

COMUNE DI MONTE CAVALLO

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

**PERIODO: 2020 - 2021 - 2022**

**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**

Il Comune è l'Ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

## Un territorio che produce ricchezza

L'economia di un territorio si sviluppa in 3 distinti settori. Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva. Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario. Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

Nel territorio del comune sono presenti prevalentemente aziende agricole e di allevamento ovino e bovino, tuttavia sono presenti anche piccole attività artigianali ed industriali di piccola/media grandezza. Il commercio è limitato a piccoli negozi presenti nel Capoluogo.

## Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **122**

Popolazione residente alla fine del 2018 (*penultimo anno precedente*) n. **122** di cui:

maschi n. **63**

femmine n. **59**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **7**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **13**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **6**

in età adulta (30/65 anni) n. **25**

oltre 65 anni n. **71**

Nati nell'anno n. **0**

Deceduti nell'anno n. **-1**

Saldo naturale: **-1**

Immigrati nell'anno n. **3**

Emigrati nell'anno n. **6**

Saldo migratorio: **-3**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): **-4**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **1.500** abitanti

pag. 1

Popolazione legale al censimento del n. **0**

Popolazione residente alla fine del 2018 (*penultimo anno precedente*) n. **155** di cui:

maschi n. **77**

femmine n. **78**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **7**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **13**  
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **6**  
in età adulta (30/65 anni) n. **25**  
oltre 65 anni n. **104**

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. **1.500** abitanti

## **Risultanze del territorio**

Superficie Km<sup>2</sup> **3.862**  
Risorse idriche:  
laghi n. **0**  
fiumi n. **2**  
Strade:  
autostrade Km **0,00**  
strade extraurbane Km **0,00**  
strade urbane Km **15**  
strade locali Km **15**  
itinerari ciclopedonali Km **0,00**  
Strumenti urbanistici vigenti:  
Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**  
Piano regolatore – PRGC – approvato **No**  
Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**  
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**  
Altri strumenti urbanistici:  
Superficie Km<sup>2</sup> **3.862**  
Risorse idriche:  
laghi n. **0**  
fiumi n. **2**  
Strade:  
autostrade Km **0,00**  
strade extraurbane Km **0,00**  
strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **0,00**  
itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**  
Piano regolatore – PRGC – approvato **No**  
Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**  
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

### **Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

Depuratori acque reflue n. **1**  
Rete acquedotto Km **20,00**  
Aree verdi, parchi e giardini hq **60**  
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **220**  
Rete gas Km **1,50**  
Discariche rifiuti n. **0**  
Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**  
Veicoli a disposizione n. **2**  
Asili nido con posti n. **0**  
Scuole dell'infanzia con posti n. **0**  
Scuole primarie con posti n. **0**  
Scuole secondarie con posti n. **0**  
Strutture residenziali per anziani n. **0**  
Farmacie Comunali n. **0**  
Depuratori acque reflue n. **0**  
Rete acquedotto Km **20,00**  
Aree verdi, parchi e giardini Km<sup>2</sup> **0,000**  
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **220**  
Rete gas Km **1,50**  
Discariche rifiuti n. **0**  
Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**  
Veicoli a disposizione n. **2**

Altre strutture:

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### Servizi gestiti in forma diretta

Servizio trasporto scolastico  
Servizi cimiteriali  
Servizio idrico integrato  
Servizio spazzamento strade  
Manutenzione del verde pubblico

### Servizi gestiti in forma associata

Servizi sociali – Ambito sociale n. 18 (Unione montana  
Marca di Camerino)

### Servizi affidati a organismi partecipati

Raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti –  
COSMARI  
Servizi informatici – TASK

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

### Denominazione S.p.A

COSMARI SPA  
CONTRAM. SPA  
CONTAM RETI SPA  
VALLI VARANENSI SRL  
TASK S.R.L.  
UNIDRA SOC. A.R.

### Ente/i Associato/i

Società' ed organismi gestionali	%
TASK SRL	0,02
COSMARI SPA	0,49
UNIDRA - UNIONE AZIENDE IDRICHE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	2,56
CONTRAM RETI SPA	0,662
CONTRAM SPA	0,71
VALLI VARANENSI SRL	3,70

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 2018	Anno 2017	Anno 2016
TASK SRL	www.task.sinp.net	0,020	Gestione servizi informatici per pubbliche amministrazioni	31-12-2050	183,00	0,00	0,00	0,00
COSMARI SPA	www.cosmari.sinp.net	0,49	Gestione rifiuti Ambito Territoriale Ottimale A.T.O. 3		26.855,94	0,00	0,00	0,00
UNIDRA - UNIONE AZIENDE IDRICHE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA		2,56	Servizio di raccolta, trattamento e fornitura acqua		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRAM RETI SPA	www.contram.it	0,662	Attività connessi ai servizio dei trasporti terrestri		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRAM SPA	www.contram.it	0,71	Servizio trasporto pubblico terrestre di passeggeri in aree urbane e suburbane		0,00	0,00	0,00	0,00
VALLI VARANENSI SRL		3,70	Attività di servizi alla persona - SOCIETA' IN DISMISSIONE		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 31/12/2018 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **33.137,89**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente*) **11.748,36**  
 Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -1*) **99.098,93**  
 Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -2*) **0,00**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2018	0	0,00
2017	0	0,00
2016	0	0,00

### 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) %
2018	0,00	608.922,25	0,00
2017	0,00	870.762,40	0,00
2016	14.044,49	386.457,86	3,63

### Debiti fuori bilancio riconosciuti

Nel corso del triennio precedente non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2018	0,00
2017	0,00
2016	0,00

### Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari a 144.044,92, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari a 4.801,49

### Ripiano ulteriori disavanzi

Nel corso del triennio precedente non si sono verificati disavanzi

## 4 – Gestione delle risorse umane

Programma triennale del fabbisogno del personale relativo agli anni 2020-2022

### Anno 2020:

- nessuna assunzione;

Eventuale ricorso, dovuto ad esigenze di carattere temporaneo che dovessero manifestarsi, a forme di assunzione flessibili, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo comandi, distacchi, utilizzi di personale in forza dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004;

### Anno 2021:

- nessuna assunzione;

Eventuale ricorso, dovuto ad esigenze di carattere temporaneo che dovessero manifestarsi, a forme di assunzione flessibili, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo comandi, distacchi, utilizzi di personale in forza dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004;

### Anno 2022:

- nessuna assunzione ;

Eventuale ricorso, dovuto ad esigenze di carattere temporaneo che dovessero manifestarsi, a forme di assunzione flessibili, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo comandi, distacchi, utilizzi di personale in forza dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004;

Saranno disposte se autorizzate dal Commissario alla Ricostruzione sisma 2016 ulteriori assunzioni ai sensi dell'art. 50bis del D.L. 189/2016 conv. in L. 229/2016 oltre al rinnovo/sostituzione di quelle già autorizzate;

### Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	1	1	0
Categoria C	5	1	4
Categoria D1	1	0	1
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	7	2	5

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2019:

2

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2018	7	230.272,26	43,13
2017	5	164.529,41	33,57
2016	3	120.657,19	39,14
2015	3	113.742,91	49,43
2014	3	152.996,10	46,80

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

### Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

## A – Entrate

### QUADRO RIASSUNTIVO DI COMPETENZA

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	46.955,97	50.130,47	70.333,00	89.567,00	89.567,00	89.567,00	27,347
Contributi e trasferimenti correnti	761.315,61	433.144,76	596.149,84	531.998,31	398.892,04	398.592,74	- 10,760
Extratributarie	62.490,82	125.647,02	200.987,20	187.686,75	139.930,94	139.930,94	- 6,617
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>870.762,40</b>	<b>608.922,25</b>	<b>867.470,04</b>	<b>809.252,06</b>	<b>628.389,98</b>	<b>628.090,68</b>	<b>- 6,711</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>870.762,40</b>	<b>608.922,25</b>	<b>867.470,04</b>	<b>809.252,06</b>	<b>628.389,98</b>	<b>628.090,68</b>	<b>- 6,711</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	321.836,04	67.788,07	1.373.712,80	4.729.674,72	52.200,00	52.200,00	244,298
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:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>321.836,04</b>	<b>67.788,07</b>	<b>1.373.712,80</b>	<b>4.729.674,72</b>	<b>52.200,00</b>	<b>52.200,00</b>	<b>244,298</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	111.262,95	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>111.262,95</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.192.598,44</b>	<b>787.973,27</b>	<b>2.441.182,84</b>	<b>5.738.926,78</b>	<b>880.589,98</b>	<b>880.290,68</b>	<b>135,087</b>

### QUADRO RIASSUNTIVO DI CASSA

ENTRATE	2017 (riscossioni)	2018 (riscossioni)	2019 (previsioni cassa)	2020 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	
	Tributarie	32.848,25	89.595,60	99.019,78	
Contributi e trasferimenti correnti	589.514,70	403.488,61	873.271,60	761.797,11	- 12,765
Extratributarie	70.165,77	112.506,46	244.389,47	223.853,48	- 8,402

<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>692.528,72</b>	<b>605.590,67</b>	<b>1.216.680,85</b>	<b>1.103.895,27</b>	<b>- 9,269</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	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
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>692.528,72</b>	<b>605.590,67</b>	<b>1.216.680,85</b>	<b>1.103.895,27</b>	<b>- 9,269</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	219.378,40	117.260,33	1.435.221,90	4.891.674,53	240,830
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	518,00	518,00	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
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>219.378,40</b>	<b>117.260,33</b>	<b>1.435.739,90</b>	<b>4.892.192,53</b>	<b>240,743</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	111.262,95	200.000,00	200.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>111.262,95</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>911.907,12</b>	<b>834.113,95</b>	<b>2.852.420,75</b>	<b>6.196.087,80</b>	<b>117,222</b>

## Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La fiscalità locale ha assunto negli ultimi anni un ruolo centrale e determinante per la salvaguardia degli equilibri di bilancio in considerazione dei forti mutamenti nei tributi locali operati dal Governo (dall'Ici all'Imu, dalla Tarsu alla Tares nel 2013 ed alla Tari nel 2014, nonché alla IUC -Imu, Tari e Tasi - dal 2014) e soprattutto dai pesanti tagli operati sul fondo di solidarietà comunale spettante agli Enti.

Per quanto riguarda l'Imu, considerata la difficoltà di previsione del gettito soprattutto in considerazione delle situazioni di inagibilità degli immobili a seguito del sisma e considerato che il mancato gettito degli stessi immobili viene ristorato da un contributo statale, per l'anno 2020 non è prevista alcuna modifica alle aliquote attualmente vigenti.

Per il triennio 2020/2022 si prevede inoltre la conferma delle aliquote dell'imposta comunale sulla pubblicità diritti sulle pubbliche affissioni, della Tosap e le tariffe dei servizi a domanda individuale.

Per quanto riguarda la Tari, come previsto per legge, verrà garantita la copertura del costo del servizio.

## Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Attualmente le spese d'investimento dell'Ente riguardano prevalentemente gli interventi di ricostruzione post-sisma 2016 e pertanto si cercherà di ottenere le risorse finanziarie necessarie per la realizzazione degli stessi attraverso la richiesta di contributi all'Usr.

## Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non prevede il ricorso a tale forma di finanziamento per le OO.PP.;

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2020

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <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		<b>COMPETENZA ANNO 2020</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2021</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2022</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	50.130,47	46.992,00	46.992,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	433.144,76	581.357,16	581.357,16
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	125.647,02	105.600,94	105.600,94
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>608.922,25</b>	<b>733.950,10</b>	<b>733.950,10</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	60.892,23	73.395,01	73.395,01
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 <sup>(2)</sup>	(-)	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
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	552.880,43	552.880,43	552.880,43
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>552.880,43</b>	<b>552.880,43</b>	<b>552.880,43</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
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.

## B – Spese

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

Gli obiettivi strategici del documento unico di programmazione sono quindi suddivisi in missioni, riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio, infatti, è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti locali, a loro volte suddivise in programmi.

Qui di seguito le missioni di competenza dei Comuni.

### **Missione 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione**

In questa missione rientrano gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, servizi statistici e informativi e la comunicazione istituzionale. Fanno parte di questa missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività e per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese anche le attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

### **Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza**

In questa missione rientrano gli interventi legati all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale amministrativa. Sono comprese anche le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.

### **Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio**

In questa missione rientrano gli interventi legati al diritto allo studio ossia al funzionamento e all'erogazione dell'istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo insieme ai servizi connessi come l'assistenza scolastica, il trasporto, la mensa e gli interventi di edilizia. In particolare gli interventi in questa missione devono cercare di rimuovere gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica.

### **Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali**

In questa missione rientrano gli interventi legati alla ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. In questo campo rientrano l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione dei servizi culturali, il sostegno alle attività culturali non finalizzate al turismo. Tutte le attività qui svolte sono finalizzate alla tutela e alla conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia della collettività locale.

### **Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero**

In questa missione rientrano gli interventi legati alla gestione degli impianti sportivi: dalla costruzione alla manutenzione, fino alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Sono ricomprese anche l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo.

### **Missione 7 – Turismo**

In questa missione rientrano gli interventi legati all'erogazione dei servizi turistici e alla realizzazione o compartecipazione nelle manifestazioni a richiamo turistico. Rientrano anche gli investimenti mirati allo sviluppo del turismo.

### **Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

In questa missione rientrano gli interventi legati alla gestione del territorio e all'urbanistica con il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico e il regolamento edilizio. Questi strumenti individuano i vincoli di natura urbanistica ed edilizia con la definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini.

### **Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

In questa missione rientrano gli interventi legati alla tutela dell'ambiente e del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, alla difesa del suolo dall'inquinamento, alla tutela dell'acqua e dell'aria. L'ente ha competenza nell'amministrazione, funzionamento e fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale,

smaltimento dei rifiuti e servizio idrico.

#### **Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità**

In questa missione rientrano gli interventi legati alla viabilità e ai trasporti e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale.

#### **Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

In questa missione rientrano gli interventi legati all'amministrazione, al funzionamento e alla fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale.

#### **Missione 14 – Sviluppo economico e competitività**

In questa missione rientrano le attività per la promozione e lo sviluppo del sistema economico locale compresi gli interventi per lo sviluppo sul territorio di attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

#### **Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

In questa missione rientrano gli interventi a tutela del rischio di disoccupazione, fino alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro, per la formazione e l'orientamento professionale.

#### **Missione 16 – Agricoltura e pesca**

In questa missione rientrano gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. L'ente può intervenire per il coordinamento di interventi di politica regionale.

#### **Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

In questa missione rientrano gli interventi riguardanti l'energia e l'installazione di impianti per la produzione di energia tramite fonti energetiche rinnovabili.

#### **Missione 20 – Fondi e accantonamenti**

In questa missione si evidenziano gli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste e al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Si intende garantire la sostenibilità di spese impreviste e gli equilibri di bilancio.

#### **Missione 50 – Debito pubblico**

La missione contiene gli stanziamenti destinati al pagamento della quota capitale e interesse sui mutui e prestiti assunti dall'ente, non confluite nelle precedenti missioni, oltre alle anticipazioni straordinarie.

Rientrano anche il pagamento degli interessi e del capitale relativi a risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio/lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.

Si intende sostenere le quote di spesa annuali derivanti dall'indebitamento secondo i relativi piani di ammortamento oltre al contenimento dell'indebitamento.

#### **Missione 60 – Anticipazioni finanziarie**

La missione comprende le spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

#### **Missione 99 – Servizi per conto terzi**

La missione comprende le spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale. Per tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico.

Proprio a seguito dell'evento sismico iniziato il 24/08/2016 molti servizi dell'Ente sono stati riorganizzati (delocalizzazione degli uffici comunali e delle scuole, ecc.) con conseguente impatto economico ed organizzativo.

Si evidenzia di nuovo che questa Amministrazione comunale si trova a fronteggiare l'enorme calamità che ha colpito il centro Italia e di conseguenza deve gestire i contributi di autonoma sistemazione delle famiglie sfollate, opere di demolizione, puntellamenti e messe in sicurezza e tutti quegli acquisti di beni e prestazioni di servizi che si renderanno necessari in questa fase post-emergenziale.

## **Programmazione triennale del fabbisogno di personale**

Programma triennale del fabbisogno del personale relativo agli anni 2020/2022

### **Anno 2020:**

- nessuna assunzione;

Eventuale ricorso, dovuto ad esigenze di carattere temporaneo che dovessero manifestarsi, a forme di assunzione flessibili, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo comandi, distacchi, utilizzi di personale in forza dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004;

### **Anno 2021:**

- nessuna assunzione;

Eventuale ricorso, dovuto ad esigenze di carattere temporaneo che dovessero manifestarsi, a forme di assunzione flessibili, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo comandi, distacchi, utilizzi di personale in forza dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004;

### **Anno 2022:**

- nessuna assunzione ;

Eventuale ricorso, dovuto ad esigenze di carattere temporaneo che dovessero manifestarsi, a forme di assunzione flessibili, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo comandi, distacchi, utilizzi di personale in forza dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004;

Saranno disposte se autorizzate dal Commissario alla Ricostruzione sisma 2016 ulteriori assunzioni ai sensi dell'art. 50bis del D.L. 189/2016 conv. in L. 229/2016, oltre al rinnovo/sostituzione di quelle già autorizzate;

## Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Responsabile del Procedimento (7)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA-PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)	
				Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione
								Importo	Tipologia		
data (anno)	data (anno)	testo		valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice	testo
2019	2020	Affidamento dei servizi tecnici per Lavori di interventi di ricostruzione delle Opere Pubbliche (ex art.14, comma 4, D.L. 189/2016) - ripristino della sede comunale	Geom. Alessandro Poduti	247.966,36	0,00	0,00	247.966,36	0,00		0000234894	SUA Provincia di Macera

**ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTE CAVALLO**

**QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA <sup>(1)</sup>**

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria		Importo totale
	2020	2021	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	247.966,36	0,00	247.966,36
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs.50/2016	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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

## Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Il Programma triennale OO.PP. è stato approvato con D.G.C. n. 25 del 15.06.2020

<b>Descrizione dell'intervento</b>	Primo anno 2020	Secondo anno 2021	Terzo anno 2022	Costi su annualità successive	Importo complessivo	<b>Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento</b>
<b>testo</b>	<b>valore</b>	<b>valore</b>	<b>valore</b>	<b>valore</b>	<b>valore</b>	<b>data (anno)</b>
Sisma 2016 - interventi di ricostruzione delle Opere Pubbliche (ex art. 14, comma 4, D.L. 189/2016) - ripristino della sede comunale	640.000,00	640.000,00	320.000,00	-	1.281.260,00	2020
Riparazione danni e miglioramento sismico locale commerciale ed abitazione Via Roma n. 17	152.000,00	152.000,00	76.000,00	-	370.720,00	2020
Riparazione danni e miglioramento sismico del rifugio di Monte Fiatone	25.440,00	50.880,00	50.880,00	-	127.200,00	2020
Riparazione danni e miglioramento sismico del Cimitero del Capoluogo	52.000,00	52.623,33		-	104.623,33	2020
ATO Macerata_ Manutenzione fognature	106.300,00			-	106.300,00	2020

Riparazione danni e miglioramento sismico immobile ERP loc. Pantaneto n. 19	0	310.833,13		-	310.833,13	2021
Riparazione danni immobile ERP loc. Collebianco n. 1		112.830,34		-	112.830,34	2021
Riparazione danni e miglioramento sismico immobile ERP loc. Collebianco n. 7		201.129,69		-	201.129,69	2021
Riparazione danni e miglioramento sismico immobile ERP loc. Collebianco n. 8		190.044,36		-	190.044,36	2021
Sisma 2016 – messa in sicurezza parete rocciosa sovrastante Piazza Caduti di Nassiriya		900.000,00		-	900.000,00	2021
Ripristino e miglioramento opere di presa Loc. Col del Lupo			310.584,00	-	310.584,00	2022
Manutenzione straordinaria reti viarie comunali	10.688,84	189.311,16	-	-	200.000,00	2020
	986.428,84	2.799.652,01	757.464,00	0	4.543.544,85	

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

### 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	PROGRAMMA DI RECUPERO CESURE	2004	202.772,22	164.652,27	38.119,95	CONTRIBUTI ART.3 LEGGE 61/98
2	STRADA INTERPODERALE SAN CRISTOFORO	2011	83.090,97	82.101,22	989,75	CONTRIBUTO AVVERSITA' ATMOSFERICHE

Per quanto riguarda gli equilibri di bilancio gli stessi sono rispettati per il triennio a cui si riferisce il presente bilancio di previsione.

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		161.413,50			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		809.252,06 0,00	628.389,98 0,00	628.090,68 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		807.405,10 0,00 34.281,84	628.389,98 0,00 30.970,91	614.485,58 0,00 23.014,28
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>	(-)		1.846,96 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	13.605,10 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <sup>(2)</sup> <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)		20.000,00		
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	(+)		4.729.674,72	52.200,00	52.200,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		4.749.674,72 0,00	52.200,00 0,00	52.200,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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)	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 ad una attenta gestione della spesa al fine ridurre al minimo l'utilizzo dell'anticipazione di cassa.

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2020 - 2021 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	161.413,50								
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>		20.000,00	0,00	0,00	<b>Disavanzo di amministrazione<sup>(1)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	<b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto<sup>(2)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		0,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	118.244,68	89.567,00	89.567,00	89.567,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	964.333,22	807.405,10	628.389,98	614.485,58
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	761.797,11	531.998,31	398.892,04	398.592,74					
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	223.853,48	187.686,75	139.930,94	139.930,94					
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	4.891.674,53	4.729.674,72	52.200,00	52.200,00	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	4.986.781,50	4.749.674,72	52.200,00	52.200,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali .....</b>	5.995.569,80	5.538.926,78	680.589,98	680.290,68	<b>Totale spese finali .....</b>	5.951.114,72	5.557.079,82	680.589,98	666.685,58
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	518,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	1.846,96	1.846,96	0,00	13.605,10
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	429.391,75	419.000,00	419.000,00	419.000,00	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	439.405,74	419.000,00	419.000,00	419.000,00
<b>Totale titoli</b>	6.625.479,55	6.157.926,78	1.299.589,98	1.299.290,68	<b>Totale titoli</b>	6.592.367,42	6.177.926,78	1.299.589,98	1.299.290,68
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	6.786.893,05	6.177.926,78	1.299.589,98	1.299.290,68	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	6.592.367,42	6.177.926,78	1.299.589,98	1.299.290,68
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	194.525,63								

(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.

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2020				ANNO 2021				ANNO 2022			
	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	244.360,23	0,00	0,00	244.360,23	204.494,53	0,00	0,00	204.494,53	180.845,15	0,00	0,00	180.845,15
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	1.884,88	0,00	0,00	1.884,88	1.884,88	0,00	0,00	1.884,88	1.884,88	0,00	0,00	1.884,88
4	30.948,92	0,00	0,00	30.948,92	30.948,92	0,00	0,00	30.948,92	30.948,92	0,00	0,00	30.948,92
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00
9	42.185,00	487.227,79	0,00	529.412,79	42.736,06	50.000,00	0,00	92.736,06	41.133,32	50.000,00	0,00	91.133,32
10	28.674,74	0,00	0,00	28.674,74	26.200,00	0,00	0,00	26.200,00	16.200,00	0,00	0,00	16.200,00
11	421.614,31	4.260.246,93	0,00	4.681.861,24	296.218,00	0,00	0,00	296.218,00	296.118,00	0,00	0,00	296.118,00
12	20.431,98	0,00	0,00	20.431,98	19.556,77	0,00	0,00	19.556,77	19.556,77	0,00	0,00	19.556,77
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	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	7.264,24	0,00	0,00	7.264,24	6.350,82	0,00	0,00	6.350,82	6.300,82	0,00	0,00	6.300,82
50	40,80	0,00	1.846,96	1.887,76	0,00	0,00	0,00	0,00	21.497,72	0,00	13.605,10	35.102,82
60	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
99	0,00	0,00	419.000,00	419.000,00	0,00	0,00	419.000,00	419.000,00	0,00	0,00	419.000,00	419.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>807.405,10</b>	<b>4.749.674,72</b>	<b>620.846,96</b>	<b>6.177.926,78</b>	<b>628.389,98</b>	<b>52.200,00</b>	<b>619.000,00</b>	<b>1.299.589,98</b>	<b>614.485,58</b>	<b>52.200,00</b>	<b>632.605,10</b>	<b>1.299.290,68</b>

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2020			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	268.823,10	16.491,88	0,00	285.314,98
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.884,88	0,00	0,00	1.884,88
4	30.972,14	0,00	0,00	30.972,14
5	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	19.532,88	0,00	19.532,88
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	40.780,60	0,00	40.780,60
9	52.862,91	537.728,75	0,00	590.591,66
10	49.579,07	989,75	0,00	50.568,82
11	447.311,21	4.371.257,64	0,00	4.818.568,85
12	54.689,03	0,00	0,00	54.689,03
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	38.170,08	0,00	0,00	38.170,08
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
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	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
50	40,80	0,00	1.846,96	1.887,76
60	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
99	0,00	0,00	439.405,74	439.405,74
<b>TOTALI</b>	<b>964.333,22</b>	<b>4.986.781,50</b>	<b>641.252,70</b>	<b>6.592.367,42</b>

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

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 26 del 25.09.2012, si è provveduto ad effettuare la ricognizione delle spese soggette a limiti nonché a quantificare, conseguentemente, i limiti di spesa sostenibili nel 2017.

<b>ND</b>	<b>Tipologia di spesa</b>	<b>Limite</b>
1	Studi e incarichi di consulenza	
2	Relazioni pubbliche, mostre, pubblicità e rappresentanza	2.203,59
3	Missioni	150,00
4	Formazione	162,50
5	Autovetture (spese di esercizio)	
6	Autovetture (acquisto)	
7	Acquisto mobili e arredi	

COMUNE DI MONTE CAVALLO, li 17.08.2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario

*REMIGI RAG. VALENTINA*

Il Rappresentante Legale

*CECOLI PIETRO*