

Comune di Villa Sant'Antonio

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

PERIODO: 2021 - 2022 - 2023

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

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

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

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

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione residente alla fine del 2019 (*penultimo anno precedente*) n. **339** di cui:

maschi n. 167

femmine n. 172

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. 6

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. 10

in età adulta (30/65 anni) n. 161

oltre 65 anni n. 128

Nati nell'anno n. 1

Deceduti nell'anno n. 4

Saldo naturale: +/- -3

Immigrati nell'anno n. 1

Emigrati nell'anno n. 6

Saldo migratorio: +/- - 5

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- 8

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **104** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **1.913**

Risorse idriche:

laghi n. 0

fiumi n. 5

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 **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. 0
Scuole dell'infanzia con posti n. 0
Scuole primarie con posti n. 79
Scuole secondarie con posti n. 0
Strutture residenziali per anziani n. **16**
Farmacie Comunali n. 0
Depuratori acque reflue n. 0
Rete acquedotto Km **6,50**
Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,000**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **132**
Rete gas Km **0,00**
Discariche rifiuti n. 0
Mezzi operativi per gestione territorio n. 1
Veicoli a disposizione n. 2
Altre strutture: palestra, campi di calcio e tennis, biblioteca, centro museale, centro alloggio anziani

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Il Comune non gestisce servizi in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Il Comune di Villa Sant'Antonio fa parte, insieme ad altri 18 Comuni, dell'Unione dei Comuni "Alta Marmilla", la quale gestisce in forma associata per i Comuni aderenti i servizi di raccolta e smaltimento rifiuti, trasporto e mensa scolastica, protezione civile e nucleo valutazione.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2019 (<i>penultimo anno dell'esercizio precedente</i>)	1.929.437,77
---	---------------------

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2018 (<i>anno precedente</i>)	1.832.603,60
Fondo cassa al 31/12/2017 (<i>anno precedente -1</i>)	1.537.959,97
Fondo cassa al 31/12/2016 (<i>anno precedente -2</i>)	1.476.543,29

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

L'Ente nel triennio precedente non ha fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

Debiti fuori bilancio riconosciuti

L'Ente non ha riconosciuto debiti di fuori bilancio

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
TOTALE	3	3	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2019: **3**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2019	3	199.723,27	35,73
2018	6	238.883,22	37,98
2017	6	296.065,55	43,00
2016	6	233.315,99	38,36
2015	6	261.750,39	37,45

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della competenza del 2023 rispetto al 2022
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	218.575,02	205.212,17	228.774,06	231.674,06	231.674,06	231.674,06	
Contributi e trasferimenti correnti	537.745,00	558.216,06	781.252,85	760.401,05	755.660,63	744.737,39	
Extratributarie	20.892,86	16.499,40	25.589,13	26.350,00	26.350,00	26.350,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	777.212,88	779.927,63	1.035.616,04	1.018.425,11	1.013.684,69	1.002.761,45	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	67.286,39	61.387,39	12.608,35	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	844.499,27	841.315,02	1.048.224,39	1.018.425,11	1.013.684,69	1.002.761,45	
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	229.241,60	208.555,27	169.261,23	211.374,96	62.400,00	62.400,00	
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	101.021,28	140.949,58	539.881,91	61.348,71	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	330.262,88	349.504,85	709.143,14	272.723,67	62.400,00	62.400,00	
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.174.762,15	1.190.819,87	1.757.367,53	1.291.148,78	1.076.084,69	1.065.161,45	

Quadro riassuntivo di cassa

		% scostamento
--	--	---------------

ENTRATE	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)	2021 (previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	225.036,37	206.082,02	322.247,00	371.190,10	15,188
Contributi e trasferimenti correnti	540.642,48	548.002,34	803.536,73	807.856,27	0,537
Extratributarie	63.747,39	6.377,40	77.515,16	78.614,35	1,418
TOTALE ENTRATE CORRENTI	829.426,24	760.461,76	1.203.298,89	1.257.660,72	4,517
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)	829.426,24	760.461,76	1.203.298,89	1.257.660,72	4,517
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	391.116,65	208.555,27	423.547,72	251.771,05	- 40,556
<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)	391.116,65	208.555,27	423.547,72	251.771,05	- 40,556
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.220.542,89	969.017,03	1.626.846,61	1.509.431,77	- 7,217

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2021

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	205.212,17	228.541,48	228.541,48
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	558.216,06	594.042,11	571.281,02
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	16.499,40	30.050,00	30.050,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		779.927,63	852.633,59	829.872,50
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	77.992,76	85.263,36	82.987,25
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	734,26	477,83	209,34
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		77.258,50	84.785,53	82.777,91
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

B – Spese

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In riferimento alla programmazione del personale per il triennio 2021/2023 e alla dotazione organica si rimanda alla deliberazione di Giunta Comunale n. ____ del _____ avente ad oggetto "*Piano del fabbisogno di personale per il triennio 2021/2023 e nuova dotazione organica del personale*".

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'ente non ha approvato il piano biennale servizi e forniture in quanto per il biennio 2021-2022 non sono previsti acquisti e/o affidamenti di importo superiore ai 40.000,00 euro.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

L'ente non ha approvato il piano triennale delle opere pubbliche in quanto per il biennio 2021-2022 non sono previste opere di importo uguale o superiore ai 100.000,00 euro.

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

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.069.554,50			
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.018.425,11 0,00	1.013.684,69 0,00	1.002.761,45 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 di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		881.373,34 0,00 19.740,00	942.081,51 0,00 19.740,00	925.889,78 0,00 19.740,00
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		5.427,62 0,00 0,00	5.684,05 0,00 0,00	5.952,24 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			131.624,15	65.919,13	70.919,43
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⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
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			131.624,15	65.919,13	70.919,43
-------------	--	--	------------	-----------	-----------

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		61.348,71	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		211.374,96	62.400,00	62.400,00
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>	(-)		404.347,82 0,00	128.319,13 0,00	133.319,43 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			-131.624,15	-65.919,13	-70.919,43

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

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

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			131.624,15	65.919,13	70.919,43
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			131.624,15	65.919,13	70.919,43

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 bilancio di previsione. 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* 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.069.554,50								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		61.348,71	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	371.190,10	231.674,06	231.674,06	231.674,06	Titolo 1 - Spese correnti	1.134.294,57	881.373,34	942.081,51	925.889,70
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	807.856,27	760.401,05	755.660,63	744.737,39					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	78.614,35	26.350,00	26.350,00	26.350,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	801.053,13	404.347,82	128.319,13	133.319,40
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	251.771,05	211.374,96	62.400,00	62.400,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.509.431,77	1.229.800,07	1.076.084,69	1.065.161,45	Totale spese finali	1.935.347,70	1.285.721,16	1.070.400,64	1.059.209,24
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	5.427,62	5.427,62	5.684,05	5.952,24
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	338.342,83	326.800,00	326.800,00	326.800,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	331.221,64	326.800,00	326.800,00	326.800,00
Totale titoli	1.847.774,60	1.556.600,07	1.402.884,69	1.391.961,45	Totale titoli	2.271.996,96	1.617.948,78	1.402.884,69	1.391.961,45
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.917.329,10	1.617.948,78	1.402.884,69	1.391.961,45	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.271.996,96	1.617.948,78	1.402.884,69	1.391.961,45
Fondo di cassa finale presunto	1.645.332,14								

(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 2021				ANNO 2022				ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	572.337,89	29.400,00	0,00	601.737,89	606.037,89	24.400,00	0,00	630.437,89	601.037,89	24.400,00	0,00	625.437,89
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	20.500,00	0,00	0,00	20.500,00	20.500,00	0,00	0,00	20.500,00	20.500,00	0,00	0,00	20.500,00
5	14.200,00	0,00	0,00	14.200,00	47.300,00	0,00	0,00	47.300,00	47.300,00	0,00	0,00	47.300,00
6	6.400,00	8.512,60	0,00	14.912,60	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00
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	33.895,55	0,00	33.895,55	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00
9	15.191,88	20.421,11	0,00	35.612,99	15.191,88	12.000,00	0,00	27.191,88	15.191,88	12.000,00	0,00	27.191,88
10	0,00	167.631,36	0,00	167.631,36	0,00	21.819,13	0,00	21.819,13	0,00	26.819,43	0,00	26.819,43
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	192.939,56	8.000,00	0,00	200.939,56	187.104,16	8.000,00	0,00	195.104,16	187.104,16	8.000,00	0,00	195.104,16
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	10.923,24	0,00	0,00	10.923,24	10.923,24	0,00	0,00	10.923,24	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00
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	136.487,20	0,00	136.487,20	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
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	45.546,51	0,00	0,00	45.546,51	45.546,51	0,00	0,00	45.546,51	45.546,51	0,00	0,00	45.546,51
50	734,26	0,00	5.427,62	6.161,88	477,83	0,00	5.684,05	6.161,88	209,34	0,00	5.952,24	6.161,88
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	326.800,00	326.800,00	0,00	0,00	326.800,00	326.800,00	0,00	0,00	326.800,00	326.800,00
TOTALI	881.373,34	404.347,82	332.227,62	1.617.948,78	942.081,51	128.319,13	332.484,05	1.402.884,69	925.889,78	133.319,43	332.752,24	1.391.959,45

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2021			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	753.413,99	62.629,44	0,00	816.043,43
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	27.856,55	24.679,54	0,00	52.536,09
5	23.634,43	13.134,31	0,00	36.768,74
6	11.924,00	25.062,97	0,00	36.986,97
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	6.451,33	102.709,19	0,00	109.160,52
9	21.674,36	38.348,88	0,00	60.023,24
10	0,00	375.504,92	0,00	375.504,92
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	272.082,41	21.377,39	0,00	293.459,80
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	10.923,24	0,00	0,00	10.923,24
15	2.600,00	1.119,29	0,00	3.719,29
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	136.487,20	0,00	136.487,20
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
50	734,26	0,00	5.427,62	6.161,88
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	331.221,64	331.221,64
TOTALI	1.134.294,57	801.053,13	336.649,26	2.271.996,96

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

Con delibera GC n. 72 del 22.12.2020 è stato approvato il piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali per l'anno 2021.

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

In relazione alle previsioni dell'art. 2 commi da 594 a 599 della L. 244/2007, il Comune di Villa Sant'Antonio sta da tempo perseguendo alcuni obiettivi di razionalizzazione dei beni individuati dalla predetta norma. Si é proceduto ad un'attività ricognitiva dei beni interessati dalla norma, con riguardo alle modalità di utilizzo e ai conseguenti costi a carico dell'Ente, al fine di individuare eventuali diseconomie e proporre misure per ottimizzare i costi, ovvero ridurli perseguendo in tal modo gli obbiettivi di razionalizzazione. I predetti obiettivi (misure di razionalizzazione dell'utilizzo dei beni al fine del contenimento della spesa pubblica) si riflettono negli strumenti di bilancio e conseguentemente sugli stanziamenti di spesa iscritti in bilancio per ridurli o comunque per ridimensionarli.

Dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio (art. 2, comma 594, lett. a) legge 244/07)

Le postazioni individuali di lavoro prevedono la dotazione di:

- un pc con relativo sistema operativo e con gli applicativi tipici dell'automazione d'ufficio;
- una stampante e/o un collegamento alla stampante di rete;
- un telefono.

Le dotazioni informatiche assegnate singolarmente a ciascuna postazione vanno gestite secondo i seguenti criteri:

- le sostituzioni dei pc avvengono solo nel caso di guasto qualora la valutazione costi/benefici relativa alla riparazione dia esito sfavorevole, anche tenendo conto dell'obsolescenza dell'apparecchio che causa un rapido deprezzamento dei dispositivi elettronici e, nel caso un pc non ha più la capacità di supportare l'evoluzione di un applicativo, viene comunque utilizzato in ambiti dove sono richieste performances inferiori (pertanto si mira ad una riallocazione fino al termine del ciclo di vita) potenziato tramite implementazione di eventuali dispositivi ove ciò sia possibile.

Telefonia mobile (art. 2, comma 595, legge 244/07)

- monitoraggio del corretto utilizzo delle utenze con verifica a campione sul traffico telefonico per accertare la natura istituzionale delle chiamate, nel rispetto della vigente normativa sulla privacy;
- monitoraggio dei consumi dei telefoni cellulari.
- comparazione costante dei piani tariffari presenti sul mercato;
- adeguamento a nuove modalità d'uso consentite dalla tecnologia tendenti ad un risparmio della spesa.

Telefonia fissa (art. 2, lettera b) comma 594, legge 244/07)

Apparecchi di telefonia fissa

In un'ottica di risparmio e di razionalizzazione, il sistema di telefonia dell'Ente prevede l'attribuzione di un numero dedicato ad ogni utente o ufficio. Ciò consente al cittadino/utente di rivolgersi direttamente alla persona o ufficio richiesto senza inutili e costose attese al centralino.

L'ente ha stipulato, a seguito di indagine conoscitiva sui costi applicati dai vari operatori, un contratto di fornitura della connessione dati e fornitura degli apparecchi telefonici, oltre la sostituzione degli apparecchi telefonici e del centralino ormai obsoleti.

Razionalizzazione dell'utilizzo delle autovetture di servizio (comma 594, lett. b) L. 244/2007)

L'Ente dispone di una autovettura Fiat Bravo a disposizione di tutti gli uffici esclusivamente per esigenze lavorative.

Non sono previste altre autovetture a disposizione degli organi comunali (sindaco, giunta, consiglieri).

Per contenere le spese sono stati dati i seguenti indirizzi:

- esigere la corretta compilazione del libretto di bordo al fine di consentire il controllo dei km percorsi, il coerente utilizzo del veicolo in base alla prenotazione fatta (tempi e causali di utilizzo) e l'individuazione degli utilizzatori;
- verifica che ogni rifornimento riporti puntualmente indicazione della targa dell'automezzo, il nome cognome del dipendente che l'ha effettuato ed i chilometri in cui è stato effettuato;
- stesura di reports con riguardo alle motivazioni di utilizzo delle autovetture, dei chilometri percorsi, dei rifornimenti di carburante, al fine di eliminare eventuali anomalie di gestione.

Beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali (art. 2, lettera c, commi 595 - 599, legge 244/07)

Anche in questo caso le misure di contenimento e razionalizzazione delle spese vanno esaminate alla luce delle disposizioni previste dall'art. 8 comma 2 del D.L. n. 78/2010 il quale prevede che gli enti sono tenuti a stabilire misure per il contenimento della spesa per locazioni passive, manutenzioni ed altri costi legati all'utilizzo degli immobili.

Il Comune non ha alcuna locazione passiva.

Sono state adottate le seguenti misure: attuazione del "Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari", introdotto dall'art. 58 del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008.

Risparmi energetici

Sono state adottate le seguenti misure: verifica per l'installazione di sistemi di risparmio energetico per gli impianti di illuminazione pubblica.

F – Valutazioni finali

La programmazione contenuta nel presente documento è la naturale declinazione delle linee programmatiche di mandato. I programmi vogliono dare risposte concrete alla cittadinanza e sugli stessi sarà possibile verificare periodicamente il grado di raggiungimento degli obiettivi.

Le previsioni sono state redatte nella consapevolezza di una inevitabile contrazione delle risorse a disposizione dell'Amministrazione, inserita in uno scenario non certo confortante, tenendo peraltro conto dell'incertezza riguardo alla definizione dell'andamento della finanza pubblica. Il documento previsionale resta comunque coerente con le istanze provenienti dai soggetti sociali, economici e istituzionali che operano nel territorio. La programmazione centra l'obiettivo prioritario di questa amministrazione di minimizzare l'impatto della pressione fiscale e tributaria sui cittadini, mantenendo sostanzialmente inalterato il livello di imposizione fiscale; per contro si è cercato di far fronte ad una crescente domanda di servizi, soprattutto dagli strati più deboli della popolazione.

In conclusione, mediante il presente documento si è posta in essere una programmazione che avvia un percorso di revisione dei processi e dei procedimenti amministrativi al fine di essere più celere, veloce, efficiente ed efficace nel rispondere ai bisogni dei cittadini e che mira ad essere sostenibile in termini ambientali, attraverso azioni e progetti che vedono l'ambiente come opportunità di crescita e sviluppo.

Comune di Villa Sant'Antonio, lì 02 febbraio 2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Fabiano Frongia

Il Rappresentante Legale

Fabiano Frongia