

COMUNE DI CALTO

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

**PERIODO: 2020 - 2021 - 2022**

## SOMMARIO

### PARTE PRIMA

#### ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

- 1. 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
  
- 2. 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
  
- 3. GESTIONE RISORSE UMANE**
  
- 4. 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**

## **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.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA  
ED ESTERNA DELL'ENTE**

## 1 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

**Servizi gestiti in forma diretta:** Ufficio Ragioneria - Segreteria, Ufficio Tributi, Ufficio Polizia Locale, Ufficio Tecnico, Ufficio Servizi Demografici e Sociali, Ufficio Protocollo e Ufficio Biblioteca.

**Servizi gestiti in forma associata:** nessuno

### Servizi affidati a organismi partecipati

Il ruolo del Comune negli organismi partecipati 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.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

### Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
AS2 - AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI SRL	www.as2srl.it	0,160	SERVIZI DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE - ALTRE ELABORAZIONI ELETTRONICHE DI DATI	31-12-2030	0,00	0,00	0,00	0,00
POLESINE ACQUE SPA	www.polesineacque.it	2,350	RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA ACQUA	31-12-2050	0,00	0,00	0,00	0,00

CONSORZIO PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI DEL BACINO DI ROVIGO	www.consorziomaltim entorsu.it	0,410	ATTIVITA' DI GESTIONE DEI RIFIUTI E RISANAMENTO		0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE	www.consvipo.it	0,220	ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI - REGOLAMENTAZIONE DI ALTRI AFFARI E SERVIZI ECONOMICI	21-07-2027	1.534,93	1.534,93	1.534,93	1.534,93
AUTORITA' D'AMBITO ATO RIFIUTI BACINO DI ROVIGO		0,410	ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI - ALTRI SERVIZI DI GESTIONE DEI RIFIUTI		246,00	246,00	246,00	246,00
ATTIVA S.P.A. - AGENZIA PER LA TRASFORMAZIONE TERRITORIALE IN VENETO	www.attivaspa.com	0,004	ATTIVITA' IMMOBILIARI - COMPRAVENDITE DI BENI IMMOBILI EFFETTUATA SU BENI PROPRI - LOCAZIONE IMMOBILIARE DI BENI PROPRI O IN LEASING		0,00	0,00	0,00	0,00
CONSIGLIO DI BACINO POLESINE	www.atopolesine.it	0,330	ALTRE ATTIVITA' DI ARCCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA	24-02-2030	0,00	0,00	0,00	0,00

### Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Non sono presenti altre modalità di gestione dei servizi pubblici al di fuori di quelle sopra elencate.

## 2 – Sostenibilità economico finanziaria

### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **648.692,48**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 ( <i>anno precedente</i> )	<b>495.854,18</b>
Fondo cassa al 31/12/2016 ( <i>anno precedente -1</i> )	<b>436.244,73</b>
Fondo cassa al 31/12/2015 ( <i>anno precedente -2</i> )	<b>494.974,48</b>

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
<b>2018</b>	0	0,00
<b>2017</b>	0	0,00
<b>2016</b>	0	0,00

### Livello di indebitamento

**Nb:** nel periodo di riferimento le rate dei mutui Cassa Depositi e Prestiti sono sospese ai sensi del D.L. n. 74/2012 e.s.m.i.

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) %
<b>2018</b>	3.804,26	925.728,59	0,41
<b>2017</b>	1.719,06	808.880,17	0,21
<b>2016</b>	5.091,55	775.616,89	0,66



## Debiti fuori bilancio riconosciuti

Nel triennio di riferimento 2016-2018 non sono presenti 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 non ha rilevato un disavanzo di amministrazione; pertanto non sono stati definiti piani di rientro per le annualità del triennio 2019-2021

## Ripiano ulteriori disavanzi

Nel triennio 2019-2021 non sono previste modalità di ripiano di ulteriori disavanzi.

### 3 – Gestione delle risorse umane

#### Personale

Personale in servizio al 31/12/2018 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	2	2	0
Cat.D1	0	0	0
Cat.C	2	2	0
Cat.B3	1	1	0
Cat.B1	0	0	0
Cat.A	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2018: **5**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
<b>2018</b>	5	215.851,00	26,30
<b>2017</b>	5	194.896,21	26,40
<b>2016</b>	5	197.454,26	25,67
<b>2015</b>	6	216.354,33	27,51
<b>2014</b>	6	271.932,01	33,48

## 4 – Vincoli di finanza pubblica

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

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

L'Ente negli esercizi precedenti non ha *acquisito nè ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

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:

### **LE ENTRATE TRIBUTARIE TIT. I°**

**Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.**

**La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il presupposto della TASI è il possesso di fabbricati, compresa l'abitazione principale come definita ai fini dell'imposta IMU, di aree scoperte nonché di quelle edificabili, a qualsiasi uso adibiti.**

#### **Tariffe e politica tariffaria servizi**

**Sevizi erogati e costo per il cittadino Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa.**

**Il decreto legislativo 14 marzo 2011, n. 23, recante disposizioni in materia di federalismo municipale, ha completamente rivisto tutte le norme che regolamentavano il trasferimento di somme da parte dello Stato ai Comuni prevedendo l'istituzione del fondo sperimentale di riequilibrio (come già precisato nella precedente sezione relativa alle entrate tributarie).**

**La previsione dei trasferimenti riguarda, pertanto, soltanto i contributi non fiscalizzati. Il fondo per lo sviluppo degli investimenti parametrato ai mutui non viene più erogato a decorrere dal 01.01.2013.**

**I contributi regionali vengono previsti come comunicato dalla Regione Veneto.**

## 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	364.749,98	330.382,32	404.875,10	404.875,10	404.875,10	404.875,10	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	241.411,29	241.549,56	268.328,62	268.328,62	268.328,62	267.828,62	0,000
Extratributarie	202.718,90	353.796,71	379.945,26	379.945,26	370.745,26	370.745,26	0,000
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>808.880,17</b>	<b>925.728,59</b>	<b>1.053.148,98</b>	<b>1.053.148,98</b>	<b>1.043.948,98</b>	<b>1.043.448,98</b>	<b>0,000</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	18.734,69	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>827.614,86</b>	<b>925.728,59</b>	<b>1.053.148,98</b>	<b>1.053.148,98</b>	<b>1.043.948,98</b>	<b>1.043.448,98</b>	<b>0,000</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	108.925,73	9.476,55	202.715,61	202.715,61	12.715,61	12.715,61	0,000
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	6.453,80	116.151,82	116.151,82	116.151,82	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>115.379,53</b>	<b>125.628,37</b>	<b>318.867,43</b>	<b>318.867,43</b>	<b>12.715,61</b>	<b>12.715,61</b>	<b>0,000</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>225.000,00</b>	<b>225.000,00</b>	<b>225.000,00</b>	<b>225.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>942.994,39</b>	<b>1.051.356,96</b>	<b>1.597.016,41</b>	<b>1.597.016,41</b>	<b>1.281.664,59</b>	<b>1.281.164,59</b>	<b>0,000</b>

### Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le entrate del Titolo III° sono legate all'introito derivante dal trasporto alunni con Scuolabus, dalla quota di rimborso spese per trasporto anziani e dall'affitto di porzioni di immobili comunali.

A seguito della riattivazione dell'autovelox si prevedono entrate che permettono all'amministrazione comunale oltre al pagamento del noleggio dei mezzi tecnici, la realizzazione di investimenti per il miglioramento della sicurezza stradale.

### Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio è intenzione dell'Amministrazione partecipare ai bandi Regionali e Statali ritenuti compatibili con gli obiettivi di sviluppo urbanistico e territoriale dell'Ente.

### **Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità**

In merito al ricorso all'indebitamento, ferma restando la valutazione del ricorso alla sospensione delle rate in corso dei mutui Cassa Depositi e Prestiti ai sensi del D.L n. 74/2012 e s.m.i., non sono previste ulteriori operazioni rispetto a quelle già in essere.

## B – Spese

### Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Per quanto riguarda la programmazione triennale del fabbisogno del personale si richiama la Delibera di Giunta Comunale nr. 47 del 3 luglio 2019 "Variazione Triennale del fabbisogno del personale 2019-2021", che integra la Delibera di Giunta nr. 101/2018 secondo le seguenti specifiche (triennio 2020-2021):

#### Anno 2020 - Due assunzioni

Posti destinati alla copertura mediante contratto a tempo indeterminato e determinato

CAT.	TIPOLOGIA DI SERVIZI DECORRENZA ASSUNZIONE	MODALITA' DI ASSUNZIONE	NUMERO ASSUNZIONI		
			TOTALE	DI CUI	
				a tempo pieno	a tempo parziale Orizz.
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO AREA TECNICA	TEMPO INDETERMINATO	1		1 (14 ore settimanali)
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO AREA AMMINISTRATIVA FINANZIARIA	TEMPO INDETERMINATO	1		1 (14 ore settimanali)

#### Anno 2021 - Nessuna assunzione a tempo indeterminato



## Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Per il biennio 2020-2021 non sono previsti acquisti di beni e servizi di valore unitario pari o superiore a 40.000,00 euro; pertanto il programma biennale è negativo e non presenta nessuna opera.

### ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CALTO

#### ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Fiscale. Amm.ne	Prima annualità del progr. nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo compless. di un lavoro o di altra acquisiz. presente in programm. di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo compless. l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regioni)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Resp. del procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidam. di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica program. (11)			
																2020	2021	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		Codice AUSA		Denominaz.		
																				Importo	Tipol.					
																	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

#### Note

(1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma

(2) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)

(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente

(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016

(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48

(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11

(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento

(8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità

(9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo

(10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)

(11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art. 7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

(12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

#### Tabella B.1

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

#### Tabella B.2

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

## Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Per il triennio 2020-2021-2021 non sono previsti lavori di importi pari o superiori a 100.000,00 euro; pertanto il programma triennale è negativo e non presenta nessuna opera.

### ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CALTO

#### INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

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

#### Note

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

#### Tabella E.1

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

#### Tabella E.2

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

## 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	MIGLIORAMENTO E SICUREZZA DEL SISTEMA VIARIO NELL'INTERSEZIONE TRA LA S.R. 6 ERIDANIA, LA S.P. 11 E VIA GARIBALDI	2016	403.000,00	0,00	403.000,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO - SOMME VINCOLATE RELATIVE AD INTROITI CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA

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

In allegato le tabelle che attestano il rispetto degli equilibri e dei vincoli di finanza pubblica per il triennio 2020-2022

**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		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		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>	(+)		1.053.148,98 0,00	1.043.948,98 0,00	1.043.448,98 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>	(-)		999.375,11 0,00 70.047,20	973.023,89 0,00 67.947,20	972.523,89 0,00 67.947,20
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 (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		31.000,00 0,00 0,00	35.000,00 0,00 0,00	35.000,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>22.773,87</b>	<b>35.925,09</b>	<b>35.925,09</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		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <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	(-)		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>	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		116.151,82	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		202.715,61	12.715,61	12.715,61
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	(-)		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	(+)		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>	(-)		348.948,55 0,00	48.640,70 0,00	48.640,70 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		
<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.

## 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
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni</i>		7.307,25 0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		116.151,82	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	563.648,19	404.875,10	404.875,10	404.875,10	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.141.116,95	999.375,11	973.023,89	972.523,89
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	294.152,86	268.328,62	268.328,62	267.828,62			0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	405.194,82	379.945,26	370.745,26	370.745,26					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	213.406,02	202.715,61	12.715,61	12.715,61	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	502.906,89	348.948,55	48.640,70	48.640,70
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.</b>	1.476.401,89	1.255.864,59	1.056.664,59	1.056.164,59	<b>Totale spese finali.</b>	1.644.023,84	1.348.323,66	1.021.664,59	1.021.164,59
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	31.000,00	31.000,00	35.000,00	35.000,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	297.846,39	255.578,73	225.582,00	225.582,00	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	304.500,97	255.578,73	225.582,00	225.582,00
<b>Totale titoli</b>	1.999.248,28	1.736.443,32	1.507.246,59	1.506.746,59	<b>Totale titoli</b>	2.204.524,81	1.859.902,39	1.507.246,59	1.506.746,59
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	1.999.248,28	1.859.902,39	1.507.246,59	1.506.746,59	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	2.204.524,81	1.859.902,39	1.507.246,59	1.506.746,59
Fondo di cassa finale presunto	-205.276,53								

\* 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	326.048,22	94.498,55	0,00	420.546,77	322.138,40	3.140,70	0,00	325.279,10	322.138,40	3.140,70	0,00	325.279,10
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	135.100,00	40.000,00	0,00	175.100,00	135.100,00	40.000,00	0,00	175.100,00	135.100,00	40.000,00	0,00	175.100,00
4	29.170,00	0,00	0,00	29.170,00	29.170,00	0,00	0,00	29.170,00	29.170,00	0,00	0,00	29.170,00
5	40.117,00	200.000,00	0,00	240.117,00	37.117,00	0,00	0,00	37.117,00	37.117,00	0,00	0,00	37.117,00
6	11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	11.600,00	0,00	0,00	11.600,00	11.600,00	0,00	0,00	11.600,00
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	414,80	5.000,00	0,00	5.414,80	610,00	5.000,00	0,00	5.610,00	610,00	5.000,00	0,00	5.610,00
9	121.421,56	9.450,00	0,00	130.871,56	121.571,56	500,00	0,00	122.071,56	121.571,56	500,00	0,00	122.071,56
10	105.137,35	0,00	0,00	105.137,35	94.300,00	0,00	0,00	94.300,00	94.300,00	0,00	0,00	94.300,00
11	630,00	0,00	0,00	630,00	630,00	0,00	0,00	630,00	630,00	0,00	0,00	630,00
12	149.979,26	0,00	0,00	149.979,26	142.289,73	0,00	0,00	142.289,73	141.789,73	0,00	0,00	141.789,73
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	1.550,00	0,00	0,00	1.550,00	1.550,00	0,00	0,00	1.550,00	1.550,00	0,00	0,00	1.550,00
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	78.306,92	0,00	0,00	78.306,92	76.947,20	0,00	0,00	76.947,20	76.947,20	0,00	0,00	76.947,20
50	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00
60	0,00	0,00	225.000,00	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00	225.000,00
99	0,00	0,00	255.578,73	255.578,73	0,00	0,00	225.582,00	225.582,00	0,00	0,00	225.582,00	225.582,00
<b>TOTALI</b>	<b>999.375,11</b>	<b>348.948,55</b>	<b>511.578,73</b>	<b>1.859.902,39</b>	<b>973.023,89</b>	<b>48.640,70</b>	<b>485.582,00</b>	<b>1.507.246,59</b>	<b>972.523,89</b>	<b>48.640,70</b>	<b>485.582,00</b>	<b>1.506.746,59</b>

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2020			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	397.560,07	161.791,65	0,00	559.351,72
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	172.183,25	98.235,26	0,00	270.418,51
4	36.480,20	0,00	0,00	36.480,20
5	40.173,60	224.732,10	0,00	264.905,70
6	12.079,50	0,01	0,00	12.079,51
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	414,80	5.000,00	0,00	5.414,80
9	138.427,77	11.134,87	0,00	149.562,64
10	141.586,36	2.013,00	0,00	143.599,36
11	630,00	0,00	0,00	630,00
12	191.771,68	0,00	0,00	191.771,68
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1.550,00	0,00	0,00	1.550,00
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	8.259,72	0,00	0,00	8.259,72
50	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00
60	0,00	0,00	225.000,00	225.000,00
99	0,00	0,00	304.500,97	304.500,97
<b>TOTALI</b>	<b>1.141.116,95</b>	<b>502.906,89</b>	<b>560.500,97</b>	<b>2.204.524,81</b>



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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio non ha in previsione alienazioni o valorizzazioni immobiliari.

COMUNE DI CALTO, li 24 gennaio, 2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale