COMUNE DI CESSAPALOMBO

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

PERIODO: **2022 - 2023 - 2024**

SOMMARIO

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 23/06/2011, 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 20/05/2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del D.Lgs. n. 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

Comune di Cessapalombo (MC)

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **31-12-2011** n. **546**
Popolazione residente alla fine del 2020 *(penultimo anno precedente)* n. **442** di cui:
maschi n. **205**
femmine n. **237**
di cui:
in età prescolare (0/6 anni) n. **22**
in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **36**
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **44**
in età adulta (30/65 anni) n. **220**
oltre 65 anni n. **120**

Nati nell'anno n. **3**
Deceduti nell'anno n. **7**
Saldo naturale: **-4**
Immigrati nell'anno n. **2**
Emigrati nell'anno n. **14**
Saldo migratorio: **-12**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): **-16**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **800** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Kmq **2.778**
Risorse idriche:
laghi n. **0**
fiumi n. **4**

Strade:
autostrade Km **0,00**
strade extraurbane Km **22,40**
strade urbane Km **39,21**
strade locali Km **50,00**
itinerari ciclopedonali 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**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **12**
Scuole primarie con posti n. **22**
Scuole secondarie con posti n. **0**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **0**
Rete acquedotto Km **15,00**
Aree verdi, parchi e giardini Kmq **1,000**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **190**
Rete gas Km **0,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **3**
Veicoli a disposizione n. **2**

Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Mensa scolastica
Trasporto scolastico
Illuminazione votiva

Servizi gestiti in forma associata

Servizi Sociali

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
TASK SRL	www.task.sinp.net	0,02000	SVOLGIMENTO DI SERVIZI TELEMATICI ED INFORMATICI		1.415,20	66.945,00	166.392,00	390,00
COSMARI SRL	www.cosmarimc.it	0,24000	SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI		15.985,48	94.585,00	- 223.610,00	183.120,00
AZIENDA SPECIALIZZATA SETTORE MULTISERVIZI SPA	www.assm.it	0,00300	GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO		0,00	479.798,00	675.149,00	479.003,00
UNIONE AZIENDE IDRICHE SOCIETA' CONSORTILE A R.L.	www.assm.it	1,50500	ATTIVITA' DI GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO		0,00	38,00	11,00	104,00

Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)*	**609.549,08**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente)*	**263.487,87**
Fondo cassa al 31/12/2018 *(anno precedente -1)*	**213.141,95**
Fondo cassa al 31/12/2017 *(anno precedente -2)*	**254.100,62**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2020	0	0,00
2019	0	0,00
2018	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2020	0,00	1.540.090,80	0,00
2019	483,26	1.566.704,22	0,03
2018	1.189,27	1.831.852,10	0,06

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria B3	1	1	0
Categoria B7	1	1	0
Categoria C1	4	1	3
Categoria D1	2	0	2
Categoria D2	1	1	0
TOTALE	9	4	5

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020: **9**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	9	216.559,88	14,96%
2019	9	177.231,92	11,65%
2018	9	182.507,65	10,03%
2017	7	207.494,42	10,67%
2016	5	218.749,28	31,91%

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 ha *acquisito / ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.?

No

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:

Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	98.349,74	93.287,98	97.000,00	121.060,00	128.060,00	128.060,00	24,804
Contributi e trasferimenti correnti	1.351.225,16	1.318.766,53	2.306.000,00	2.323.052,00	2.326.052,00	2.326.052,00	0,739
Extratributarie	117.129,32	128.036,29	156.901,00	144.808,00	144.808,00	144.808,00	- 7,707
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**1.566.704,22**	**1.540.090,80**	**2.559.901,00**	**2.588.920,00**	**2.598.920,00**	**2.598.920,00**	**1,133**
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	8.000,00	12.870,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**1.574.704,22**	**1.552.960,80**	**2.569.901,00**	**2.588.920,00**	**2.598.920,00**	**2.598.920,00**	**0,740**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	165.241,55	2.752.719,37	6.310.000,00	6.310.000,00	6.310.000,00	6.310.000,00	0,000
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	125.000,00	1.045.799,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**165.241,55**	**2.877.719,37**	**7.355.799,00**	**6.310.000,00**	**6.310.000,00**	**6.310.000,00**	**- 14,217**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**1.739.945,77**	**4.430.680,17**	**9.925.700,00**	**8.898.920,00**	**8.908.920,00**	**8.908.920,00**	**- 10,344**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	96.606,54	78.904,08	131.861,78	163.004,48	23,617
Contributi e trasferimenti correnti	1.408.494,77	1.317.030,85	1.906.866,07	2.367.966,51	24,181
Extratributarie	97.188,72	131.109,29	209.029,35	182.688,30	- 12,601
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**1.602.290,03**	**1.527.044,22**	**2.247.757,20**	**2.713.659,29**	**20,727**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**1.602.290,03**	**1.527.044,22**	**2.247.757,20**	**2.713.659,29**	**20,727**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	86.381,55	416.103,09	8.912.616,28	12.617.800,51	41,572
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	0,00	25.901,92	142.363,89	142.363,89	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)	**86.381,55**	**442.005,01**	**9.054.980,17**	**12.760.164,40**	**40,918**
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)	**1.688.671,58**	**1.969.049,23**	**11.302.737,37**	**15.473.823,69**	**36,903**

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2021	**2022**	**2021**	**2022**
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	9,6000	9,6000	20.000,00	20.000,00
Altri fabbricati non residenziali	9,6000	9,6000	4.000,00	4.000,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	9,6000	9,6000	1.000,00	1.000,00
TOTALE			**25.000,00**	**25.000,00**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie sono orientate alla riconferma delle aliquote e tariffe dei tributi comunali già vigenti nel 2021, ad eccezione della TARI che viene stabilita sulla base del PEF contenente i dati comunicati dalla società COSMARI S.r.l. ed integrato con le spese sostenute dall'Ente per il medesimo servizio, che sarà approvato dall'ATA3 di Macerata.
L'iscrizione dei cespiti in bilancio viene effettuata sulla base degli accertamenti definitivi degli anni precedenti.
Successivamente alla crisi sismica del 2016, le previsioni delle entrate tributarie IMU e TARI sono state calcolate in base alla stima degli edifici rimasti agibili, delle aliquote stabilite e delle nuove previsioni normative. Il gettito mancante derivato dai fabbricati inagibili verrà ristorato con apposito trasferimento dallo Stato.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le opere previste per il 2022, riguardano per la maggior parte la sistemazione dei danni causati dal Sisma 2016 agli immobili pubblici e quindi finanziate con fondi statali. Si prevedono inoltre piccole opere per la manutenzione del patrimonio immobiliare, finanziate con risorse proprie dell'Ente (oneri concessori, applicazione avanzo di amministrazione).

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, si precisa che l'Ente nel corso del triennio 2022-2024 non prevede nessun ricorso a nuovi mutui.

Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2022 - 2024

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	181.740,00	0,00	181.740,00	0,00	181.740,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	15.620,00	0,00	15.620,00	0,00	15.620,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.265.475,00	0,00	1.273.350,00	0,00	1.273.350,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	1.051.000,00	0,00	1.051.000,00	0,00	1.051.000,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	12.240,00	0,00	12.240,00	0,00	12.240,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.040,00	0,00	2.040,00	0,00	2.040,00	0,00
110	Altre spese correnti	18.805,00	0,00	18.930,00	0,00	18.930,00	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**2.546.920,00**	0,00	**2.554.920,00**	0,00	**2.554.920,00**	0,00
TOTALE TITOLI		**2.546.920,00**	0,00	**2.554.920,00**	0,00	**2.554.920,00**	0,00

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

ANNO 2022:

Personale a tempo indeterminato:

Non si prevedono assunzioni, tranne che per il personale cessato;

Personale a tempo determinato:

Personale a tempo determinato -Ufficio Sisma: Non si prevedono assunzioni;

ANNO 2023:

Personale a tempo indeterminato:

Non si prevedono assunzioni, tranne che per il personale cessato;

Personale a tempo determinato:

Personale a tempo determinato -Ufficio Sisma: Non si prevedono assunzioni;

ANNO 2024:

Personale a tempo indeterminato:

Non si prevedono assunzioni, tranne che per il personale cessato;

Personale a tempo determinato:

Personale a tempo determinato -Ufficio Sisma: Non si prevedono assunzioni;

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022-2023, ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016, risulta negativo in quanto non esistono affidamenti di servizi o forniture di importo superiore ad € 40.000,00.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Elenco annuale 2022

RIPARAZIONE E MIGLIORAMENTO SISMICO EDIFICIO DENOMINATO PALAZZO SIMONELLI (€ 3.600.000,00)

RIPARAZIONE DANNI E MIGLIORAMENTO SISMICO CASA E GIARDINO DELLE FARFALLE (€ 850.000,00)

CONSOLIDAMENTO DEL VERSANTE IN FRANA E RIPRISTINO DELLA STRADA COMUNALE COLDIELE (€ 990.000,000)

STRADA COMUNALE COLDIELE LAVORI DI RIPRISTINO CORPO STRADALE DAL KM 0 AL KM 1+600 E STUDIO GEOLOGICO VERSANTE IN FRANA (€ 843.315,00)

Elenco triennale

ANNO 2022

RIPARAZIONE E MIGLIORAMENTO SISMICO EDIFICIO DENOMINATO PALAZZO SIMONELLI (€ 3.600.000,00)

RIPARAZIONE DANNI E MIGLIORAMENTO SISMICO CASA E GIARDINO DELLE FARFALLE (€ 850.000,00)

CONSOLIDAMENTO DEL VERSANTE IN FRANA E RIPRISTINO DELLA STRADA COMUNALE COLDIELE (€ 990.000,000)

STRADA COMUNALE COLDIELE LAVORI DI RIPRISTINO CORPO STRADALE DAL KM 0 AL KM 1+600 E STUDIO GEOLOGICO VERSANTE IN FRANA (€ 843.315,00)

ANNO 2023 NEGATIVO

ANNO 2024 NEGATIVO

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	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA RETE FOGNARIA IN LOCALITA' MONASTERO (CAP. 2751)	2015	98.000,00	48.866,19	49.133,81	PRESTITO CDP SPA POS. 6010718 (ONERI AMMORTAMENTO ASSISTITI CON PARI CONTRIBUTO ATO 3 MACERATA)
2	PRESTITO CDP SPA POS. 6010728 - E. 52.000,00 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA RETE IDRICA IN LOCALITA' MONASTERO E CASIGLIANO E DELLA RETE FOGNARIA IN LOCALITA' COLBOTTONI E TRIBBIO (CAP. 2752)	2014	52.000,00	0,00	52.000,00	PRESTITO CDP SPA POS. 6010728 (ONERI AMMORTAMENTO ASSISTITI CON PARI CONTRIBUTO ATO 3 MACERATA)
3	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE FOGNARIA DEL CAPOLUOGO DI CESSAPALOMBO (CAP. 2753)	0	67.132,00	25.901,92	41.230,08	PRESTITO CDP SPA POS. 6010408 (ONERI AMMORTAMENTO ASSISTITI CON PARI CONTRIBUTO ATO 3 MACERATA)
4	CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA EDIFICIO SCOLASTICO CAPOLUOGO (CAP. 2688)	2016	168.000,00	147.080,49	20.919,51	CONTRIBUTO REGIONALE
5	LAVORI SCUOLA INFANZIA E PRIMARIA (ASCENSORE) (CAP. 2705)	2019	50.000,00	0,00	50.000,00	CONTRIBUTO MINISTERIALE
6	CONTRIBUTO EFFICIENZA ENERGETICA ILLUMINAZIONE PUBBLICA (CAP. 2705)	2020	50.000,00	46.614,97	3.385,03	CONTRIBUTO MINISTERIALE
7	LAVORI PER PUNTO VENDITA FRAZIONE MONTALTO (CAP. 2705)	2019	25.000,00	0,00	25.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE

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]
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		450.000,00			
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	(+)		2.588.920,00	2.598.920,00	2.598.920,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		2.546.920,00	2.554.920,00	2.554.920,00
di cui fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità			*7.805,00*	*7.930,00*	*7.930,00*
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	(-)		42.000,00	44.000,00	44.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti [2]	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE [3] **O=G+H+I-L+M**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento [2]	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		6.310.000,00	6.310.000,00	6.310.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		6.310.000,00 *0,00*	6.310.000,00 *0,00*	6.310.000,00 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]
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
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)			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		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			**0,00**	**0,00**	**0,00**

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	450.000,00								
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					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto(2)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	163.004,48	121.060,00	128.060,00	128.060,00	*Titolo 1 - Spese correnti*	2.774.718,01	2.546.920,00	2.554.920,00	2.554.920,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.367.966,51	2.323.052,00	2.326.052,00	2.326.052,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	182.688,30	144.808,00	144.808,00	144.808,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	12.617.800,51	6.310.000,00	6.310.000,00	6.310.000,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	12.655.475,88	6.310.000,00	6.310.000,00	6.310.000,00
					- 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 ……	15.331.459,80	8.898.920,00	8.908.920,00	8.908.920,00	**Totale spese finali ……**	15.430.193,89	8.856.920,00	8.864.920,00	8.864.920,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	142.363,89	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	42.000,00	42.000,00	44.000,00	44.000,00
					- 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	1.266.256,97	1.264.280,00	1.264.280,00	1.264.280,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	1.279.713,28	1.264.280,00	1.264.280,00	1.264.280,00
Totale titoli	16.740.080,66	10.163.200,00	10.173.200,00	10.173.200,00	**Totale titoli**	16.751.907,17	10.163.200,00	10.173.200,00	10.173.200,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	17.190.080,66	10.163.200,00	10.173.200,00	10.173.200,00	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	16.751.907,17	10.163.200,00	10.173.200,00	10.173.200,00
Fondo di cassa finale presunto	438.173,49								

(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.

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	256.520,53	250.000,00	0,00	506.520,53	264.395,53	250.000,00	0,00	514.395,53	264.395,53	250.000,00	0,00	514.395,53
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	76.720,00	0,00	0,00	76.720,00	76.720,00	0,00	0,00	76.720,00	76.720,00	0,00	0,00	76.720,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	3.366,00	0,00	0,00	3.366,00	3.366,00	0,00	0,00	3.366,00	3.366,00	0,00	0,00	3.366,00
7	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
8	66.544,47	50.000,00	0,00	116.544,47	66.544,47	50.000,00	0,00	116.544,47	66.544,47	50.000,00	0,00	116.544,47
9	38.558,00	0,00	0,00	38.558,00	38.558,00	0,00	0,00	38.558,00	38.558,00	0,00	0,00	38.558,00
10	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
11	2.000.000,00	6.000.000,00	0,00	8.000.000,00	2.000.000,00	6.000.000,00	0,00	8.000.000,00	2.000.000,00	6.000.000,00	0,00	8.000.000,00
12	15.590,00	10.000,00	0,00	25.590,00	15.590,00	10.000,00	0,00	25.590,00	15.590,00	10.000,00	0,00	25.590,00
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	816,00	0,00	0,00	816,00	816,00	0,00	0,00	816,00	816,00	0,00	0,00	816,00
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	18.805,00	0,00	0,00	18.805,00	18.930,00	0,00	0,00	18.930,00	18.930,00	0,00	0,00	18.930,00
50	0,00	0,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00
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	1.264.280,00	1.264.280,00	0,00	0,00	1.264.280,00	1.264.280,00	0,00	0,00	1.264.280,00	1.264.280,00
TOTALI	**2.546.920,00**	**6.310.000,00**	**1.306.280,00**	**10.163.200,00**	**2.554.920,00**	**6.310.000,00**	**1.308.280,00**	**10.173.200,00**	**2.554.920,00**	**6.310.000,00**	**1.308.280,00**	**10.173.200,00**

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	360.701,37	1.583.658,64	0,00	1.944.360,01
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	84.337,94	20.919,51	0,00	105.257,45
5	0,00	0,00	0,00	0,00
6	3.366,00	0,00	0,00	3.366,00
7	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
8	78.747,78	60.836,00	0,00	139.583,78
9	52.331,36	155.918,71	0,00	208.250,07
10	35.265,82	0,00	0,00	35.265,82
11	2.077.322,19	10.800.000,00	0,00	12.877.322,19
12	31.829,55	27.822,94	0,00	59.652,49
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	816,00	6.320,08	0,00	7.136,08
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	42.000,00	42.000,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	1.279.713,28	1.279.713,28
TOTALI	**2.774.718,01**	**12.655.475,88**	**1.321.713,28**	**16.751.907,17**

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

ALL."A" - BENI IMMOBILI NON STRUMENTALI ALL'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI ISTITUZIONALI DELL'ENTE

N°	DESCRIZIONE	UBICAZIONE	NOTE
1	Locali Ufficio PT	Via Roma 2	Locale al PT del palazzo municipale (F. 8, mapp. 55, sub 1)
2	Locali farmacia	Via Cavour	F. 8, mapp. 41, sub 3
3	Case popolari (2 appartamenti)	Via Mazzini	F. 8, mapp. 41, sub 6 e sub 7
4	Fabbricato civile abitazione	Via Leopardi	F. 8, mapp. 64
5	Fabbricato civile abitazione ex Cicconi (appartamento + garage)	Piazza Vittorio Emanuele III	F. 8, mapp. 63, sub 1 e 2
6	Fabbricato civile abitazione ex Malpiedi	Via Cavour	F. 8, mapp. 61
7	Edificio civile abitazione ex Meo (2 appartamenti)	Piazzale Corte 11	F. 8, part. 345
8	Locali ambulatorio medico	Via Cavour 6	
9	Palazzo Simonelli (struttura per attività ricettiva rurale)	Loc. Tribbio di Montalto	F. 12, mapp. 14, sub 5
10	Lotti edificabili (ex campo sportivo)	Via della Repubblica	F. 8, part. 314p-382p-142p-136p

ALL."B" - BENI IMMOBILI DA DISMETTERE – ALIENARE

N°	DESCRIZIONE	UBICAZIONE	NOTE
1	Fabbricato civile abitazione ex Malpiedi	Via Cavour	F. 8, mapp. 51, sub 1
2	Edificio civile abitazione ex Meo (2 appartamenti)	Piazzale Corte 11	F. 8, part. 345

ALL."C" - IMMOBILI INSERITI NEL PIANO TRIENNALE DI ALIENAZIONE

N°	DESCRIZIONE	UBICAZIONE	NOTE
1	Fabbricato civile abitazione ex Malpiedi	Via Cavour	F. 8, mapp. 51, sub 1
2	Edificio civile abitazione ex Meo (2 appartamenti)	Piazzale Corte 11	F. 8, part. 345

Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Con atto consiliare n. 19 del 25/11/2020 sono stati definiti i seguenti indirizzi ed obiettivi relativi revisione periodica delle partecipazioni ex-art. 20 D.Lgs. 19/8/2016, n. 175 e s.m.i. - ricognizione partecipazioni possedute al 31/12/2019.
Individuazione partecipazioni da alienare o valorizzare:

Partecipazioni Dirette

- Società ASSM S.p.A. con una quota del 0,003% - (mantenimento);
- Società UNIDRA S.c.a.r.l. con una quota del 1,505% - (cessione per aggregazione);
- Società COSMARI S.r.l. con una quota del 0,24% - (mantenimento);
- Società TASK S.r.l. con una quota del 0,02% - (mantenimento);

Partecipazioni Indirette detenute attraverso A.S.S.M. SpA

- Società ESTRA PROMETEO S.p.A. con una quota del 2,55% - (mantenimento);
- Società S.I.G. S.p.A. con una quota del 0,90% - (mantenimento);
- Società SSM S.r.l. con una quota del 3,00% - (mantenimento);
- Società TSB S.r.l. con una quota del 100,00% - (mantenimento);
- Società COOPERFIDI ITALIA Soc. Coop con una quota del 0,07% - (mantenimento);
- Società CONFIDI Coop Marche con una quota del 0,37% - (mantenimento);
- Società UNIDRA S.c.a.r.l. con una quota del 0,10% - (cessione per aggregazione);

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

La programmazione è stata effettuata sulla base degli indirizzi generali di governo provenienti dagli organi amministrativi. Le scelte strategiche effettuate in fase di programmazione sono state valutate in relazione alla conformità ai piani regionali e statali sulla scorta della necessità di tenere in considerazione le linee di indirizzo della programmazione sovracomunale. In questo modo, pertanto, le valutazioni dell'amministrazione comunale si sono inserite in un contesto armonico di livelli di svolgimento della funzione pubblica nell'ottica di coerenza tra i vari organi di governo territoriale.

Il fine della politica di bilancio adottata dall'Amministrazione comunale è stato quello di assicurare uno sviluppo equilibrato dell'intera comunità in quanto, anche a causa dell'aumento di competenze trasferite dallo Stato alle Regioni e da questi ai Comuni, il ricorso da parte dei cittadini ai servizi acquista sempre più un aspetto prioritario nella funzione vitale del Comune che si trasforma in un vero e proprio centro propulsore dello sviluppo locale.

Si precisa che l'attività programmatoria e di bilancio del Comune viene particolarmente influenzata e condizionata dagli eventi sismici del 2016 che hanno gravemente colpito questo territorio con i relativi numerosi e complessi adempimenti da assolvere, con particolare riferimento alla messa in sicurezza, risanamento e ricostruzione di immobili pubblici e privati danneggiati ed all'assistenza alla popolazione colpita.

COMUNE DI CESSAPALOMBO, lì 21/07/2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Giuliana Serafini

Il Rappresentante Legale
Il Sindaco – Dott.ssa Giuseppina Feliciotti