	Importo da liquidare	Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
1	REALIZZAZIONE MICRO ASILO NIDO IN LOCALITA' CARNEVALE	0	680.000,00	0,00	680.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
2	IL SOLE A SCUOLA - IMPIANTI FOTOVOLTAICI	0	120.000,00	0,00	120.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
3	SCUOLE ELEMENTARI SAN GIORGIO	0	100.000,00	0,00	100.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
4	ITINERARI TURISTICI DELLA MEMORIA STORICA CASTANESE	0	500.000,00	0,00	500.000,00	CONTRIBUTO STATALE - FONDI EUROPEI
5	GESTIONE TERRITORIO - ONERI URBANIZZAZIONE E COSTO COSTRUZIONE	0	70.000,00	0,00	70.000,00	FONDI COMUNALI
6	GESTIONE TERRITORIO - VENDITA AREA ARTIGIANALE	0	100.000,00	0,00	100.000,00	FONDI COMUNALI
7	OPERE CONSOLIDAMENTO E MESSA IN SICUREZZA DELLA ZONA A RISCHIO R4 - C.DA SFARANDA	0	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
8	VENDITA ALLOGGI POPOLARI	0	675.010,00	0,00	675.010,00	FONDI COMUNALI
9	EDILIZIA RESIDENZIALE - FONDI KYOTO	0	110.000,00	0,00	110.000,00	TRASFERIMENTI DALLO STATO - FONDI KYOTO
10	COSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI	0	100.000,00	0,00	100.000,00	FONDI COMUNALI
11	RESTAURO E RISANAMENTO CASA EX GIL	0	470.000,00	0,00	470.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
12	RIFACIMENTO IN ERBA SINTETICA DEL CAMPO DI CALCETTO ADIACENTE LA SCUOLA ELEMENTARE CENTRO -	0	100.000,00	0,00	100.000,00	TRASFERIMENTI DALLO STATO -
13	RECUPERO AREA ADIACENTE CAMPO DA TENNIS C/DA SFARANDA	0	92.500,00	0,00	92.500,00	TRASFERIMENTI DALLO STATO
14	OPERE CONSOLIDAMENTO DEL VERSANTE TRATTO PIAZZALE CASE CALA' LESINA E MANERA - FAVARA DEL CENTRO ABITATO - C.DA SFARANDA	0	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE

15	OTTIMIZZAZIONE RETE IDRICA DI ADDUZIONE E APPROVVIGIONAMENTO SERBATOIO PIANO COLLURA	0	2.120.000,00	0,00	2.120.000,00	CONTRIBUTO REGIONE
16	REALIZZAZIONE STRADA DI COLLEGAMENTO S.P. 152 MORELLO-SURRA/SCORRIMENTO VELOCE	0	488.450,00	0,00	488.450,00	FONTI COMUNITA' EUROPEA
17	MESSA IN SICUREZZA ADEGUAMENTO SISMICO PLESSO SCOLASTICO SCUOLA ELEMENTARE CENTRO	0	1.7000.000,00	0,00	1.700.000,00	FONDI STATALI
18	MESSA IN SICUREZZA ADEGUAMENTO SISMICO PLESSO SCOLASTICO SCUOLA MEDIA	0	1.978.000,00	0,00	1.978.000,00	FONDI STATALI
19	RIQUALIFICAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE E NATURALE DEL CENTRO URBANO	0	99.900,00	0,00	99.900,00	FONDI REGIONALI
20	RIFACIMENTO DELLA RETE IDRICA NELLE LOCALITA' SIRICO - CAMMARA - ACQUAMUTA - DRIA' - SAN GIORGIO	0	740.000,00	0,00	740.000,00	FONDI REGIONALI
21	FONDO DI ROTAZIONE PROGETTUALITA'	0	115.650,00	0,00	115.650,00	CONTRIBUTO REGIONALE
22	ADEGUAMENTO A NORMA DI SICUREZZA SCUOLA ANTINCENDIO	0	50.000,00	0,00	50.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
23	RESTAURO CASTELLO SOLLIMA ADEGUAMENTO SISMICO	0	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
24	MANUTENZIONE STRADE ART.1 COMMA 107 LEGGE 245/2018	0	50.000,00	0,00	50.000,00	TRASFERIMENTI DALLO STATO
25	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO P.I. RISPARMIO ENERGETICO	0	999.900,00	0,00	999.900,00	FONDI REGIONALI
26	REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI DA PARTE ENTI LOCALI	0	110.138,84	0,00	110.138,84	FONDI REGIONALI
27	RECUPERO RESTAURO RIQUALIFICAZIONE URBANA ZONA A CENTRO STORICO	0	457.776,00	0,00	457.776,00	FONDI REGIONALI
28	REALIZZAZIONE CENTRO SPORTIVO C/DA SFARANDA	0	200.000,00	0,00	200.000,00	FONDI NREGIONALI
29	RIQUALIFICAZIONE E RESTAURO PALAZZO COMUNALE	0	868.000,00	0,00	868.000,00	FONDI REGIONALI
30	LAVORI COSTRUZIONE VIA DI FUGA TRATTO CASE CALA' LESINA-FAVARA	0	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
31	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCO DELLE RIMEMBRANZE	0	150.000,00	0,00	150.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
32	RIQUALIFICAZIONE AREA EDIFICIO EX GIL CINEFORUM E CAMPO DA TENNIS	0	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
33	COSTRUZIONE DI UN CAMPO OSTACOLI NEL PARCO SUB URBANO	0	900.000,00	0,00	900.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
34	INTERVENTI PER DISSESTO IDROGEOLOGICO VEC CHIUZZO - SAN MICHELE	0	418.000,00	0,00	418.000,00	FINANZIAMENTO REGIONALE
35	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PAESAGGI AGRARI	0	232.000,00	0,00	232.000,00	FONDI REGIONALI
36	RICUSTRUZIONE DI UN RUDERE SITO NEL CENTRO STORICO DA ADIBIRE A RECEPITION DI UN SISTEMA DI OSPITALITA' DIFFUSA	0	342.675,00	0,00	342.675,00	FONDI REGIONALI

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l’Ente dovrà _____ *(da descrivere)*

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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	(-)		119.779,76	119.779,76	119.779,76
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		5.292.730,30	5.043.312,07	5.043.312,07
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 1.00 - Spese correnti	(-)		5.006.421,94	4.749.609,02	4.749.609,02
di cui fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità			*297.781,04*	*297.781,04*	*297.781,04*
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	(-)		821.388,59	807.099,56	807.099,56
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*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-654.859,99**	**-633.176,27**	**-633.176,27**
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]	(+)		0,00	633.176,27	633.176,27
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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]
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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	(+)		16.331.455,84	16.331.455,84	16.331.455,84
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*	(-)		16.331.455,84 *0,00*	16.331.455,84 *0,00*	16.331.455,84 *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]
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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 _____ *(da descrivere)*

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		654.859,99	633.176,27	633.176,27	**Disavanzo di amministrazione**[1]		119.779,76	119.779,76	119.779,76
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	633.176,27	633.176,27					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto[2]		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.266.508,52	1.457.602,59	1.457.602,59	1.457.602,59	*Titolo 1 - Spese correnti*	6.641.479,03	5.006.421,94	4.749.609,02	4.749.609,02
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.331.079,72	3.085.115,99	2.835.697,76	2.835.697,76					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.894.518,18	750.011,72	750.011,72	750.011,72					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	20.021.142,26	16.331.455,84	16.331.455,84	16.331.455,84	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	21.608.631,78	16.331.455,84	16.331.455,84	16.331.455,84
					- 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	28.513.248,68	21.624.186,14	21.374.767,91	21.374.767,91	**Totale spese finali .....**	28.250.110,81	21.337.877,78	21.081.064,86	21.081.064,86
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.020.477,43	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	188.212,32	821.388,59	807.099,56	807.099,56
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.620.000,00	9.620.000,00	9.620.000,00	9.620.000,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	10.648.288,73	9.620.000,00	9.620.000,00	9.620.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.755.000,00	3.755.000,00	3.755.000,00	3.755.000,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	3.760.484,32	3.755.000,00	3.755.000,00	3.755.000,00
Totale titoli	42.908.726,11	34.999.186,14	34.749.767,91	34.749.767,91	**Totale titoli**	42.847.096,18	35.534.266,37	35.263.164,42	35.263.164,42
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	42.908.726,11	35.654.046,13	35.382.944,18	35.382.944,18	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	42.847.096,18	35.654.046,13	35.382.944,18	35.382.944,18
Fondo di cassa finale presunto	61.629,93								

(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***	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***
MISSIONE	***02***	***Giustizia***
MISSIONE	***03***	***Ordine pubblico e sicurezza***
MISSIONE	***04***	***Istruzione e diritto allo studio***
MISSIONE	***05***	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***
MISSIONE	***06***	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***
MISSIONE	***07***	***Turismo***
MISSIONE	***08***	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***
MISSIONE	***09***	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***
MISSIONE	***10***	***Trasporti e diritto alla mobilità***
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 2022				ANNO 2023				ANNO 2024			
	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	1.740.805,61	2.003.650,00	0,00	3.744.455,61	1.740.441,42	2.003.650,00	0,00	3.744.091,42	1.740.441,42	2.003.650,00	0,00	3.744.091,42
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	119.122,52	0,00	0,00	119.122,52	104.769,58	0,00	0,00	104.769,58	104.769,58	0,00	0,00	104.769,58
4	255.893,22	3.728.000,00	0,00	3.983.893,22	255.893,22	3.728.000,00	0,00	3.983.893,22	255.893,22	3.728.000,00	0,00	3.983.893,22
5	38.269,06	1.657.776,00	0,00	1.696.045,06	32.269,06	1.657.776,00	0,00	1.690.045,06	32.269,06	1.657.776,00	0,00	1.690.045,06

6	50.000,00	392.500,00	0,00	442.500,00	50.000,00	392.500,00	0,00	442.500,00	50.000,00	392.500,00	0,00	442.500,00
7	77.000,00	400.000,00	0,00	477.000,00	79.000,00	400.000,00	0,00	479.000,00	79.000,00	400.000,00	0,00	479.000,00
8	350.062,14	2.579.391,00	0,00	2.929.453,14	350.062,14	2.579.391,00	0,00	2.929.453,14	350.062,14	2.579.391,00	0,00	2.929.453,14
9	910.907,26	5.470.138,84	0,00	6.381.046,10	910.907,26	5.470.138,84	0,00	6.381.046,10	910.907,26	5.470.138,84	0,00	6.381.046,10
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	926.368,06	100.000,00	0,00	1.026.368,06	695.800,33	100.000,00	0,00	795.800,33	695.800,33	100.000,00	0,00	795.800,33
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	33.433,00	0,00	0,00	33.433,00	33.433,00	0,00	0,00	33.433,00	33.433,00	0,00	0,00	33.433,00
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	1.950,00	0,00	0,00	1.950,00	1.950,00	0,00	0,00	1.950,00	1.950,00	0,00	0,00	1.950,00
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	324.167,62	0,00	633.176,27	957.343,89	324.167,62	0,00	611.359,18	935.526,80	324.167,62	0,00	611.359,18	935.526,80
50	178.443,45	0,00	188.212,32	366.655,77	170.915,39	0,00	195.740,38	366.655,77	170.915,39	0,00	195.740,38	366.655,77
60	0,00	0,00	9.620.000,00	9.620.000,00	0,00	0,00	9.620.000,00	9.620.000,00	0,00	0,00	9.620.000,00	9.620.000,00
99	0,00	0,00	3.755.000,00	3.755.000,00	0,00	0,00	3.755.000,00	3.755.000,00	0,00	0,00	3.755.000,00	3.755.000,00
TOTALI	**5.006.421,94**	**16.331.455,84**	**14.196.388,59**	**35.534.266,37**	**4.749.609,02**	**16.331.455,84**	**14.182.099,56**	**35.263.164,42**	**4.749.609,02**	**16.331.455,84**	**14.182.099,56**	**35.263.164,42**

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.179.970,57	3.362.190,21	0,00	5.542.160,78
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	157.703,66	0,00	0,00	157.703,66
4	412.751,63	3.957.172,67	0,00	4.369.924,30
5	57.378,74	2.564.889,04	0,00	2.622.267,78
6	59.716,49	631.854,44	0,00	691.570,93
7	95.656,56	439.333,53	0,00	534.990,09
8	492.137,65	4.592.828,15	0,00	5.084.965,80
9	1.432.684,79	5.579.358,61	0,00	7.012.043,40
10	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	1.489.503,49	445.602,61	0,00	1.935.106,10
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	83.582,00	35.402,52	0,00	118.984,52
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1.950,00	0,00	0,00	1.950,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	178.443,45	0,00	188.212,32	366.655,77
60	0,00	0,00	10.648.288,73	10.648.288,73
99	0,00	0,00	3.760.484,32	3.760.484,32
TOTALI	**6.641.479,03**	**21.608.631,78**	**14.596.985,37**	**42.847.096,18**

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 _____ (*da descrivere*)

(Inserire o allegare il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)

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

Società controllate

(Eventuale)

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali partecipati

Società partecipate

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

(Inserire o allegare il Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

I bilanci degli ultimi esercizi sono stati particolarmente condizionati dal mutato scenario di finanza locale. Il passaggio al cosiddetto "federalismo fiscale" ha comportato pesanti riduzioni sul fronte delle entrate da trasferimenti statali e regionali con l'incremento della leva fiscale a carico dei cittadini e con l'ulteriore aggravante legata alle difficoltà di riscossione in un contesto economico sociale particolarmente negativo. Le continue proroghe dei termini per l'approvazione dei bilanci di previsione sono il chiaro sintomo dello stato di confusione ed incertezza sulla finanza locale. Tale panorama è stato poi ulteriormente complicato dall'entrata in vigore dal 1 gennaio

2015 del processo di armonizzazione contabile di cui al D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i con tutte le difficoltà sia operative che in termini di risorse che ne sono conseguite. L'applicazione del D.Lgs. n. 118/2011 ha, infatti, appesantito il già complesso quadro normativo, rendendo oramai i Comuni incapaci di garantire gli stessi servizi indispensabili, creando problematiche notevoli per la predisposizione e approvazione anche dei bilanci degli esercizi futuri a causa anche dei rilevanti accantonamenti al F.C.D.E. che di fatto in tutti i casi di bassa riscossione limitano la capacità di spesa.

La programmazione a causa delle varie problematiche rende indispensabile agire su tutte le leve possibili massimizzando le riscossioni per non compromettere i vincoli di finanza pubblica ma soprattutto i futuri equilibri di bilancio per quanto riguarda tutte le entrate proprie tributarie e patrimoniali. A conclusione giova rilevare che i dati espressi nel presente documento di programmazione risentono, dunque, pesantemente degli effetti legati ai nuovi tributi comunali (IMU - TASI – TARI), alle continue revisioni del fondo di solidarietà comunale, ai continui tagli alle risorse regionali oltre che al nuovo sistema contabile armonizzato che anche con l'introduzione del nuovo fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) se pur sterilizza le problematiche che possono derivare dalle difficoltà di riscossione di certo limita particolarmente le spese dell'Ente.

In tale ottica obiettivo primario resta quello di realizzare tutte le risorse possibili ed impiegare dette risorse in maniera razionale ed attenta mirando ad ottimizzare la qualità dei servizi già esistenti e possibilmente erogare nuovi servizi con gli stessi mezzi finanziari pur nella consapevolezza che il panorama di finanza locale descritto spesso comporta difficoltà anche nell'erogazione di servizi essenziali alla comunità, indebolendo spesso anche la funzione propria istituzionale del Comune. E' intendimento di questa Amministrazione attivare ogni forma di trasferimento/contributo comunitario e/o regionale al fine di reperire risorse, sia di parte corrente che per investimenti per il raggiungimento delle finalità esposte nelle relazioni di ciascun programma e migliorare le disponibilità in tutte le aeree di intervento e riassunte nelle "Linee guida della programmazione dell'Ente".

COMUNE DI CASTELL'UMBERTO, lì 23 settembre, 2021

COMUNE DI CASTELL'UMBERTO, lì 23 settembre, 2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario

RAG. Giuseppina DI MARCO

Il Rappresentante Legale

DOTT. VINCENZO BIAGIO LIONETTO CIVA

COMUNE DI
CASTELL'UMBERTO (ME)
01 OTT 2021
Prot. N. 12165
Cat. ..... Cl. ..... Fasc. .....

Verbale n 36del 2021

COMUNE DI CASTELL'UMBERTO
Città Metropolitana di Messina

L'organo unico di revisione

L'anno duemilaventuno, giorno 30 del mese di settembre, l'organo unico di revisione Dott. Stefano Maggiore presso il proprio studio in Bagheria , in contatto telefonico con la responsabile ufficio finanziario ha esaminato la proposta in oggetto:

OGGETTO: PRESENTAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL CONSIGLIO COMUNALE N 26 DEL 28/09/21 RELATIVA AGLI ANNI 22/23/24

Si procede all'esame della proposta di deliberazione in oggetto; documentazione in parte prelevata con accesso alla sede comunale il giorno 29/09/21 e altra inviata dall'area finanziaria Il 30/09, per esprimere il parere di competenza.

Vista la proposta di Deliberazione al Consiglio Comunale N 26 DEL 28/09/21 approvata dalla Giunta Comunale n. 147 del 23/09/2021, relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione (D.U.P) per gli anni 2022-2024.

Visti:

a) l'art.170 del d.lgs. 267/2000, indica:

- al comma 1 "entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni."

-al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.";

b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che "Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno";

c) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. 118/2011, è indicato che il "il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti

di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione". La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.2 individua, in coerenza con il quadro

normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, mentre al punto 8.2 si precisa che la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e che supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio;

Rilevato che Arconet nella risposta alla domanda n. 10 indica che il Consiglio deve esaminare e discutere il DUP presentato dalla Giunta e che la deliberazione consiliare può tradursi:

- in una approvazione, nel caso in cui il documento di programmazione rappresenti gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;

- in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento.

Tenuto conto che nella stessa risposta Arconet ritiene che il parere dell'organo di revisione, reso secondo le modalità stabilite dal regolamento dell'ente, sia necessario sulla delibera di giunta a supporto della proposta di deliberazione del Consiglio a prescindere dal tipo di deliberazione assunta anche in sede di prima presentazione.

Ritenuto che la presentazione del DUP al Consiglio, coerentemente a quanto avviene per il documento di economia e finanza del Governo e per il documento di finanza regionale presentato dalle giunte regionali, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare e rispetto alle quali presenterà in Consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente e che nel lasso di tempo che separa questa presentazione dalla deliberazione in Consiglio della nota di aggiornamento al DUP, l'elaborazione del bilancio di previsione terrà conto delle proposte integrative o modificative che nel frattempo interverranno, facendo sì che gli indirizzi e i valori dell'aggiornamento del D.U.P confluiscano nella redazione del bilancio di previsione.

Considerato che gli Enti Locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il DUP semplificato previsto dall'allegato 4/1 del decreto Lgs n 118 /2011

Considerato che il D.U.P. costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

considerato che l'approvazione del bilancio di previsione non è ancora avvenuta, il revisore unico esprime solo un parere di coerenza rinviando il giudizio di congruità ed attendibilità contabile alla nota di aggiornamento del D.U.P stesso.

L'Organo di revisione ha verificato il DUP :

a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1.

b) l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP.

Tenuto conto

a) Che il DUP in approvazione potrà essere eventualmente aggiornato per adeguarlo all'evoluzione normativa e del contesto esterno nonché ad eventuali ulteriori esigenze e indirizzi programmatici. Con il provvedimento di aggiornamento verranno rivisti i dati finanziari rendendoli corrispondenti al bilancio finanziario 2022/2024 a dimostrazione della sostenibilità degli indirizzi strategici ed operativi.

b) Rilevato che l'approvazione del DUP costituisce il presupposto per l'approvazione del bilancio di previsione 2022/2024

c) Del parere del Responsabile del Servizio : Area Gestione Contabile e Finanziaria del parere per quanto concerne la Regolarità Tecnica Contabile

Esprime parere favorevole

sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione DUP 2022-2024, con la programmazione di settore indicata nelle premesse.

L'organo di revisione Unico
F.to Dott. Stefano Maggiore

PARERI

AI SENSI DELL'ART.53 DELLA LEGGE 8 GIUGNO, N.142
RECEPITO DALLA L.R. 11 DICEMBRE 1991, N.48
E ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 26 DEL 28/09/2021
Il sottoscritto Responsabile del Servizio FINANZIARIO
PER QUANTO CONCERNE LA REGOLARITA' TECNICA ESPRIME PARERE

- X FAVOREVOLE
- 0 SFAVOREVOLE come da motivazione allegata

Lì 29/09/2021

Il sottoscritto Responsabile Finanziario
PER QUANTO CONCERNE LA REGOLARITA' CONTABILE ESPRIME PARERE

- X FAVOREVOLE
- 0 SFAVOREVOLE

Lì 29/09/2021

IL sottoscritto Responsabile Finanziario, a norma dell'art.55 della legge 142/90, recepito dall'art.1, comma 1, lett.i), della L.R.48/91 e successive modifiche ed integrazioni,
ATTESTA LA COPERTURA FINANZIARIA al codice di bilancio _____

Lì _____

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N._____ DEL_____

Il presente verbale, dopo lettura in videoconferenza, si sottoscrive per conferma.

Il Segretario Comunale

F.TO Dott.ssa Rachele CARISTO

Il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio il 13/10/2021
e fino al 28/10/2021

L'ADDETTO

_____

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il Sottoscritto Segretario Comunale certifica, su conforme attestazione dell'Addetto, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi dal 13/10/2021 al 28/10/2021

Lì_____

IL SEGRETARIO COMUNALE

_____

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è immediatamente esecutiva ai sensi dell'Art. 12 comma 2 della L.R. 03/12/1991 n. 44

Castell'Umberto, Lì _____

Il SEGRETARIO COMUNALE

_____