



Unione dei Comuni del Ciriace e del Basso Canavese

CITTA' METROPOLITANA DI TORINO

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**AGGIORNAMENTO AL
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

2020 - 2022

PREMESSA

Dal 1° gennaio 2020 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni e le Unioni dei Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Poiché il U.C. del Ciriace e del Basso Canavese ha una popolazione pari a 47858 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. ordinario.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dagli enti, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto all'articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2020-2022) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2020), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti alla prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci: una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2020 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2020-2021-2022 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.Lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2020 95%

- Anno 2021 100 %
- Anno 2022 100 %

Nel presente schema di bilancio si dà atto che non sussistono stanziamenti relativi ai titoli I e III delle entrate e conseguentemente non vi è alcuna valorizzazione del FCDE.

- Popolazione dell'Ente -

Non valorizzato in quanto trattasi di Unione di Comuni.

Si rimanda al D.U.P. approvato dai singoli Comuni aderenti all'Unione per quanto consegue i dati aggiornati relativi alla popolazione presente sul territorio.

- Struttura dell'Ente -

Non valorizzato in quanto trattasi di Unione di Comuni.

Si rimanda al D.U.P. approvato dai singoli Comuni aderenti all'Unione per quanto consegue i dati aggiornati relativi alla struttura dell'Ente.

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2020 - 2022**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi. Sussiste la coerenza degli obiettivi programmatici di questo ente rispetto agli obiettivi nazionali di finanza pubblica.
- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue: i servizi pubblici locali sono attualmente gestiti direttamente dai singoli Comuni aderenti.
- 3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si rinvia a quanto contenuto negli allegati del bilancio.

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

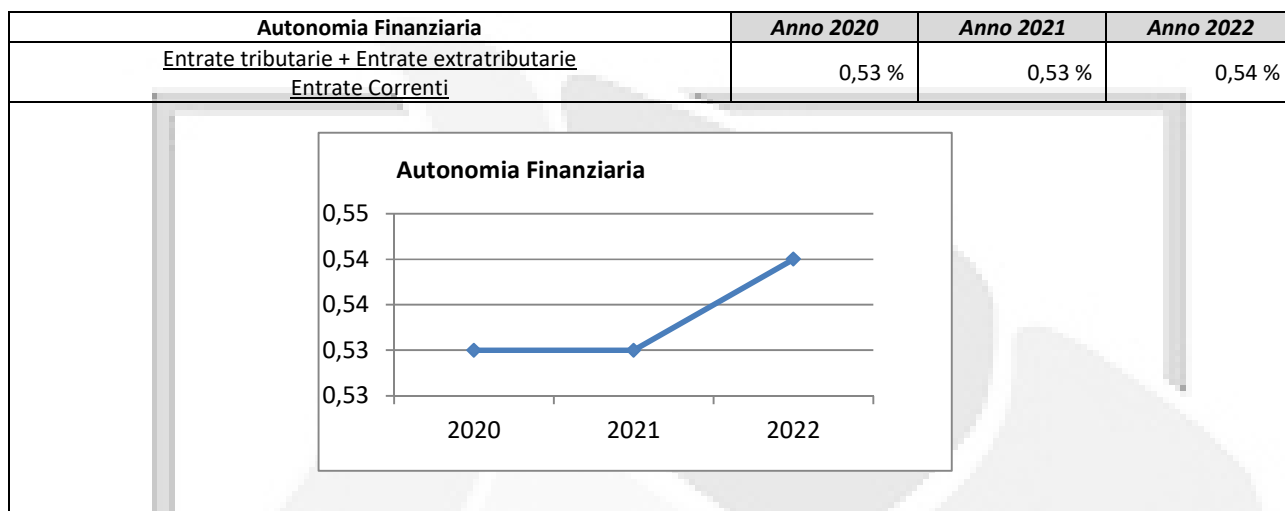
Al fine di fornire una corretta analisi degli indicatori si rileva che l'Unione dei Comuni del Ciriace e del Basso Canavese al momento non prevede personale assunto direttamente, ne consegue che gli indici legati a questa fattispecie non verranno rappresentati.

Grado di autonomia finanziaria

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi unionali; di questo importo complessivo la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria degli enti medesimi, ossia sulla capacità di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

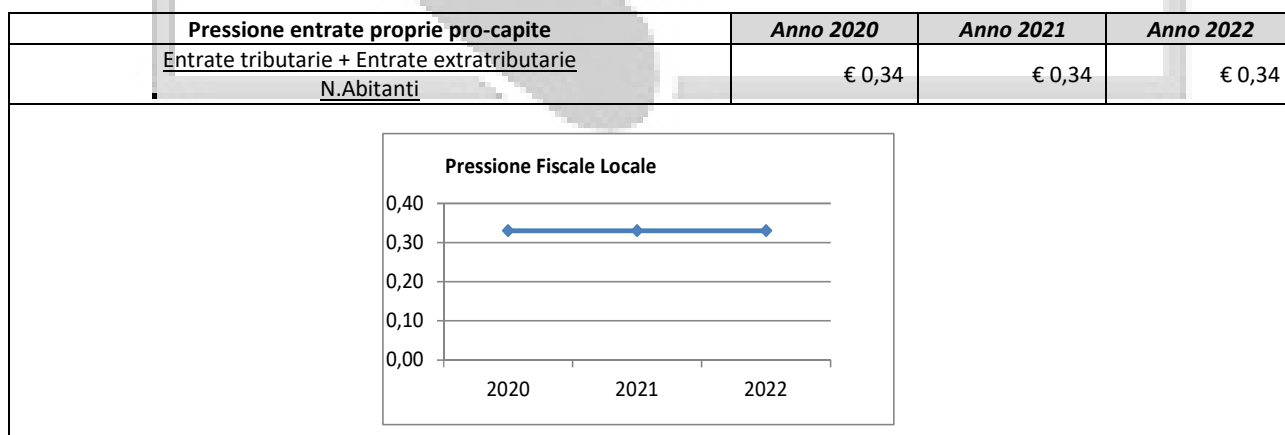


Essendo questo Ente un Unione di Comuni, la propria capacità di autonomia è strettamente proporzionata ai trasferimenti da parte dei comuni.

Al riguardo risulta utile sottolineare, in questa sezione, l'aumento della quota ordinaria che gli Enti aderenti dovranno conferire all'Unione dei Comuni del Ciriace e Basso canavese nel corso del 2020. Il passaggio obbligatorio dai 2 euro per abitante agli attuali 3 Euro previsti a bilancio, è originato dalla necessità di finanziare le spese di personale che da quest'anno saranno a diretto carico dell'Unione e da un trend di abitanti per Comune aderente, che registra nell'ultimo periodo, un sensibile calo. Il seguente prospetto illustra nel particolare la manovra e il maggior onere per comune.

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà:



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Restituzione Erariale Pro-capite

Anno	Valore
2020	0,00
2021	0,00
2022	0,00

Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	8,49 %	8,50 %	8,64 %

Rigidità Strutturale

Anno	Valore (%)
2020	8,49
2021	8,50
2022	8,64

Rigidità costo del personale	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,23 %	2,23 %	2,26 %

Rigidità Costo Personale

Anno	Valore (%)
2020	2,23
2021	2,23
2022	2,26

Rigidità indebitamento	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,95 %	5,97 %	6,06 %

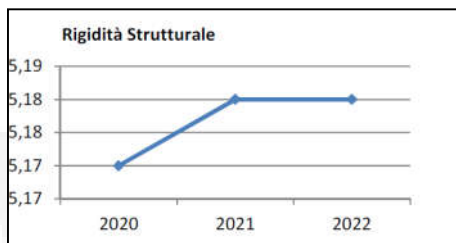
Rigidità di Indebitamento

Anno	Valore (%)
2020	5,95
2021	5,97
2022	6,06

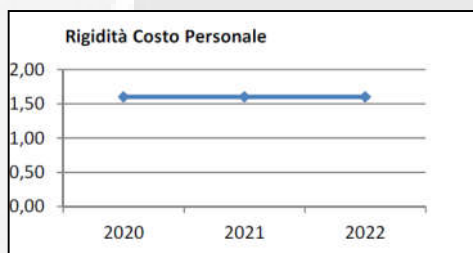
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche dell'Unione e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

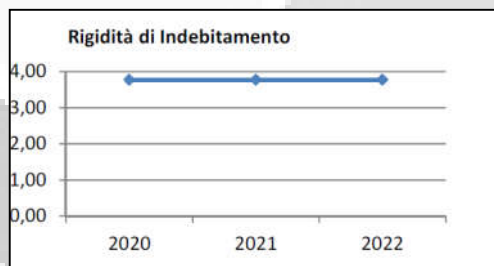
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi</u> Numero abitanti	5,17 %	5,18 %	5,18 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spesa del personale</u> Numero abitanti	1,60 %	1,60 %	1,60 %



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Rimborso mutui + interessi</u> Numero abitanti	3,77 %	3,77 %	3,77 %

**Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni**

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle quote di trasferimenti da parte dei Comuni aderenti all'Unione.

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Non sono previste spese di investimento proprie dell'Unione.

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta la previsione per il prossimo triennio, attraverso i dati reperiti sul sito di Cassa Depositi e Prestiti:

Andamento degli interessi passivi per mutui contratti						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Interessi passivi	76.097,69	72.958,99	69.730,23	66.408,79	62.992,04	42.557,59

POSIZIONE	DATA CONC.	TIPO OPERA	CAPITALE NOMINALE	DAL	N. RATE	SAGGIO	RATE ANNO	DATA SCAD.	DEBITO RESIDUO	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI
6011292/01	30/12/2014	STRUTTURE SANITARIE	578.175	01/01/2016	40	2,853	32	30/06/2020	487.161,60	12.119,04	6.949,36
6011292/01	30/12/2014	STRUTTURE SANITARIE	578.175	01/01/2016	40	2,853	31	31/12/2020	475.042,56	12.291,92	6.776,48
										24.410,96	13.725,84
6009354/01	27/12/2014	STRADE COMUNALI	234.282,91	01/07/2015	39	2,815	30	30/06/2020	187.364,68	5.062,64	2.637,16
6009354/01	27/12/2014	STRADE COMUNALI	234.282,91	01/07/2015	39	2,815	29	31/12/2020	182.302,04	5.133,90	2.565,90
										10.196,54	5.203,06
4558333/00	29/12/2014	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	2.000.000	01/01/2016	40	2,853	32	30/06/2020	1.685.170,02	41.921,70	24.038,95
4558333/00	29/12/2014	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	2.000.000	01/01/2016	40	2,853	31	31/12/2020	1.643.248,32	42.519,71	23.440,94
										84.441,41	47.479,89
										119.048,91	66.408,79

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

6011292/01	30/12/2014	STRUTTURE SANITARIE	578.175	01/01/2016	40	2,853	30	30/06/2021	462.750,64	12.467,26	6.601,14	
6011292/01	30/12/2014	STRUTTURE SANITARIE	578.175	01/01/2016	40	2,853	29	31/12/2021	450.283,38	12.645,11	6.423,29	38.136,80
										25.112,37	13.024,43	
6009354/01	27/12/2014	STRADE COMUNALI	234.282,91	01/07/2015	39	2,815	28	30/06/2021	177.168,14	5.206,16	2.493,64	
6009354/01	27/12/2014	STRADE COMUNALI	234.282,91	01/07/2015	39	2,815	27	31/12/2021	171.961,98	5.279,43	2.420,37	15.399,60
										10.485,59	4.914,01	
4558333/00	29/12/2014	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	2.000.000	01/01/2016	40	2,853	30	30/06/2021	1.600.728,61	43.126,25	22.834,40	
4558333/00	29/12/2014	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	2.000.000	01/01/2016	40	2,853	29	31/12/2021	1.557.602,36	43.741,45	22.219,20	131.921,30
										86.867,70	45.053,60	
										122.465,66	62.992,04	185.457,70

6011292/01	30/12/2014	STRUTTURE SANITARIE	578.175	01/01/2016	40	2,853	28	30/06/2022	437.638,27	12.825,49	6.242,91	
6011292/01	30/12/2014	STRUTTURE SANITARIE	578.175	01/01/2016	40	2,853	27	31/12/2022	424.812,78	13.008,44	6.059,96	38.136,80
										25.833,93	12.302,87	
6009354/01	27/12/2014	STRADE COMUNALI	234.282,91	01/07/2015	39	2,815	26	30/06/2022	166.682,55	5.353,74	2.346,06	
6009354/01	27/12/2014	STRADE COMUNALI	234.282,91	01/07/2015	39	2,815	25	31/12/2022	161.328,81	5.429,09	2.270,71	15.399,60
										10.782,83	4.616,77	
4558333/00	29/12/2014	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	2.000.000	01/01/2016	40	2,853	28	30/06/2022	1.513.860,91	44.365,42	21.595,23	
4558333/00	29/12/2014	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	2.000.000	01/01/2016	40	2,853	27	31/12/2022	1.469.495,49	44.998,29	20.962,36	131.921,30
										89.363,71	42.557,59	
										125.980,47	59.477,23	185.457,70

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa
Parte corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		164.871,06			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata 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>	(+)		3.027.831,36 0,00	3.027.831,36 0,00	2.981.412,40 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:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.908.782,45 0,00 0,00	2.905.365,70 0,00 0,00	2.855.431,93 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		119.048,91 0,00 0,00	122.465,66 0,00 0,00	125.980,47 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 E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <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 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					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

Parte capitale

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		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
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 Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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

Equilibrio finale

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata:

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	164.871,06
Entrata	(+)	4.799.749,22
Spesa	(-)	4.120.918,00
Differenza	=	843.702,28

Costo del Personale

Nel corso dell'anno 2020 si prevede l'assunzione di personale a scavalco dagli enti facenti parte l'Unione.

Voce	Capitolo	Articolo	Descrizione	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
10	1	1	STIPENDI PERSONALE SERVIZIO FINANZIARIO A SCAVALCO	14.600,00	14.600,00	14.600,00
10	2	1	ONERI E CONTRIBUTI PERSONALE SERVIZIO FINANZIARIO A SCAVALCO	3.942,00	3.942,00	3.942,00
10	3	1	I.R.A.P. PERSONALE SERVIZIO FINANZIARIO A SCAVALCO	1.241,00	1.241,00	1.241,00
10	4	1	I.N.A.I.L. PERSONALE SERVIZIO FINANZIARIO A SCAVALCO	100,00	100,00	100,00
120	1	1	STIPENDI PERSONALE CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA A SCAVALCO	18.000,00	18.000,00	18.000,00
120	2	1	ONERI E CONTRIBUTI PERSONALE CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA A SCAVALCO	5.200,00	5.200,00	5.200,00
120	3	1	I.R.A.P. PERSONALE CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA A SCAVALCO	1.600,00	1.600,00	1.600,00
120	4	1	I.N.A.I.L. PERSONALE UFFICIO TECNICO A SCAVALCO	100,00	100,00	100,00
2760	1	1	STIPENDI PERSONALE UFFICIO TECNICO SCAVALCO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2760	2	1	ONERI E CONTRIBUTI PERSONALE UFFICIO TECNICO A SCAVALCO	1.350,00	1.350,00	1.350,00
2760	3	1	I.R.A.P. PERSONALE UFFICIO TECNICO A SCAVALCO	500,00	500,00	500,00
2760	4	1	I.N.A.I.L. PERSONALE CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	100,00	100,00	100,00
			TOTALE SPESA PERSONALE PREVISTA	51.733,00	51.733,00	51.733,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

DIPENDENTE	AREA DI RIFERIMENTO	CAT	RUOLO	CONTRATTO
FLECCHIA SIMONE	AREA FINANZIARIA	CAT D1	RESPONSABILE DI AREA	SCAVALCO 8H SETT. - COMUNE DI SAN FRANCESCO AL CAMPO
PALERMO GIUSI	AREA CENTRALE DI COMMITTENZA	CAT D2	RESPONSABILE DI AREA	SCAVALCO 12H SETT. - COMUNE DI SAN FRANCESCO AL CAMPO

ANNUALITA'	DESCRIZIONE	IMPORTO
ANNO 2012	SPESA PERSONALE - INTERVENTO 01	50.799,99
	IRAP - INTERVENTO 07	2.964,00
	TOT 2012	53.763,99
ANNO 2013	SPESA PERSONALE - INTERVENTO 01	46.729,42
	IRAP - INTERVENTO 07	3.344,75
	TOT 2013	50.074,17
	MEDIA 2012/2013	51.919,08

DUP: Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

L' U.C. del Ciriace e del Basso Canavese detiene solo la partecipazione nel Consorzio di Servizi socio assistenziali per la percentuale derivante dalla somma delle percentuali degli Enti facenti parte di codesta Unione.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	3.011.831,36	3.011.831,36	2.965.412,40
		cassa	3.545.919,35		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	3.011.831,36	3.011.831,36	2.965.412,40
		cassa	3.545.919,35		

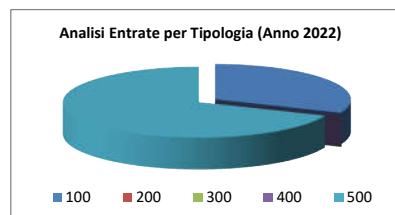
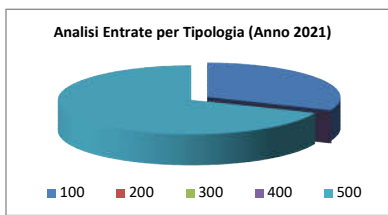
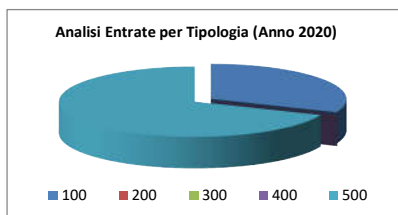
I trasferimenti derivano dai contributi ordinari provenienti dai Comuni aderenti.

Analisi entrate: Entrate Extratributarie

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	11.000,00		

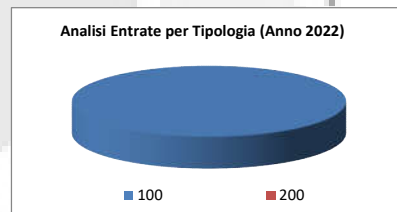
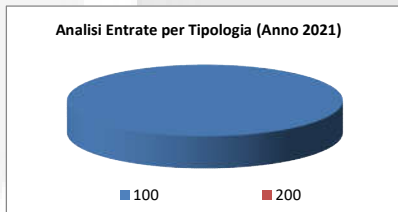
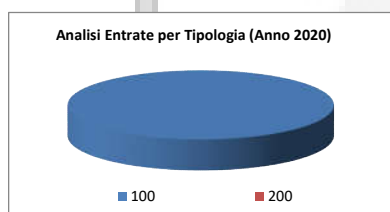
Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	TOTALI TITOLO	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	16.000,00		



Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Entrate per partite di giro	comp	315.000,00	315.000,00	315.000,00
		cassa	319.503,77		
200	Entrate per conto terzi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	735,00		
TOTALI TITOLO		comp	315.000,00	315.000,00	315.000,00
		cassa	320.238,77		



Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DALL'UNIONE

Le spese del Bilancio di previsione 2020-2022 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	353.225,18	previsione di competenza	1.333.509,95	1.273.373,66	1.273.373,66	1.226.954,70
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.987.662,71	1.626.598,84		
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	51.500,00 0,00 (0,00) 51.500,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00

TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	202.832,38	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	346.560,56 0,00 (0,00) 527.596,73	66.408,79 0,00 0,00 269.241,17	62.992,04 0,00 (0,00) 0,00	59.477,23 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	10.784,80	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	50.000,00 0,00 (0,00) 60.784,80	50.000,00 0,00 0,00 60.784,80	50.000,00 0,00 (0,00) 0,00	50.000,00 0,00 (0,00) 0,00

TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	216.554,66	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.610.622,13 0,00 (0,00) 1.913.750,94	1.500.000,00 0,00 0,00 1.716.554,66	1.500.000,00 0,00 (0,00) 0,00	1.500.000,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.000,00 0,00 (0,00) 10.000,00	19.000,00 0,00 0,00 10.000,00	19.000,00 0,00 (0,00) 10.000,00	19.000,00 0,00 (0,00) 10.000,00
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	115.727,47 0,00 (0,00) 115.727,47	119.048,91 0,00 0,00 119.048,91	122.465,66 0,00 (0,00) 122.465,66	125.980,47 0,00 (0,00) 125.980,47
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	3.689,62	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	315.000,00 0,00 (0,00) 317.116,51	315.000,00 0,00 0,00 318.689,62	315.000,00 0,00 (0,00) 315.000,00	315.000,00 0,00 (0,00) 315.000,00

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
TOTALE MISSIONI	787.086,64	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.831.920,11 0,00 0,00 4.984.139,16	3.342.831,36 0,00 0,00 4.120.918,00	3.342.831,36 0,00 0,00 4.120.918,00	3.296.412,40 0,00 0,00 4.120.918,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	787.086,64	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.831.920,11 0,00 0,00 4.984.139,16	3.342.831,36 0,00 0,00 4.120.918,00	3.342.831,36 0,00 0,00 4.120.918,00	3.296.412,40 0,00 0,00 4.120.918,00

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

DUP: Sezione Operativa (SeO)

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO, con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P. - SeO - verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica."

All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Organi istituzionali	comp	3.100,00	3.100,00	3.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.501,49		
2	Segreteria generale	comp	71.182,10	71.530,32	71.530,32
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	207.990,40		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	29.579,00	29.213,00	27.383,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	35.170,56		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.084.858,08	1.084.875,86	1.085.024,34
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.284.368,75		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Ufficio tecnico	comp	6.950,00	6.950,00	6.950,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.950,00		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11	Altri servizi generali	comp	77.704,48	77.704,48	32.967,04
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	86.617,64		
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	1.273.373,66	1.273.373,66	1.226.954,70
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.626.598,84		

Con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 31 del 21.11.2018 si è reso attivo il servizio di Protezione Civile ai sensi della Convenzione per la gestione associata della Funzione di Protezione Civile sottoscritta tra l'Unione dei Comuni del Ciriace e del Basso Canavese ed i Comuni di Ciriè, Nole, Robassomero, San Carlo Canavese, San Francesco al Campo e San Maurizio Canavese in data 03/12/2015.

A tal proposito si rammenta che qualora i comuni appartenenti all'unione conferiscano all'unione la funzione della protezione civile, all'unione spettano l'approvazione e l'aggiornamento dei piani di emergenza di cui all'articolo 15, commi 3-bis e 3-ter, della legge 24 febbraio 1992, n. 225, nonché le connesse attività di prevenzione e approvvigionamento, mentre i sindaci dei comuni restano titolari delle funzioni di cui all'articolo 15, comma 3, della predetta legge n. 225 del 1992.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

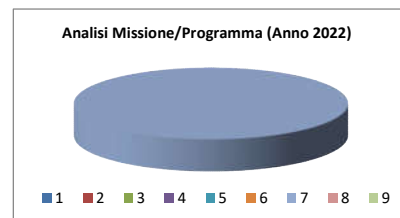
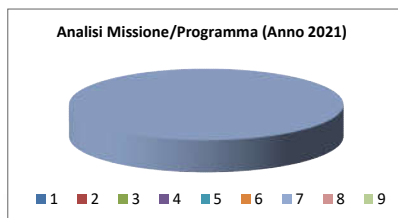
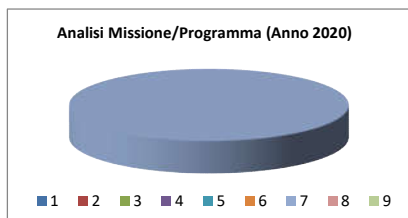
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia."

All'interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	73.549,81		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.643.004,85		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00

		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.716.554,66		



Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese imprevedute, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Fondo di riserva	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.000,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	19.000,00	19.000,00	19.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.000,00		

Considerazioni Finali

La programmazione di questo Ente è stata realizzata cercando di conciliare le risorse a disposizione con il soddisfacimento dei bisogni espressi dai Comuni.

Il corretto utilizzo delle risorse ed il controllo oculato della spesa sono elementi che devono caratterizzare l’attività dell’Amministrazione locale.

L’obiettivo dell’Unione permane quello di cercare di mantenere o migliorare i servizi resi agli enti attraverso azioni dirette a razionalizzare la spesa.

L’azione esercitata dall’Unione è stata fortemente limitata negli ultimi anni a causa delle forti limitazioni all’assunzione di personale nonché delle spese di personale degli enti aderenti che sono tenuti a cederne i relativi spazi. Per il triennio 2020-2022 l’azione combinata di cessione di spazi da parte dei Comuni nonché l’adozione del DPCM 23.03.2020 attuativo dell’articolo 33, comma 2, del d.l. 34/2020 (dpcm assunzioni) consentirà finalmente di poter disporre l’organizzazione delle necessarie risorse umane per lo svolgimento dei servizi e delle funzioni affidate.

Gli asset di intervento previsti nel breve-medio periodo consistono in:

- Riutilizzo risorse derivanti dalle economie dell’appalto di manutenzione straordinaria strade per la realizzazione di un nuovo lotto di lavori
- Potenziamento Centrale Unica di Committenza con funzioni di supporto ai Comuni
- Attivazione del servizio di gestione dell’emergenza abitativa da parte del CIS
- Attivazione procedure di gara uniche per la gestione dei servizi di manutenzione delle strade
- Coordinamento dei Piani di Protezione Civile Comunali

- Coordinamento azioni per la gestione delle funzioni decentrate (servizio rifiuti, gestione acque per uso agricolo e industriale, servizi sociali, servizi culturali, opere idrauliche di salvaguardia del territorio)

L'esperienza in corso legata all'emergenza COVID-19, gestita in stretto coordinamento tra gli Comuni aderenti, rappresenta la funzione che è demandata all'Unione, nella sua attività di impulso e di proposta per il territorio.

