

ALLEGATO A)



UNIONE DEI COMUNI DI CALDOGNO - COSTABISSARA - ISOLA VICENTINA

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

TRIENNIO : 2022 – 2023 - 2024

<i>pag.</i>	<i>sommario</i>
3	Premessa
4	La programmazione finanziaria e il D.U.P.
6	<u>1 Sezione strategica</u>
7	Settore Polizia locale
9	Settore Suap e protezione civile
12	Settore amm.vo contabile e risorse umane
13	Analisi di contesto
15	Popolazione e territorio
16	Struttura organizzativa - risorse umane e strumentali
19	Fonti di finanziamento - ENTRATE quadro riassuntivo di competenza e cassa
21	Analisi delle risorse Entrate per titolo
26	Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio
29	Quadro generale riassuntivo
30	Linee programmatiche
33	Quadro generale degli impieghi per missione COMPETENZA
35	Quadro generale degli impieghi per missione CASSA
36	Stampa dettagli per missione- spesa con fonte finanziamento
39	<u>Sezione operativa - 1</u>
42	Articolazione in Missioni e Programmi -spesa con fonti finanziamento
53	<u>Sezione operativa 2</u>
54	Investimenti - entrate e spese conto capitale
55	Programmazione fabbisogni e compatibilità spesa per il personale
57	Programma biennale acquisti e forniture servizi 2021-22
58	Incarichi di collaborazione e piano triennale razionalizzazione e riqualificazione spesa

PREMESSA

Il Testo Unico degli Enti Locali, D.Lgs. 267/2000, disciplina all'art. 32 le Unioni di Comuni, prevedendo che due o più comuni possano costituire una unione di comuni, cioè un nuovo ente locale dotato di statuto, potestà regolamentare e di propri organi rappresentativi, per l'esercizio stabile di funzioni e servizi. La legge prevede due tipologie di esercizio in forma associata tramite unione di comuni o convenzione: quella, facoltativa, per l'esercizio associato di determinate funzioni e quella obbligatoria, per i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti per l'esercizio delle funzioni fondamentali.

L'art. 32 c. 4 del Tuel 267/2000 prevede che alle unioni di comuni si rendono applicabili, se non espressamente derogati da norme, i principi previsti per l'ordinamento dei comuni, con particolare riguardo allo status degli amministratori, all'ordinamento finanziario e contabile, al personale e all'organizzazione. Lo statuto dell'unione stabilisce le modalità di funzionamento degli organi e ne disciplina i rapporti

L'art. 32 c. 5. stabilisce che “all'unione sono conferite dai comuni partecipanti le risorse umane e strumentali necessarie all'esercizio delle funzioni loro attribuite”

L'Unione dei Comuni di Caldogno, Costabissara, Isola Vicentina, è stata costituita dai tre comuni membri con atto notarile in data 25.09.2001, e, a norma dell'art. 7 del vigente Statuto, è attualmente affidataria delle competenze amministrative per la gestione associata delle funzioni e servizi sottoindicati:

- a. Funzioni di polizia locale
- b. Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente limitatamente ai servizi “Gestione dello sportello unico per le attività produttive” e “Protezione civile”

In base al vigente statuto, modificato con deliberazione del Comitato dell'Unione (organo consiliare) n. 9 del 20.11.2019, gli organi di governo dell'Unione sono:

- il Presidente
- la Giunta dell'Unione
- il Consiglio di dell'Unione
- le Commissioni

Assumono la qualità di organi di gestione i dipendenti ai quali siano state attribuite le funzioni di direzione.

La presidenza ha una durata pari a due esercizi finanziari, compete a rotazione, ad uno dei Sindaci nominato dalla Giunta dell'Unione.

La Giunta è composta dai Sindaci dei Comuni associati.

Il Consiglio dell'Unione è composto dal Presidente e da 3 consiglieri per ciascuno dei comuni aderenti.

Lo Statuto indica tra le competenze della Giunta la predisposizione dei bilanci e rendiconti dell'ente, da presentare al Consiglio dell'Unione per l'approvazione.

LA PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA

I vigenti principi contabili dettati dal D.Lgs 118/2011 e successive modificazioni, definiscono la programmazione come 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.

Richiamate la seguenti disposizioni del D. Lgs. n. 267/2000, per quanto concerne la programmazione finanziaria degli enti locali:

articolo 151, comma 1, il quale dispone che gli enti ispirano la propria gestione ai principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni”;

articolo 162, comma 1, che dispone: “Gli enti locali deliberano annualmente Il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi”

articolo 170, comma 1, il quale disciplina il Documento unico di programmazione precisando che “Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione...”;

Articolo 4 - Documento Unico di Programmazione (D.U.P.), del vigente regolamento di contabilità “Entro il termine di adozione fissata dalla legge (31 luglio), impregiudicate proroghe disposte dalla legge medesima, la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione mediante comunicazione, con lettera a firma del Presidente, ai consiglieri dell'Unione a mezzo posta elettronica o mediante convocazione ad una seduta consiliare, per i conseguenti adempimenti .

IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione, ivi incluso il bilancio.

Il termine di legge del 31 luglio per l'approvazione del DUP non è coerente con i termini per l'approvazione di bilancio, pertanto normalmente si rende necessario procedere alla redazione della Nota di Aggiornamento al DUP in sede di approvazione definitiva del bilancio di previsione triennale.

Con deliberazione di Giunta n. 19 del 29/07/2021 è stato approvato il Documento Unico di programmazione per il periodo 2022/2024 e lo stesso è stato comunicato ai consiglieri con nota del Presidente prot. n. 3545 del 30/07/2021, corredata dalla delibera di approvazione con allegato parere del revisore dei conti.

RILEVATO che i termini per l'approvazione del bilancio 2022/2024 sono stati differiti al 31/05/2022 e con il presente documento denominato "Nota di Aggiornamento al DUP 2022/2024" si procede all'adeguamento della linee generali di programmazione strategica ed operativa in relazione alle risorse attualmente disponibili, al quadro normativo vigente ed alle scelte che l'Amministrazione intende effettuare, che si traducono poi nei dati finanziari espressi dal Bilancio triennale di previsione 2022/2024.

Il D.U.P. è composto da due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO).

SEZIONE STRATEGICA

. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto inizialmente previsto, opportunamente riformulati.

L'Unione dei comuni di Caldogno, Costabissara, Isola vicentina nel proprio statuto all'art. 3 individua gli obiettivi e principi ai quali informare la propria attività amministrativa:

ART. 3 - OBIETTIVI PROGRAMMATICI Sono obiettivi programmatici dell'Unione il potenziamento ed il miglioramento della qualità dei servizi gestiti nell'ambito delle proprie funzioni, secondo criteri di efficienza, di efficacia e di economicità, nonché l'armonizzazione dell'esercizio delle funzioni e dei servizi con le esigenze generali, assicurando un uso equo delle risorse.

Nelle pagine seguenti sono rappresentati gli indirizzi generali di natura strategica afferenti le seguenti attività nel triennio:

1. POLIZIA LOCALE
2. SPORTELLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE
3. SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE E GRUPPO VOLONTARI
4. SETTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE E RISORSE UMANE

POLIZIA LOCALE

La Polizia Locale svolge, come noto, tutte le funzioni previste dal DPR 24 luglio 1977, n. 616, dalla legge 7 marzo 1986, n. 65 e dalla legge regionale 9 agosto 1988 n. 40 e quindi tutte le funzioni di polizia locale, urbana e rurale, di polizia amministrativa, giudiziaria e di ogni altra attività di polizia eventualmente attribuita da leggi statali e regionali.

Negli ultimi anni inoltre la Polizia Locale ha assunto un ruolo fondamentale nell'ambito della sicurezza urbana, diventando il primo interlocutore per i cittadini che intendono segnalare i propri disagi.

La consapevolezza di questo ruolo importantissimo deve essere la base di partenza per definire e programmare gli interventi che si dovranno realizzare a breve e lungo termine legati soprattutto alla funzione della sicurezza urbana.

Quindi gli interventi che dovranno essere progettati nei prossimi anni dovranno necessariamente tener conto del ruolo che la Polizia Locale in genere, ma in particolare quella dell'Unione, ha assunto negli ultimi anni:

1. in tema di sicurezza urbana si dovrà prevedere il potenziamento del sistema di videosorveglianza tradizionale e quello territoriale di lettura targhe attraverso una costante manutenzione e ammodernamento degli impianti (ad esempio con la sostituzione delle telecamere obsolete e il potenziamento dei ponti radio della rete wireless per garantire flussi video di qualità sempre migliore). Sarà inoltre necessario garantire una maggiore presenza di agenti sul territorio soprattutto durante le ore serali/notturne.
2. nell'ambito della sicurezza stradale: attraverso l'intensificazione dei servizi di contrasto di comportamenti responsabili della maggior parte degli incidenti stradali, quali l'eccesso di velocità, la guida in stato ebbrezza o sotto l'influenza di sostanze stupefacenti e l'uso del cellulare durante la guida;

SICUREZZA URBANA:

Il sistema di videosorveglianza, dopo la recente implementazione realizzata dal Comune di Isola Vicentina, e le due nuove telecamere installate in via Cavour in Comune di Costabissara, conta attualmente 52 telecamere di videosorveglianza tradizionale e 17 telecamere di rilevamento targhe. Il sistema è tenuto sempre su standard qualitativi elevati e garantisce una copertura quasi totale di tutte le zone sensibili del territorio. Le telecamere installate recentemente in tutti e tre i comuni sono state inoltre associate al sistema "AVIGILON" che consente l'analisi video delle registrazioni e una qualità delle immagini superiore rispetto ai normali standard. Con l'acquisto e l'installazione del nuovo server Avigilon, che verrà reso operativo nel corso del

2022, si potranno programmare interventi di miglioramento del sistema attraverso la migrazione graduale di tutte le altre telecamere gestite dal sistema Genetec, sulla piattaforma Avigilon con la sostituzione delle telecamere più vecchie.

Il sistema di videosorveglianza si interfaccia con la Centrale Operativa Unica Distrettuale del Comando della Polizia Locale, tra l'altro recentemente aggiornata con sistemi tecnologicamente avanzati di controllo visivo di telesorveglianza e servizi informatici per la sicurezza.

MAGGIORE PRESENZA SUL TERRITORIO: Altro tema importante che si deve affrontare riguarda senz'altro il potenziamento del servizio sul territorio: la presenza della Polizia Locale sulle strade è percepita dai cittadini come un presenza "rassicurante" e imprescindibile nell'ambito dell'attività di tutela della sicurezza urbana. Per garantire maggiore presenza sul territorio occorre operare attraverso un'analisi degli attuali assetti organizzativi del Corpo di Polizia Locale per arrivare ad una sua riorganizzazione complessiva che consenta interventi più efficaci sul territorio, seguendo le indicazioni espresse dall'Amministrazione. Strategico e fondamentale risulterà, fin d'ora, la possibilità di mantenere lo stesso numero di agenti anche a fronte di cessazioni per pensionamento o per trasferimenti in altri Enti che si sono verificati negli ultimi anni.

La strategia impone inoltre una riorganizzazione del personale limitando quanto più possibile il servizio all'interno degli uffici. La riduzione degli orari di apertura della sede del Comando, attuata dall'inizio dell'anno, ha permesso di "liberare" personale da assegnare al servizio esterno.

Sotto questo aspetto anche il nuovo sistema di verbalizzazione su strada delle violazioni al Codice della Strada attraverso dispositivi mobili hanno permesso di ridurre le ore di servizio d'ufficio in quanto i verbali generati su strada vengono automaticamente registrati sul gestionale delle infrazioni e quindi non devono essere successivamente trattati dall'ufficio verbali; in questo modo si salta tutta la procedura di inserimento d'ufficio dei verbali evitando operazioni ridondanti e alleggerendo in tal modo il carico di lavoro dell'ufficio.

In tema di controllo del territorio occorre necessariamente programmare anche il rinnovamento del parco auto di servizio, in quanto alcuni veicoli sono datati e hanno percorso già molti chilometri, tanto da richiedere numerosi interventi di riparazione con conseguente aggravio dei costi di manutenzione. (si pensi che nel 2021 sono stati percorsi complessivamente quasi 100.000 Km).

Nei prossimi anni quindi occorre prevedere la sostituzione di n. 2 autovetture programmando l'acquisto di un autovettura fuoristrada a trazione integrale in quanto la Polizia Locale è chiamata a volte ad operare in situazioni estreme, come ad esempio nelle zone collinari con strade innevate o in

terreni fuoristrada difficilmente percorribili con le normali autovetture.

SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE

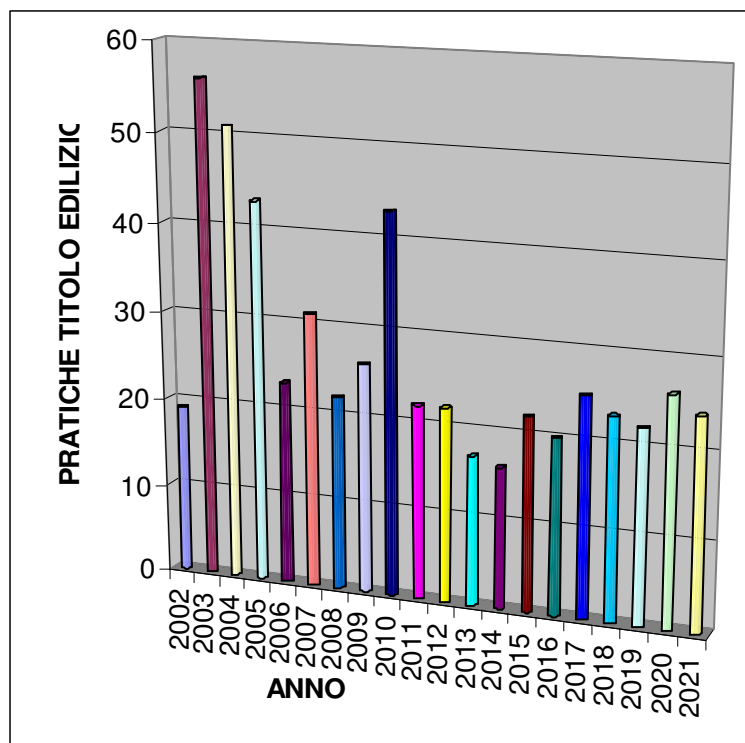
Tutte le principali funzioni svolte dal SUAP che riguardano realizzazione, attivazione, modifica e cessazione di attività produttive dal 2013 viene gestita con la piattaforma informatica messa a disposizione dalla Camera di Commercio in collaborazione con Infocamere che permette agli utenti di presentare in modalità remota ogni istanza che ha attinenza con la nascita e lo sviluppo di una attività produttiva sia sotto l'aspetto amministrativo che edilizio. Negli anni si è spinto sempre più l'utenza ad utilizzare il portale camerale per tutte le procedure commerciali, di polizia amministrativa ed ambientali mediante il sito www.impresainungiorno.gov.it;

E' stato raggiunto l'obiettivo dell'inoltro pressoché totale delle pratiche edilizie con procedura sia automatica, (SCIA e Comunicazioni inizio lavori asseverata), che ordinaria quali i provvedimenti unici per realizzazione, ampliamento e modifica degli edifici produttivi al fine di adempiere alla totalità delle istanze in procedura informatizzata come disposto dal D.P.R. n. 160/2010

Lo Sportello Unico per le attività produttive dell'Unione dei Comuni continuerà a svolgere, la funzioni di coordinamento sia tra gli enti appartenenti a questa Unione che con i comuni associati (Monteviale) per proseguire con la semplificazione amministrativa dei procedimenti nonché a svolgere l'attività di consulenza agli utenti esterni al fine di migliorare complessivamente il servizio.

In questa veste lo Sportello Unico continuerà a svolgere una funzione di front-office sia per i tecnici, che per i cittadini che si trovano a confrontarsi con specifiche normative regionali che disciplinano l'insediamento, il trasferimento al riapertura e la chiusure delle diverse realtà produttive.

ANDAMENTO Provvedimenti Unici SUAP DALL'ATTIVAZIONE



(dati dicembre 2021)

SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE E GRUPPO VOLONTARI DI PROTEZIONE CIVILE

Il Gruppo di Volontari di Protezione Civile dell'Unione, costituitosi nel corso del 2003, conta attualmente una ventina di membri operativi.

Il gruppo ha raggiunto un buon grado di autonomia sia nella gestione interna che nella formazione continua, partecipando a corsi di formazione e a meeting che i vari gruppi di Protezione civile della provincia e della regione organizzano.

Prova della preparazione ed organizzazione del gruppo è stata dimostrata nell'impiego della squadra e nella gestione delle varie emergenze che anche nel corso del 2014 hanno interessato il territorio dell'unione dei comuni.

Dal 2006 il gruppo, è iscritto all'anagrafe regionale dei gruppi di Protezione Civile del Veneto, e dal 2008 è stata raggiunta l'iscrizione a pieno titolo del gruppo all'albo regionale dei gruppi di Protezione Civile.

Il gruppo risulta oggi iscritto nell'elenco delle Organizzazioni di Volontariato del Dipartimento di Protezione Civile Nazionale.

Con la fine del 2008 la Provincia di Vicenza ha approvato definitivamente il piano intercomunale di Protezione Civile. Tale piano, a seguito delle nuove disposizioni regionali dovrà essere aggiornato seguendo le nuove direttive.

Con la fine di dicembre 2017 è stato completato l'aggiornamento del Piano in considerazione delle esperienze maturate nel corso dell'alluvione del novembre 2010 e degli eventi meteorologici avversi avuti anche nel corso degli ultimi anni. Si prosegue con le attività formative in sintonia con i gruppi di protezione civile esistenti nel territorio di Costabissara e di Caldogno e si spingerà verso una costante attività di avvicinamento e sensibilizzazione della popolazione a partire dalle scuole al fine di formare nella cittadinanza una cultura di Protezione Civile e permettere ai cittadini di conoscere gli elementi di criticità presenti nel proprio territorio e le corrette azioni individuali da intraprendere in caso di criticità volte alla salvaguardia della persona dei beni e dell'ambiente.

Nel corso del 2021 sono stati svolti interventi relativi al rischio idraulico e idrogeologico che caratterizzano il territorio in occasione di eventi calamitosi di particolare intensità, inoltre il gruppo partecipa a esercitazioni svolte nel territorio della ATO Bacchiglione.

L'emergenza COVID19 iniziata nel 2020 protrattasi a tutto il 2021 fino a marzo 2022 ha visto un forte impegno del Gruppo allo svolgimento della campagna vaccinale e alla sensibilizzazione della popolazione che non si esclude debba proseguire nel tempo.

SETTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE E RISORSE UMANE

L'attività del settore è rigidamente regolata dalla legge e sempre più numerosi sono gli adempimenti burocratici obbligatori che gravano sulla struttura. Questo settore è assegnatario delle seguenti principali funzioni:

SERVIZIO SEGRETERIA

gestione degli atti: decreti sindacali – determinazioni direttore – delibere degli organi collegiali - delle sedute degli organi – pubblicazione degli atti – aggiornamento sito internet Privacy – anticorruzione ecc.

SERVIZIO RAGIONERIA - ECONOMATO

atti di programmazione rendicontazione (bilancio rendiconto – variazioni di bilancio/pegg ecc) e adempimenti correlati

gestione finanziaria (ragioneria- economato) emissione mandati e reversali

gestione rapporti con il Tesoriere

SERVIZIO ACQUISTI E ALTRE PROCEDURE DI SPESA

Procedure di affidamento e determinazioni di impegno di spesa, su richiesta dei responsabili delle strutture

Liquidazioni fatture e adempimenti correlati – contatti con i fornitori

Rapporti finanziari con enti pubblici e comuni associati e convenzionati e relativi atti.

GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

Gestione giuridica ed economica del personale

Applicazione dei rinnovi contrattuali

Determinazione del fondo e predisposizione dei dati per la contrattazione decentrata

Elaborazione degli stipendi – adempimenti fiscali contributivi correlati ed emissione dei relativi mandati

Adempimenti annuali relativi alla materia (certificazione unica dipendenti – dichiarazione mod 770- conto annuale spesa personale ecc)

Il controllo delle presenze, la gestione di permessi ferie, turni ecc viene svolto da personale della Polizia Locale (ufficio servizi)

SERVIZI DI CONTROLLO GESTIONE per i Comuni associati.

ANALISI DI CONTESTO

ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo delle condizioni esterne ed interne all'ente

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

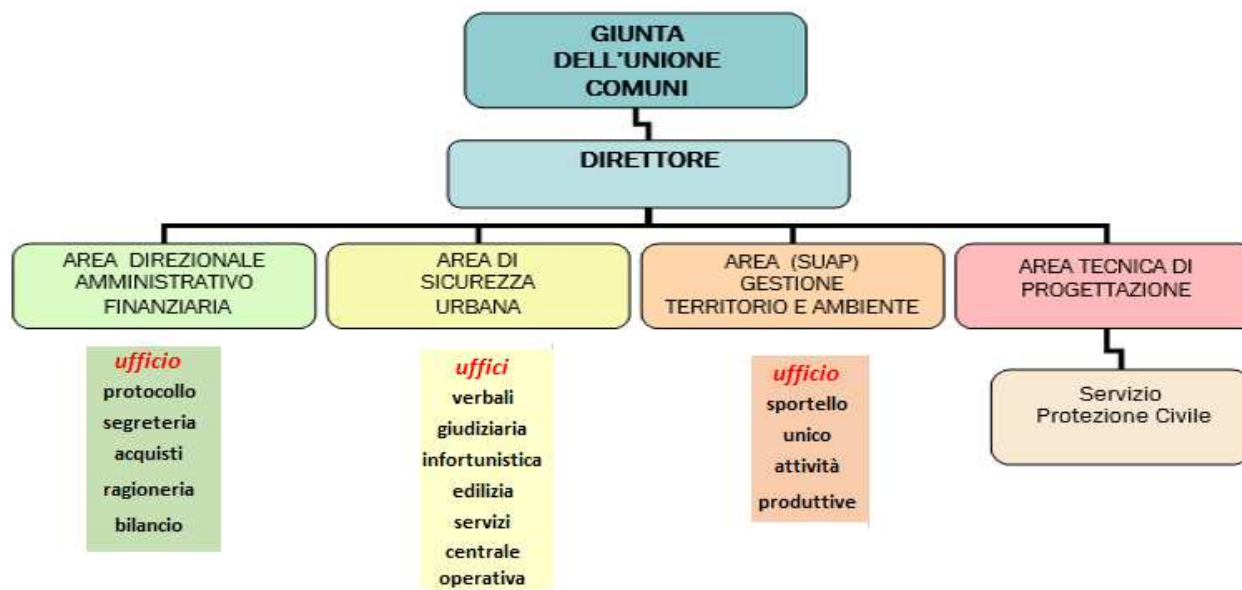
1. Popolazione e territorio
2. Caratteristiche della struttura organizzativa dell'ente;
2. Risorse umane e strumentali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.

POPOLAZIONE E TERRITORIO

COMUNI ASSOCIATI	Abitanti al 31.12.21	% abit	territorio kmq	densità ab/kmq
Caldogno	11.328	38,70	15,88	713,35
Costabissara	7.705	26,30	13,13	586,82
Isola Vicentina	10.288	35,00	26,48	388,52
totale	29.321	100,00	55,49	528,40
COMUNI convenzionati	Abitanti al 31.12.21	% abit	territorio kmq	densità ab/km
Monteviale - convenzione servizi polizia locale e suap	2.800	0,00	8,44	351,75

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Organigramma



STRUTTURA ORGANIZZATIVA - RISORSE UMANE

Il prospetto indica i posti coperti alla data del 31/12/2021 inclusi nella programmazione triennale del fabbisogno di personale 2021/23 approvata dalla Giunta con deliberazione n. 11 del 23/4/2021 ed aggiornata con delibera di Giunta n. 23 del 29/10/2021

AREA	PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2021	
	TEMPO PIENO	TEMPO PARZIALE
DIRETTORE		1(a)
AREA DIREZIONALE AMMIN./FINANZIARIA	1	1
		(25/36)
AREA SICUREZZA URBANA	17 (b)	
AREA SUAP/PROTEZIONE CIVILE		1 ©
		1 (18/36)
	18	4
TOTALE	22	

a) Contratto lavoro p.time

b) 1 dipendente cat. D in comando presso Inail Vicenza

c) 6 ore settimanali in convenzione con Comune di Isola Vicentina ai

STRUTTURA E MEZZI OPERATIVI

SEDE LEGALE	PRESSO MUNICIPIO DI CALDOGNO
SEDE OPERATIVA	PRESSO EDIFICIO DI PROPRIETA COMUNALE A CRESOLE
MOBILIO E ATTREZZ. UFFICI SEDE OPERATIVA	
CENTRALE OPERATIVA ATTREZZATA	1
POSTAZIONI PC	14
NUM . AUTOVEICOLI	5
NUM. MOTOVEICOLI	2
UNITA' OPERATIVA MOBILE	1
TABLET	5
ETILOMETRO	2
CONTATRAFFICO	1
TELECAMERA MOBILE	3
RADIO PORTATILI	28
SISTEMI VIDEOSORVEGLIANZA FISSI dislocati nel territorio intercomunale	n. 70 telecamere + n. 13 Targa System
SISTEMA VISTA RED controllo semaforico per rilevazione violazioni	Apparecchiature a noleggio dislocata in loc.tà Castelnovo su entrambe direzioni di marcia

Tutti gli uffici sono dotati inoltre di specifici software per la gestione delle procedure di competenza.

FONTI DI FINANZIAMENTO

In questo prospetto sono considerati tutti i titoli di entrata, ad esclusione delle partite di giro titolo 9 – entrate per servizi in conto di terzi

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	471.216,79	1.042.860,04	1.265.346,62	675.000,00	695.000,00	695.000,00	- 46,654
Extratributarie	740.367,06	214.231,72	317.200,00	611.380,00	708.000,00	708.000,00	92,742
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.211.583,85	1.257.091,76	1.582.546,62	1.286.380,00	1.403.000,00	1.403.000,00	- 18,714
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	28.681,41	15.000,00	77.152,34	19.620,00	0,00	0,00	- 74,569
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.240.265,26	1.272.091,76	1.659.698,96	1.306.000,00	1.403.000,00	1.403.000,00	- 21,311
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	96.387,39	38.130,00	7.000,00	5.000,00	0,00	0,00	- 28,571
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	48.434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	144.821,39	38.130,00	7.000,00	5.000,00	0,00	0,00	- 28,571
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.068.534,16	1.124.401,94	1.200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	- 87,500
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.068.534,16	1.124.401,94	1.200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	- 87,500
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.453.620,81	2.434.623,70	2.866.698,96	1.461.000,00	1.553.000,00	1.553.000,00	- 49,035
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.453.620,81	2.434.623,70	2.571.152,34	2.468.000,00	2.457.000,00	2.457.000,00	- 4,011

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	434.248,55	1.073.984,97	1.271.189,43	695.511,11	- 45,286
Extratributarie	592.747,30	452.446,89	540.683,27	791.522,32	46,392
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.026.995,85	1.526.431,86	1.811.872,70	1.487.033,43	- 17,928
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)	1.026.995,85	1.526.431,86	1.811.872,70	1.487.033,43	- 17,928
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	47.548,06	32.588,32	61.381,03	32.381,03	- 47,245
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	47.548,06	32.588,32	61.381,03	32.381,03	- 47,245
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.068.534,16	1.124.401,94	1.200.000,00	150.000,00	- 87,500
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.068.534,16	1.124.401,94	1.200.000,00	150.000,00	- 87,500
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.143.078,07	2.683.422,12	3.073.253,73	1.669.414,46	- 45,679

In questo prospetto sono considerati tutti i titoli di entrata, ad esclusione delle partite di giro titolo 9 – entrate per servizi in conto di terzi

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE TITOLO 2° – DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	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	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	471.216,79	1.042.860,04	1.265.346,62	675.000,00	695.000,00	695.000,00	- 46,654

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	434.248,55	1.073.984,97	1.271.189,43	695.511,11	- 45,286

Le previsioni del triennio si riferiscono a contributi correnti della Regione e dei comuni associati e convenzionati.

Il contributo ordinario dei tre comuni associati a titolo di compartecipazione alla spesa, come previsto dagli artt. 15 e 24 dello statuto vigente, è definito per l'anno 2022 in euro 19,00 per abitante. La previsione di bilancio ammonta a € 558.000,00.

ENTRATE TITOLO 3° – PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	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	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	740.367,06	214.231,72	317.200,00	611.380,00	708.000,00	708.000,00	92,742

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	592.747,30	452.446,89	540.683,27	791.522,32	46,392

Le previsioni si riferiscono principalmente all'entrata da sanzioni amministrative e da sanzioni per violazione del codice della strada nonché ad altre voci residuali di minor entità (proventi per diritti suap e rimborsi)

La previsione di bilancio per sanzioni da codice della strada e violazione leggi varie ammonta a € 550.000,00 ed indica le sanzioni che si prevede di accertare per l'esercizio 2022.

Nella spesa viene previsto apposito stanziamento a titolo di F.C.DE. fondo crediti di dubbia esigibilità di € 176.000 per l'esercizio 2022.

ENTRATE TITOLO 4° –ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	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	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	96.387,39	38.130,00	7.000,00	5.000,00	0,00	0,00	- 28,571
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	96.387,39	38.130,00	7.000,00	5.000,00	0,00	0,00	- 28,571

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	47.548,06	32.588,32	61.381,03	32.381,03	- 47,245
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urb per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	47.548,06	32.588,32	61.381,03	32.381,03	- 47,245

La previsione di competenza in conto capitale, che trova la sua corrispondente spesa nel titolo 2° del bilancio uscita ammonta per l'esercizio 2022 a € 5.000,00 derivante da alienazione di motocicli dismessi dal servizio di polizia locale che si prevede di effettuare nell'anno 2022.

Verifica limiti di indebitamento

UNIONE COMUNI CALDOGNO COSTABISSARA ISOLA VIC. (VI)

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> 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)	(+)	1.042.860,04	620.000,00	620.000,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	214.231,72	722.000,00	714.000,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.257.091,76	1.342.000,00	1.334.000,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	125.709,18	134.200,00	133.400,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽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		125.709,18	134.200,00	133.400,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	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.

L'ente non ha in programma il ricorso all'indebitamento nel triennio

ENTRATA TIT 7 - RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	1.068.534,16	1.124.401,94	1.200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	- 87,500
TOTALE	1.068.534,16	1.124.401,94	1.200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	- 87,500

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2021 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	1.068.534,16	1.124.401,94	1.200.000,00	150.000,00	- 87,500
TOTALE	1.068.534,16	1.124.401,94	1.200.000,00	150.000,00	- 87,500

L'ente non ha attivato per il 2022 l'anticipazione di tesoreria, tuttavia si prevede un modesto stanziamento di bilancio nel triennio qualora in futuro dovesse rendersi necessario da parte della Giunta autorizzare il ricorso all'anticipazione per fronteggiare temporanee difficoltà di cassa.

GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO 2022/24

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		93.018,34			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		19.620,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.286.380,00 0,00	1.403.000,00 0,00	1.403.000,00 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.435.000,00 0,00 176.000,00	1.403.000,00 0,00 218.000,00	1.403.000,00 0,00 218.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-129.000,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		129.000,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI 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	(+)		5.000,00	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
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	(-)		5.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRI 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 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	(-)		129.000,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-129.000,00	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.

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	93.018,34								
Utilizzo avanzo di amministrazione		129.000,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		19.620,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.472.601,20	1.435.000,00	1.403.000,00	1.403.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	695.511,11	675.000,00	695.000,00	695.000,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	791.522,32	611.380,00	708.000,00	708.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	32.381,03	5.000,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		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
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.519.414,46	1.291.380,00	1.403.000,00	1.403.000,00	Totale spese finali	1.477.601,20	1.440.000,00	1.403.000,00	1.403.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	419.056,46	388.000,00	388.000,00	388.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	426.540,47	388.000,00	388.000,00	388.000,00
Totale titoli	2.088.470,92	1.829.380,00	1.941.000,00	1.941.000,00	Totale titoli	2.054.141,67	1.978.000,00	1.941.000,00	1.941.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.181.489,26	1.978.000,00	1.941.000,00	1.941.000,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.054.141,67	1.978.000,00	1.941.000,00	1.941.000,00
Fondo di cassa finale presunto	127.347,59								

LINEE PROGRAMMATICHE

2022 – 2024

8. LINEE PROGRAMMATICHE

. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così individuate

Codice Linea	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Soccorso civile
4	Fondi e accantonamenti
5	Servizi per conto terzi

Linea programmatica: **1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Ambito strategico	Ambito operativo
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali
	Segreteria generale
	Ufficio tecnico
	Altri servizi generali

Linea programmatica: 2 Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa
	Sistema integrato di sicurezza urbana

Linea programmatica: 3 Soccorso civile

Ambito strategico	Ambito operativo
Soccorso civile	Sistema di protezione civile
	Interventi a seguito di calamità naturali

Linea programmatica: 4 Fondi e accantonamenti

Ambito strategico	Ambito operativo
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva
	Fondo crediti di dubbia esigibilità

Linea programmatica: 5 Servizi per conto terzi

Ambito strategico	Ambito operativo
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro
	Anticipazioni per il finanziamento del SSN

Ripartizione delle linee programmatiche declinate in missioni e programmi.

Di seguito riportiamo il contenuto finanziario delle linee programmatiche, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE – GESTIONE COMPETENZA

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2022	177.020,00	0,00	0,00	0,00	177.020,00
	2023	169.900,00	0,00	0,00	0,00	169.900,00
	2024	169.900,00	0,00	0,00	0,00	169.900,00
2	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2022	1.042.600,00	5.000,00	0,00	0,00	1.047.600,00
	2023	996.400,00	0,00	0,00	0,00	996.400,00
	2024	996.400,00	0,00	0,00	0,00	996.400,00
4	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2022	12.400,00	0,00	0,00	0,00	12.400,00
	2023	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
	2024	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00

12	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2022	202.980,00	0,00	0,00	0,00	202.980,00
	2023	236.000,00	0,00	0,00	0,00	236.000,00
	2024	236.000,00	0,00	0,00	0,00	236.000,00
50	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	2022	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
	2023	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
99	2022	0,00	0,00	0,00	388.000,00	388.000,00
	2023	0,00	0,00	0,00	388.000,00	388.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	388.000,00	388.000,00
TOTALI	2022	1.435.000,00	5.000,00	0,00	538.000,00	1.978.000,00
	2023	1.403.000,00	0,00	0,00	538.000,00	1.941.000,00
	2024	1.403.000,00	0,00	0,00	538.000,00	1.941.000,00

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa 2022

Codice missione	ANNO 2022				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	233.373,70	0,00	0,00	0,00	233.373,70
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.195.847,50	5.000,00	0,00	0,00	1.200.847,50
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	23.380,00	0,00	0,00	0,00	23.380,00
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
99	0,00	0,00	0,00	426.540,47	426.540,47
TOTALI	1.472.601,20	5.000,00	0,00	576.540,47	2.054.141,67

DETTAGLI PER MISSIONE

ENTRATA E SPESA

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Entrate previste per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate <u>extratributarie</u>				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	177.020,00	233.373,70	169.900,00	169.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	177.020,00	233.373,70	169.900,00	169.900,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	177.020,00	233.373,70	169.900,00	169.900,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	177.020,00	233.373,70	169.900,00	169.900,00

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	550.000,00	668.171,62	680.000,00	680.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.000,00	5.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	555.000,00	673.171,62	680.000,00	680.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	492.600,00	527.675,88	316.400,00	316.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.047.600,00	1.200.847,50	996.400,00	996.400,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	1.042.600,00	1.195.847,50	996.400,00	996.400,00
Spese in conto capitale	5.000,00	5.000,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.047.600,00	1.200.847,50	996.400,00	996.400,00

Missione: 11 Soccorso civile

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	12.400,00	23.380,00	700,00	700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	12.400,00	23.380,00	700,00	700,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	12.400,00	23.380,00	700,00	700,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	12.400,00	23.380,00	700,00	700,00

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	202.980,00	20.000,00	236.000,00	236.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	202.980,00	20.000,00	236.000,00	236.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	202.980,00	20.000,00	236.000,00	236.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	202.980,00	20.000,00	236.000,00	236.000,00

Missione: 99 Servizi per conto terzi

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	388.000,00	426.540,47	388.000,00	388.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	388.000,00	426.540,47	388.000,00	388.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	388.000,00	426.540,47	388.000,00	388.000,00
TOTALE USCITE	388.000,00	426.540,47	388.000,00	388.000,00

SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente e costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

La sezione si articola in due parti

Parte 1 – contenente gli obiettivi per missione e programma in coerenza con le linee di mandato

Parte 2 – indica la programmazione delle spese per il personale e gli investimenti.

SEZIONE OPERATIVA

Parte 1

Articolazione delle missioni in programmi

Spesa e fonti di finanziamento

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	28.700,00	63.850,65	25.600,00	25.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	28.700,00	63.850,65	25.600,00	25.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	35.150,65	Previsione di competenza	42.100,00	28.700,00	25.600,00	25.600,00
			di cui già impegnate		3.660,00	2.450,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	68.613,05	63.850,65		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	35.150,65	Previsione di competenza	42.100,00	28.700,00	25.600,00	25.600,00
			di cui già impegnate		3.660,00	2.450,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	68.613,05	63.850,65		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**Programma: 2 Segreteria generale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	84.600,00	89.051,85	83.900,00	83.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	84.600,00	89.051,85	83.900,00	83.900,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	4.451,85	Previsione di competenza	73.450,00	84.600,00	83.900,00	83.900,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	78.033,29	89.051,85		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.451,85	Previsione di competenza	73.450,00	84.600,00	83.900,00	83.900,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	78.033,29	89.051,85		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 6 Ufficio tecnico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	33.220,00	35.073,95	31.800,00	31.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	33.220,00	35.073,95	31.800,00	31.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	1.853,95	Previsione di competenza	35.990,00	33.220,00	31.800,00	31.800,00
			di cui già impegnate		1.120,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	36.723,95	35.073,95		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.853,95	Previsione di competenza	35.990,00	33.220,00	31.800,00	31.800,00
			di cui già impegnate		1.120,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	36.723,95	35.073,95		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 Altri servizi generali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	30.500,00	45.397,25	28.600,00	28.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	30.500,00	45.397,25	28.600,00	28.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	14.897,25	Previsione di competenza	162.320,14	30.500,00	28.600,00	28.600,00
			di cui già impegnate		14.465,30		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	186.967,65	45.397,25		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.897,25	Previsione di competenza	162.320,14	30.500,00	28.600,00	28.600,00
			di cui già impegnate		14.465,30		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	186.967,65	45.397,25		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	550.000,00	668.171,62	680.000,00	680.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.000,00	5.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	555.000,00	673.171,62	680.000,00	680.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	492.600,00	527.675,88	316.400,00	316.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.047.600,00	1.200.847,50	996.400,00	996.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	153.247,50	Previsione di competenza	1.143.032,34	1.042.600,00	996.400,00	996.400,00
			di cui già impegnate		155.408,73	64.019,75	38.708,16
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.225.346,23	1.195.847,50		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	7.000,00	5.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.249,10	5.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	153.247,50	Previsione di competenza	1.150.032,34	1.047.600,00	996.400,00	996.400,00
			di cui già impegnate		155.408,73	64.019,75	38.708,16
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.248.595,33	1.200.847,50		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.400,00	23.380,00	700,00	700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	12.400,00	23.380,00	700,00	700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	10.980,00	Previsione di competenza	2.000,00	12.400,00	700,00	700,00
			di cui già impegnate		415,08		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.654,44	23.380,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.980,00	Previsione di competenza	2.000,00	12.400,00	700,00	700,00
			di cui già impegnate		415,08		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.654,44	23.380,00		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.400,00	23.380,00	700,00	700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	12.400,00	23.380,00	700,00	700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	10.980,00	Previsione di competenza	2.000,00	12.400,00	700,00	700,00
			di cui già impegnate		415,08		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.654,44	23.380,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.980,00	Previsione di competenza	2.000,00	12.400,00	700,00	700,00
			di cui già impegnate		415,08		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.654,44	23.380,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	17.980,00	20.000,00	18.000,00	18.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	17.980,00	20.000,00	18.000,00	18.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	18.000,00	17.980,00	18.000,00	18.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.500,00	20.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	18.000,00	17.980,00	18.000,00	18.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.500,00	20.000,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	176.000,00		218.000,00	218.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	176.000,00		218.000,00	218.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	167.806,48	176.000,00	218.000,00	218.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	167.806,48	176.000,00	218.000,00	218.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	388.000,00	426.540,47	388.000,00	388.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	388.000,00	426.540,47	388.000,00	388.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	38.540,47	Previsione di competenza	505.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00
			di cui già impegnate		12.045,52		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	511.795,23	426.540,47		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	38.540,47	Previsione di competenza	505.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00
			di cui già impegnate		12.045,52		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	511.795,23	426.540,47		

SEZIONE OPERATIVA

Parte 2

INVESTIMENTI

ENTRATE E SPESE CONTO CAPITALE

Le entrate conto capitale

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2019 Rendiconto	2020 Rendiconto	2021 Stanziamiento	2022 Previsioni	2023 Previsioni	2024 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi agli investimenti	96.387,39	38.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	7.000,00	5.000,00	0,00	0,00	-28,571 %
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	96.387,39	38.130,00	7.000,00	5.000,00	0,00	0,00	-28,571 %

Le spese conto capitale

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2019 Rendiconto	2020 Rendiconto	2021 Stanziamiento	2022 Previsioni	2023 Previsioni	2024 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	130.269,96	38.130,00	7.000,00	5.000,00	0,00	0,00	-28,571 %
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
TOTALE SPESE CONTO CAPITALE	130.269,96	38.130,00	7.000,00	5.000,00	0,00	0,00	-28,571 %

Le poste indicate nelle previsioni in entrata e uscita di competenza per l'anno 2022 ammontano a € 5.000,00 per alienazione di motocicli dismessi dal servizio di polizia locale.

PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

La Giunta dell'Unione ha approvato i seguenti provvedimenti inerenti la programmazione del personale e relativa spesa

delibera	oggetto
n. 11 23/04/2021	PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE - RICOGNIZIONE ECCEDENZE DI PERSONALE- ANNI 2021-2023 E PIANO ANNUALE DELLE ASSUNZIONI - ANNO 2021.
n.23 29/10/2021	PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2021-2023. AGGIORNAMENTO ELENCO ANNUALE DELLE ASSUNZIONI ANNO 2021/22

Si precisa che con la deliberazione di Giunta n. 23 del 29/10/21 non è stata mutata la composizione della dotazione organica già prevista per il triennio 2021/23 dalla deliberazione di Giunta n. 11 del 23/04/2021, nel prospetto alla stessa allegato sub A, ma autorizzava l'avvio delle procedure per la copertura del posto di Istruttore Direttivo di Polizia Locale Cat. D, ricoperto fino al 31/12/2021 dal dipendente Dal Pozzo, posto che si sarebbe reso vacante da 1/1/2022 per collocamento a riposo del titolare. La procedura di copertura del posto di cui trattasi ad oggi sono ancora in itinere.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2022 verrà completata l'attuazione della programmazione del personale di cui alle citate delibere di Giunta n. 11/2021 e n. 23/2021. La Giunta si riserva , nel corso dell'esercizio, di modificare o integrare il fabbisogno di personale alla luce di ulteriore sopravvenute esigenze.

LIMITI DI LEGGE SPESA PER IL PERSONALE BILANCIO 2022/24

Il limite di spesa annua per il bilancio 2021-23, in applicazione dell'art. 1, comma 562 legge n. 296/2006, ha come base di riferimento la spesa prevista per l'anno 2008, che era di € 940.900,00, come dal prospetto a pagina seguente

LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale

PREVISIONI	2008 per enti non soggetti al patto	fin FPV	FIN RISORSE	TOTALE PREVISIONE 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
		2022	2022			
Spese macroaggregato 101	849.000,00	4.620,00	796.000,00	800.620,00	809.000,00	809.000,00
Spese macroaggregato 103	33.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Irap macroaggregato 102	58.900,00		53.800,00	53.800,00	55.000,00	55.000,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare.....MACRO 4 Previd complementare...	0,00	15.000,00	15.000,00	30.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale spese di personale (A)	940.900,00	19.620,00	864.800,00	884.420,00	879.000,00	879.000,00
(-) Componenti escluse (B)	0,00			117.701,57	84.501,57	84.501,57
(-) maggior spesa per personale a tempo indet. Artt.4-5 DM17.3.2020 (C)	0,00			0,00	0,00	0,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B-C	940.900,00			766.718,43	794.498,43	794.498,43
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)						

DETTAGLIO COMPONENTI ESCLUSE				2022	2023	2024
RIMBORSO DA INAIL DIPENDENTE IN COMANDO				33.200,00	0,00	0,00
RINNOVI CONTRATTUALI 2022				18.965,52	18.965,52	18.965,52
ONERI SU RINN CONTR. 2022				6.372,40	6.372,40	6.372,40
RINNOVI CONTRATTUALI 2009				16.957,81	16.957,81	16.957,81
RINNOVI CONTRATTUALI 2016/2017/2018				42.205,84	42.205,84	42.205,84
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE				117.701,57	84.501,57	84.501,57

Risulta pertanto verificato il rispetto del limite di spesa delle previsioni iscritte nel bilancio triennale.

Programma biennale acquisti e forniture servizi 2022-23

NORMATIVA

Ai sensi del comma 6 dell'art. 21 D. Lgs. 50/2016 il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatarie individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

Il programma biennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

L'Ente non è tenuto alla compilazione dell' ALLEGATO II –PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022 per assenza di acquisti e forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00.

Incarichi di collaborazione

Non è previsto l'affidamento di incarichi di collaborazione e che pertanto non si è proceduto all'approvazione relativo programma per l'affidamento degli incarichi di collaborazione, ai sensi dell'articolo 3, comma 55, della legge n. 244/2007, come modificato dall'articolo 46, comma 2, del decreto legge n. 112/2008;

Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

L'[articolo 16, commi 4 e 5 del D.L. n. 98/2011 convertito dalla Legge 15 luglio 2011, n. 111](#) prevede che le amministrazioni pubbliche, tra le quali gli enti territoriali, possano adottare, entro il 31 marzo di ogni anno, Piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, compresi gli appalti di servizi, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche. I piani devono mettere a raffronto la spesa sostenuta - a legislazione vigente - per ciascuna delle voci di spesa interessate ed i correlati obiettivi in termini fisici e finanziari.

L'Ente si è avvalso della facoltà di non adottare il Piano Triennale 2022/24

Caldogno , 25/05/2022

IL DIRETTORE	IL PRESIDENTE
Dott. Ettore Dal Santo	Dott.ssa M. Cristina Franco