



## COMUNE DI TRIGOLO PROVINCIA DI CREMONA

# DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE D.U.P. SEMPLIFICATO PERIODO 2022 - 2024

### SOMMARIO

#### PARTE PRIMA

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

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

###### **2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata



Servizi affidati a organismi partecipati  
Servizi affidati ad altri soggetti  
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

### **3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

Situazione di cassa dell'Ente  
Livello di indebitamento  
Debiti fuori bilancio riconosciuti  
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui  
Ripiano ulteriori disavanzi

### **4. GESTIONE RISORSE UMANE**

### **5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**



## PARTE SECONDA

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

#### **A. Entrate**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici  
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale  
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

#### **B. Spese**

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;  
Programmazione triennale del fabbisogno di personale  
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi  
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche  
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

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

#### **D. Principali obiettivi delle missioni attivate**

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

#### **F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

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



## H. Altri eventuali strumenti di programmazione



## PREMESSA

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

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

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

### Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico 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

Popolazione legale al censimento del **31-12-2011** n. **1.710**

Popolazione residente alla fine del 2020 (*penultimo anno precedente*) n. **1.645** di cui:

maschi n. **789**

femmine n. **856**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **60**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **155**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **200**

in età adulta (30/65 anni) n. **791**

oltre 65 anni n. **438**

Nati nell'anno n. **11**

Deceduti nell'anno n. **53**

Saldo naturale:  $+/-$  **-42**

Immigrati nell'anno n. **46**

Emigrati nell'anno n. **49**

Saldo migratorio:  $+/-$  **-3**

Saldo complessivo (naturale + migratorio):  $+/-$  **-45**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **0** abitanti

### Risultanze del territorio

Superficie Km<sup>2</sup> **0**

Risorse idriche:



laghi n. **0**  
fiumi n. **0**

Strade:

autostrade Km **0,00**  
strade extraurbane Km **0,00**  
strade urbane Km **23,00**  
strade locali Km **0,00**  
itinerari ciclopediniali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

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

Altri strumenti urbanistici:

## Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Sono stipulate e valide anche per il prossimo triennio le convenzioni relative ai servizi sociali con il comune di Soncino e alla polizia locale con il comune di Offanengo

Asili nido con posti n. **0**  
Scuole dell'infanzia con posti n. **38**  
Scuole primarie con posti n. **110**  
Scuole secondarie con posti n. **69**  
Strutture residenziali per anziani n. **1**  
Farmacie Comunali n. **1**  
Depuratori acque reflue n. **0**  
Rete acquedotto Km **0,00**  
Aree verdi, parchi e giardini Km<sup>2</sup> **7,000**  
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **306**  
Rete gas Km **5,00**  
Discariche rifiuti n. **0**



Mezzi operativi per gestione territorio n. 1  
Veicoli a disposizione n. 3

Altre strutture:

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### **Servizi gestiti in forma diretta**

Servizio di razione scolastica, impianti sportivi,

### **Servizi gestiti in forma associata**

Servizi sociali, servizio di polizia locale

### **Servizi affidati a organismi partecipati**

Raccolta e smaltimento rifiuti

### **Servizi affidati ad altri soggetti**

Pulizie comunali, servizi tributari,

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

### **Società partecipate**

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
Padania Acque S.p.a.	www.padania-acque.it	0,73000	Servizio Idrico, gestione e manutenzione depuratore		0,00	2.798.938,00	3.869.465,00	4.743.463,00
SCRP (in liquidazione)	www.scrp.it	0,90000	Fornitura beni e servizi di supporto all'Ente, supporto in affidamenti E' ancora in corso il processo di fusione inversa tra SCRP e Consorzio.IT		0,00	0,00	1.523,00	241.594,00
Comunità Sociale Cremasca	www.comunitasocialecremasca.it	0,40000			0,00	0,00	0,00	0,00
CISE (In liquidazione)		7,54800			0,00	0,00	0,00	0,00



## Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **453.831,96**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 ( <i>anno precedente</i> )	<b>147.774,75</b>
Fondo cassa al 31/12/2018 ( <i>anno precedente -1</i> )	<b>169.902,00</b>
Fondo cassa al 31/12/2017 ( <i>anno precedente -2</i> )	<b>145.219,61</b>

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	costo interessi passivi
2020	0,00
2019	686,36
2018	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) %
2020	41.340,51	1.269.543,21	3,26
2019	43.210,15	1.083.760,09	3,99
2018	43.527,41	1.069.323,00	4,07

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti



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

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

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

Personale	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria			
Categoria B4	1	1	0
Categoria C1	1 (a partire da dicembre, tempo determinato)	0	0
Categoria D1	2 (di cui un dipendente a tempo determinato per i mesi di marzo, aprile e maggio)	1	0
Categoria C6	1	1	0
Categoria C2	1	1	0
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>0</b>

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020: **5**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa
Dup 2022 – 2024			



			<b>personale/spesa corrente</b>
<b>2020</b>		5	192.188,41
<b>2019</b>		5	239.154,82
<b>2018</b>		7	264.756,79
<b>2017</b>		6	255.336,47
<b>2016</b>		6	260.380,58

Per maggiori informazioni si rimanda alla delibera di Giunta comunale n. 5 del 25-02-2022.



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

## A – Entrate

### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	820.762,43	631.407,22	755.200,00	812.000,00	812.000,00	812.000,00	7,521
Contributi e trasferimenti correnti	72.370,02	396.444,15	114.092,00	80.250,00	80.250,00	80.250,00	- 29.662
Extratributarie	190.627,64	241.691,84	282.370,44	174.574,60	174.305,00	174.305,00	- 38,175
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.083.760,09</b>	<b>1.269.543,21</b>	<b>1.151.662,44</b>	<b>1.066.824,60</b>	<b>1.066.555,00</b>	<b>1.066.555,00</b>	<b>- 7,366</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	12.255,75	12.666,79	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>1.083.760,09</b>	<b>1.281.798,96</b>	<b>1.164.329,23</b>	<b>1.066.824,60</b>	<b>1.066.555,00</b>	<b>1.066.555,00</b>	<b>- 8,374</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	125.830,72	181.548,46	152.916,00	1.157.769,00	342.204,00	55.000,00	657,127
<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>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	79.114,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	145.192,10	161.084,18	119.344,99	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>271.022,82</b>	<b>421.747,39</b>	<b>272.260,99</b>	<b>1.157.769,00</b>	<b>342.204,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>325,242</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	449.725,93	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>449.725,93</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.804.508,84</b>	<b>1.703.546,35</b>	<b>1.536.590,22</b>	<b>2.324.593,60</b>	<b>1.508.759,00</b>	<b>1.221.555,00</b>	<b>51,282</b>



## Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	754.138,96	681.588,99	921.730,84	878.374,82	- 4,703
Contributi e trasferimenti correnti	51.094,70	426.605,47	184.412,13	164.968,75	- 10,543
Extratributarie	209.382,66	221.259,86	323.922,76	247.763,55	- 23,511
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.014.616,32</b>	<b>1.329.454,32</b>	<b>1.430.065,73</b>	<b>1.291.107,12</b>	<b>- 9,716</b>
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
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>1.014.616,32</b>	<b>1.329.454,32</b>	<b>1.430.065,73</b>	<b>1.291.107,12</b>	<b>- 9,716</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	75.830,72	179.753,16	204.490,14	1.210.894,82	492,153
<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	71.280,00	100.355,43	62.870,04	62.870,04	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>147.110,72</b>	<b>280.108,59</b>	<b>267.360,18</b>	<b>1.273.764,86</b>	<b>376,422</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	449.725,93	0,00	100.000,00	100.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>449.725,93</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.611.452,97</b>	<b>1.609.562,91</b>	<b>1.797.425,91</b>	<b>2.664.871,98</b>	<b>48,260</b>

## Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Non sono previste aumenti di aliquote su tributi comunali; tali finanziamenti tuttavia saranno valutati, per poter garantire un gettito tale da permettere l'adeguato



funzionamento degli uffici comunali e l'erogazione dei servizi essenziali.

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

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione valuterà la possibilità di accedere ad appositi bandi di finanziamento.

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

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del successivo triennio 2022-2024 non è, ad oggi, prevista l'accensione di nessun nuovo Mutuo. Eventuali rettifiche verranno inserite nella nota di aggiornamento dello stesso documento di programmazione



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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	631.407,22	805.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	396.444,15	79.500,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	241.691,84	181.010,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>1.269.543,21</b>	<b>1.065.510,00</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI</b>			
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	126.954,32	106.551,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente <sup>(2)</sup>	(-)	37.851,09	36.084,17
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
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>89.103,23</b>	<b>70.466,83</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>			
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	995.236,69	950.907,31
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>995.236,69</b>	<b>950.907,31</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
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		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

### **Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali**

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di garantire l'espletamento di funzioni fondamentali, quali l'erogazione del servizio scolastico, mensa, raccolta e smaltimento dei rifiuti, oltre che il funzionamento degli uffici comunali

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

Per il triennio 2022-2024 è prevista l'assunzione di un nuovo dipendente categoria D1 come nuovo responsabile del servizio finanziario. Nel mese di Luglio 2021 è inoltre previsto il collocamento a riposo della responsabile anagrafe e stato civile categoria C2, il cui posto verrà coperto da una dipendente categoria C1, il cui contratto passerà da tempo determinato a tempo indeterminato.

### **Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi**

Per il prossimo biennio, i servizi che prevedono un esborso superiore ai 40.000 € sono i servizi della mensa scolastica e della raccolta smaltimento rifiuti. Sarà valutato l'affidamento per la pulizia degli immobili comunali, la cui quantificazione corretta sarà possibile solo una volta effettuata apposita indagine di mercato.



N.Progr.	Cod.Int.Amm.ne	CODICE ISTAT			Tipologia	Categoria	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione immobili	Apporto di capitale privato
		Reg.	Prov.	Com.				Primo ANNO 2022	Secondo ANNO 2023	Terzo ANNO 2024	Totale	Si/No	
1	00304290190 202100001	003	019	110	EDILIZIA SCOLASTICA SCUOLE INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO	MANUT. STRAORDINARIA	EDIFICIO SCOLASTICO COMUNALE SEDE DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA, SCUOLA PRIMARIA L. BERTOLOTTI E SECONDARIA DI PRIMO GRADO."VIA MARTIRI DELLA LIBERTÀ*LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DI EDIFICIO SCOLASTICO COMUNALE SEDE DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA, SCUOLA PRIMARIA L. BERTOLOTTI E SECONDARIA DI PRIMO GRADO.	485.000,00	495.000,00	0,00	980.000,00	No	
2	00304290190 202100002	003	019	110	EDILIZIA PUBBLICA SEDE MUNICIPALE	MANUT. STRAORDINARIA - RIQUALIFICAZIONE - ELIMINAZIONE BARRIERE ARCH.	INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA FINALIZZATO ALLA RIQUALIFICAZIONE, ADEGUAMENTO FUNZIONALE, CON ELIMINAZIONE DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE, E DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E ACUSTICA DI EDIFICIO SEDE MUNICIPALE	122.796,00	287.204,00	0,00	410'000,00	No	
3	00304290190 202100003	003	019	110	EDILIZIA PUBBLICA PIAZZA EUROPA	MESSA IN SICUREZZA TRATTI SPONDALI	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DI TRATTI SPONDALI PER IL CONTENIMENTO DI DISSESTI ED EROSIONI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00		
TOTALI								627.769,00	782.204,00	0,00	1'410.000,00		



## **Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche**

Relativamente alla Programmazione degli investimenti si proseguirà con la manutenzione straordinaria del municipio, utilizzando trasferimenti statali a destinazione vincolata, salvo aggiudicazione di altri bandi, di cui si è in attesa di conoscere l'esito della richiesta effettuata.



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

Alla data di presentazione del DUP 2022-2024 non risultano essere presenti opere in cui non è prevista la conclusione dei lavori nell'anno in corso. Sono tuttavia ancora in sospeso le aggiudicazioni a bandi ai quali l'Ente ha partecipato per la riqualificazione delle scuole comunali e della sede municipale. Maggiori informazioni saranno disponibili in sede di nota di aggiornamento del DUP 2022-2024

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

Anche nel triennio 2022-2024 verrà posto in essere il programma elettorale eletto dai cittadini, sempre nel rispetto degli equilibri di bilancio.



**EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		218.066,75			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		16.525,69	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>	(+)		1.179.416,50 0,00	1.152.022,50 0,00	1.148.693,50 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>	(-)		1.150.642,19 0,00 8.000,00	1.122.112,50 0,00 7.200,00	1.117.658,50 0,00 6.800,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		45.300,00 0,00 0,00	29.910,00 0,00 0,00	31.035,00 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 e per rimborso prestiti <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



EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup>

O=G+H+I-L+M

0,00

0,00

0,00



**EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		302.608,13	782.204,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.486.150,00	77.300,00	61.120,00
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>	(-)		1.788.758,13 782.204,00	859.504,00 0,00	61.120,00 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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E				



**EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</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) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		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\* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	181.888,31								
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>		0,00	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>		319.133,82	782.204,00	0,00					
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	1.002.206,52	880.000,00	857.000,00	852.000,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	1.425.295,93	1.150.642,19	1.122.112,50	1.117.658,50
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	183.898,26	87.850,00	86.700,00	87.200,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	306.207,95	211.566,50	208.322,50	209.493,50					
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	1.623.975,73	1.486.150,00	77.300,00	61.120,00	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	1.043.757,56	1.788.758,13	859.504,00	61.120,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione 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>	3.116.288,46	2.665.566,50	1.229.322,50	1.209.813,50	<b>Totale spese finali .....</b>	2.469.053,49	2.939.400,32	1.981.616,50	1.178.778,50
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	62.870,04	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	45.300,00	45.300,00	29.910,00	31.035,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	258.115,59	227.000,00	222.000,00	222.000,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
<b>Totale titoli</b>	3.537.274,09	2.992.566,50	1.551.322,50	1.531.813,50	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	274.030,65	227.000,00	222.000,00	222.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	3.719.162,40	3.311.700,32	2.333.526,50	1.531.813,50	<b>Totale titoli</b>	2.888.384,14	3.311.700,32	2.333.526,50	1.531.813,50
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	830.778,26				<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	2.888.384,14	3.311.700,32	2.333.526,50	1.531.813,50

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

\* Indicare gli anni di riferimento.



## D – Principali obiettivi delle missioni attivate

### QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

#### Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2022				ANNO 2023				ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	600.387,19	419.705,00	0,00	1.020.092,19	586.546,50	287.204,00	0,00	873.750,50	575.396,50	0,00	0,00	575.396,50
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	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00
4	150.000,00	980.000,00	0,00	1.130.000,00	143.500,00	495.000,00	0,00	638.500,00	157.560,00	0,00	0,00	157.560,00
5	66.450,00	0,00	0,00	66.450,00	67.230,00	0,00	0,00	67.230,00	62.453,00	0,00	0,00	62.453,00
6	43.450,00	36.501,14	0,00	79.951,14	37.600,00	0,00	0,00	37.600,00	37.227,00	0,00	0,00	37.227,00
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	67.530,00	352.551,99	0,00	420.081,99	61.400,00	77.300,00	0,00	138.700,00	60.973,00	61.120,00	0,00	122.093,00
9	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00
10	85.070,00	0,00	0,00	85.070,00	84.650,00	0,00	0,00	84.650,00	84.506,00	0,00	0,00	84.506,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	103.645,00	0,00	0,00	103.645,00	112.245,00	0,00	0,00	112.245,00	112.245,00	0,00	0,00	112.245,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	15.210,00	0,00	0,00	15.210,00	14.041,00	0,00	0,00	14.041,00	12.398,00	0,00	0,00	12.398,00
50	0,00	0,00	45.300,00	45.300,00	0,00	0,00	29.910,00	29.910,00	0,00	0,00	31.035,00	31.035,00
60	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
99	0,00	0,00	227.000,00	227.000,00	0,00	0,00	222.000,00	222.000,00	0,00	0,00	222.000,00	222.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>1.150.642,19</b>	<b>1.788.758,13</b>	<b>372.300,00</b>	<b>3.311.700,32</b>	<b>1.122.112,50</b>	<b>859.504,00</b>	<b>351.910,00</b>	<b>2.333.526,50</b>	<b>1.117.658,50</b>	<b>61.120,00</b>	<b>353.035,00</b>	<b>1.531.813,50</b>



#### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	690.481,46	137.676,00	0,00	828.157,46
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	41.137,86	0,00	0,00	41.137,86
4	193.828,92	485.193,00	0,00	679.021,92
5	75.554,11	0,00	0,00	75.554,11
6	50.401,37	44.504,08	0,00	94.905,45
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	77.213,10	369.887,90	0,00	447.101,00
9	1.900,02	0,00	0,00	1.900,02
10	95.428,89	5.792,64	0,00	101.221,53
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	191.076,43	703,94	0,00	191.780,37
13	73,77	0,00	0,00	73,77
14	8.200,00	0,00	0,00	8.200,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	45.300,00	45.300,00
60	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
99	0,00	0,00	274.030,65	274.030,65
<b>TOTALI</b>	<b>1.425.295,93</b>	<b>1.043.757,56</b>	<b>419.330,65</b>	<b>2.888.384,14</b>

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

Per il triennio 2022-2024 la spesa del personale e la spesa corrente viene rivista, procedendo all'assunzione di una dipendente categoria D a copertura del posto del settore finanziario, tributi e personale. Di conseguenza viene ridotta la spesa prevista per l'affidamento di servizi voltati alla copertura di tale posto mancante. Sono previsti inoltre maggiori costi per la formazione del nuovo personale.

Viene mantenuto l'appalto a società esterne per la manutenzione del verde e per la gestione dell'ufficio tributi, che necessita di approfondite e specifiche conoscenze, non presenti, ad oggi, nel personale in dotazione all'Ente.



COMUNE DI TRIGOLO, li 4 marzo, 2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Mariella Marcarini

Il Rappresentante Legale  
Mariella Marcarini