



DUPS DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO

BILANCIO DI PREVISIONE

2022 - 2024

Comune di Genivolta

Approvato con delibera C.C. n. 07 del 26.03.2022

IL SINDACO

Lazzari Gian Paolo



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Angelina Marano

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

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

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

GESTIONE RISORSE UMANE

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Entrate

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

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

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

Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

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, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

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

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

Il Comune di Genivolta si estende su un territorio di Ha 1.867. Confina a Nord con il Comune di Soncino, a Sud, con Soresina, a Ovest con Cumignano sul Naviglio e a est vi è il limite del fiume Oglio fino ai confini con i Comuni di Azzanello e di Casalmorano.

La popolazione residente al 31.12.2021 risulta essere di n. 1123 abitanti di cui l'80% ubicata nel capoluogo ed il 20% nelle numerose case sparse.

Gli insediamenti artigianali di imprenditoria locale nel piano degli insediamenti produttivi soddisfa le esigenze di occupazione locale.

La tenuta dell'attività agricola è sempre buona, dei 1867 Ha della superficie territoriale ben 1505 Ha sono irrigabili per scorrimento; inoltre le aziende agricole presentano una superficie media di Ha 31, nettamente al di sopra delle medie regionali e provinciali.

La pendolarità sociale e dell'istruzione gravita soprattutto verso i vicini centri di Soresina e Soncino e verso le città di Cremona e Crema.

L'ossatura del sistema dei trasporti del Comune di Genivolta è costituita da autolinee; il servizio è quasi esclusivamente a servizio del flusso pendolare (lavoratori e studenti) e raggiunge la massima intensità nelle prime ore del mattino, nell'intervallo meridiano e nelle ore serali.

Negli ultimi anni si è verificato un lieve incremento demografico, dovuto in parte alla immigrazione di cittadini extracomunitari e recentemente grazie anche a nuovi insediamenti civili.

Obiettivo primario è comunque consentire agli abitanti di vivere in un piccolo centro dotato di tutti i servizi di base e quindi offrire agli stessi, servizi nell'ambito di micro-struttura economicamente efficienti e "a misura d'uomo".

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 31-12-2011 n. 1.178

Popolazione residente alla fine del 2020 (penultimo anno precedente) n. 1.175 di cui:

maschi n. 595

femmine n. 580

Popolazione al 1° gennaio 2020 n. 1139

Nati nell'anno n. 9

Deceduti nell'anno n. 18

saldo naturale n. -9

Immigrati nell'anno n. 51

Emigrati nell'anno n. 42

saldo migratorio n. 9

Risultanze del territorio

Superficie Km² 18,67

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Condizione socio-economica delle famiglie

La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve sapere interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica de-gli investimenti. La condizione socio economica delle famiglie residenti nel territorio comunale risulta di livello medio, se confrontata alle medie nazionali. Economia insediata

L'economia di un territorio si divide in tre distinti settori.

- Il settore primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva.
- Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario.
- Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

Scuole dell'infanzia con posti n. **1**

Scuole primarie con posti n. **1**

Farmacie n. **1**

Depuratori acque reflue n. **1**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **4.000,00**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **235**

Piazzola ecologica n. **1**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**

Veicoli a disposizione n. **2**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Strutture organizzative

1. SEDE MUNICIPALE: attualmente occupa il piano terreno del Palazzo Comunale i locali sono destinati ad uffici; tutti gli uffici sono dotati di apparecchiature informatiche per la gestione di diversi servizi amministrativi. Nel Palazzo comunale inoltre ha sede l'Ufficio Postale. Il piano seminterrato del Palazzo è stato adibito a centro socio-ricreativo.
2. ARCHIVIO STORICO COMUNALE: con sede sempre presso il Palazzo Comunale, fruibile a richiesta, da parte di studenti e cittadini, il servizio viene gestito tramite la Biblioteca comunale.
3. SCUOLE DELL'INFANZIA E PRIMARIA STATALI: il plesso del Comune di Genivolta fa capo all'Istituto Comprensivo di Soncino; queste scuole sono ubicate una vicina all'altra. I servizi scolastici sono gestiti dal comune e riguardano principalmente il trasporto scolastico e la mensa. Nel corso dell'anno il servizio trasporto scolastico verrà esternalizzato mediante affidamento a ditta esterna. Il servizio refezione scolastica è affidato a ditta specializzata nel settore della ristorazione scolastica. Nell'ambito del piano per il diritto allo studio vengono gestite altre attività a favore della popolazione scolastica; il Comune annualmente contribuisce a finanziare tutti i servizi in essere.
4. AULA PLURIUSO SCUOLA PRIMARIA ADIBITA A PALESTRA COMUNALE: collegata direttamente con l'edificio della scuola primaria viene utilizzata dagli alunni per attività ginnica e inoltre, a richiesta, viene concessa a privati o società sportive per corsi di attività motoria.
5. BIBLIOTECA COMUNALE: ha sede presso il Palazzo comunale, la dotazione libraria è di circa 4830 volumi; il servizio di lettura e prestito prevede un orario di apertura di n. sei ore settimanali. La biblioteca comunale è inoltre promotrice di diverse attività culturali a livello comunale quali animazione e promozione alla lettura, attività socio culturali, ricreative/didattiche in favore della cittadinanza.
6. LOCALI ADIBITI A SERVIZI SANITARI: situati in P.zza Marconi sono destinati ad ambulatorio del medico di base e all'ATS per l'assistenza sanitaria. Inoltre è disponibile un ambulatorio per servizi infermieristici alla popolazione.
7. SALA DI P.ZZA MARCONI: La sala pluriuso sita in piazza Marconi viene concessa a privati, previa richiesta, per riunioni ecc.
8. CENTRO SPORTIVO: è dotato di campo di calcio, campo allenamento e palazzina spogliatoi: due campi da bocce e di un campo da gioco polifunzionale entrato in funzione nella primavera 2010. Il Comune esternalizza la gestione del Centro Sportivo.
9. ACQUEDOTTO, DEPURATORE: la gestione del servizio idrico integrato è in carico a Padania Acque SPA.
10. CIMITERO: il servizio di sepoltura, esumazioni, è affidato in appalto; l'ordinaria manutenzione viene svolta in economia.
11. IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA: il servizio di manutenzione dell'impianto è gestito dalla Società ENEL SOLE SRL mente la fornitura di energia è affidata a GLOBAL POWER SPA .
12. VIABILITA' COMUNALE: Le strade comunali presentano una consistenza km. 3.5 all'interno del centro abitato edificato e Km. 9.10 all'esterno. Il Comune si avvale del servizio di spazzamento meccanico strade tramite Linea Gestioni S.r.l.

13. **RETE METANIFERA:** di proprietà del Comune e serve il solo centro cittadino; il servizio di gestione è tuttora affidato ad Unareti Spa.
14. **RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI:** il servizio di raccolta differenziata porta a porta della frazione umida e secca, vetro, plastica e carta è affidato a Linea Gestioni S.r.l.
Limitatamente alla stagione estiva vi è il servizio di raccolta rifiuti presso gli argini e le spiagge del fiume Oglio.

Il Comune è proprietario di una piazzola ecologica per la raccolta rifiuti.

Piani e strumenti urbanistici vigenti

1. **PGT Piano di Governo del Territorio:** la Legge Regionale 11 marzo 2005 n. 12 individua quale nuovo strumento per la pianificazione urbanistica comunale il Piano di Governo del Territorio (P.G.T.) e lo stesso si articola in tre distinti atti: il Documento di Piano disciplinato dall'articolo 8 della Legge, il Piano dei Servizi disciplinato dall'articolo 9, il Piano delle Regole disciplinato dall'articolo 10. Con deliberazione del Consiglio Comunale N. 47 del 27.11.2009 il PGT è stato approvato definitivamente nell'ambito del Piano di Governo del Territorio Integrato (PGT I) del-le Terre dei Navigli (Annico, Azzanello, Cappella Cantone, Casalbuttano, Casalmorano, Castel-visconti, Cumignano S N, Genivolta, Paderno Ponchielli, Soresina, Trigolo). Con delibera CC 2/2019 è stata approvata la variante puntuale al PGT e nella seduta Consigliare del 19/11/2019 è stato adottato definitivamente.
2. **Studio geologico, idrogeologico, sismico e/o idraulico del territorio comunale di Genivolta:** redatto dal geologo Bassi, assegnato dall'Unione dei Comuni del Soresinese, come ente capofila, con delibera N. 28 del 22.05.2008; approvato definitivamente come allegato del P.G.T. del Comune di Genivolta con deliberazione del Consiglio Comunale N. 47 del 27.11.2009.
3. **Reticolo Idrico Minore:** con la definizione del reticolo idrico di competenza comunale ai sensi della delibera GRL n° 7/7868 del 25.01.2002 e successiva delibera GRL n° 7/13950 del 01.08.2003. Il progetto predisposto dal Consorzio Irrigazioni Cremonesi comprende anche il Regolamento di Polizia Idraulica. Approvato definitivamente come allegato del RG.T. del Comune di Genivolta con deliberazione del Consiglio Comunale N. 47 del 27.11.2009.
4. **Piano di Classificazione Acustica del territorio comunale:** approvato dal Consiglio Comunale con Delibera N. 27 del 30.09.2004 in conformità ai criteri della LR 13/2001 "Norme in materia di inquinamento acustico".
5. **Piano Regolatore Cimiteriale:** approvato definitivamente dal Consiglio Comunale con Delibera N. 9 del 27.04.2009 ai sensi dell'art. 25 L.R. 12/2005 in combinato disposto con l'art.6 Regola-mento Regionale N. 6/2004. Il Piano Regolatore Cimiteriale comprende quale allegato il Regolamento di Polizia mortuaria e Attività Funebre e Cimiteriali.
6. **Regolamento edilizio approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 28/09/2010;**
7. **P.L.I.S. –Parco locale di interesse sovracomunale (Comuni: Annico, Azzanello, Casalbuttano ed Uniti, Casalmorano, Cumignano sul Naviglio, Genivolta, Paderno Ponchielli)** adottato da questo Comune con deliberazione consigliere n. 02 del 5/3/2012.

Servizi affidati a organismi partecipati

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

In base all'articolo 24, comma 1, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (TUSP), ciascuna amministrazione pubblica, entro il 30 settembre 2017, era chiamata a effettuare, con provvedimento motivato, la ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute alla data del 23 settembre 2016, individuando quelle da alienare o da assoggettare alle misure di razionalizzazione di cui all'articolo 20 del TUSP.

L'esito della ricognizione, anche in caso negativo, doveva essere comunicato al MEF, entro il 31 ottobre 2017 (scadenza poi differita al 10 novembre 2017), esclusivamente secondo le modalità di cui all'articolo 17 del Decreto-Legge 24 giugno 2014, n. 90.

Una volta operata tale ricognizione straordinaria, le pubbliche amministrazioni hanno l'obbligo, ai sensi dell'art. 20 del TUSP, di procedere annualmente

alla revisione periodica delle partecipazioni detenute predisponendo, ove ne ricorrano i presupposti, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione. A tale obbligo sono tenute le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, i loro consorzi o associazioni per qualsiasi fine istituiti, gli enti pubblici eco-nomici e le autorità di sistema portuale (art. 2, comma 1, lettera a), del TUSP). L'articolo 20 del TUSP dispone che ai fini della revisione periodica cui le amministrazioni sono chiamate ad ottemperare annualmente, le stesse devono effettuare con proprio provvedimento un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni dirette o indirette, predisponendo, qualora ricorrano i presupposti previsti dal successivo comma 2 dello stesso articolo, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione.

Il provvedimento di cui sopra, adeguatamente motivato, deve essere adottato dall'organo dell'ente che, nel rispetto delle regole della propria organizzazione, può impegnare e manifestare all'esterno la volontà dell'ente medesimo al fine di far ricadere su quest'ultimo gli effetti dell'attività compiuta. Per gli enti locali è da intendersi che il provvedimento deve essere approvato con delibera consiliare.

Con il presente documento, alla luce dell'attività svolta dall'Ente, si forniscono le informazioni relative all'attuazione delle misure di razionalizzazione previste dalla revisione straordinaria ai sensi dell'art. 24 del TUSP e si effettua un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni dirette o indirette, ai fini della revisione periodica cui le amministrazioni sono chiamate ad ottemperare annualmente come disposto dall'articolo 20 del TUSP.

Il riferimento temporale del presente documento ai sensi delle linee guida ministeriali recentemente pubblicate alla data del 31.12.2017. Ove considerato opportuno nelle schede sono inserite informazioni relative alle azioni intraprese nell'anno 2018 fino alla data di stesura dell'atto. Si riporta qui l'ultimo schema di razionalizzazione periodica delle partecipazioni approvato dall'Ente.

Partecipazioni dirette

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note
SCRIP SPA in liquidazione(CONSORZIO IT SPA - già CONSORZIO IT SRL(indiretta))		0,62000	
PADANIA ACQUE SPA		0,63586	
COMUNITA' SOCIALE CREMASCA ASC		1,07000	
CONSORZIO PARCO OGLIO NORD		2,37000	

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 (penultimo anno dell'esercizio precedente) 1.282.381,52

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 (anno precedente) 1.099.645,39
 Fondo cassa al 31/12/2018 (anno precedente -1) 1.011.384,74
 Fondo cassa al 31/12/2017 (anno precedente -2) 884.766,95

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	2.215,85	978.701,06	0,23
2019	2.675,21	814.425,11	0,33
2018	2.879,95	846.149,68	0,34

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

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il Comune di Genivolta ha predisposto la nuova programmazione triennale del fabbisogno del personale con delibera di Giunta Comunale N. 6 del 14.02.2022.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022-2024

CATEGORIA	N. POSTI COPERTI	variazioni in aumento o diminuzione 2022	ANNO 2022	variazioni in aumento o diminuzione 2023	variazione in aumento o diminuzione 2024
D	1		1		
D1 12H/SETT	1		1		
C	3	1	4		
C6	1		1		
C5	1	-1	0		
C1	1	2	3		
B	1	-1	0		
B3	1	-1	0		
TOTALI	5		5		

Personale

Personale in servizio al 31/12/2021 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria C	3	3	0
Categoria D1 (12H/36)	1	1	0
Categoria B	1	1	0
TOTALE	5	5	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021:

5

Andamento della spesa di personale

In data 28.06.2019 con delibera Consiglio Comunale n. 19 il Comune di Genivolta ha esercitato il diritto di recesso dall'Unione Lombarda Soresinese con decorrenza **01/01/2020**.

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	4	116.740,19	15,70

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica, infatti, l'ente sarà considerato in "equilibrio" (e quindi in pareggio) se, a rendiconto, garantirà un risultato di competenza non negativo, determinato dal prospetto degli equilibri di bilancio, nell'allegato 10 al Digs 118/2011. A livello previsionale non è previsto alcun vincolo particolare, anche perché è già applicabile nel nostro ordinamento l'obbligo di approvare il bilancio in pareggio tra entrate e spese, secondo quanto previsto dall'articolo 162 del Tuel e dal principio contabile allegato 4/2.

L'Ente nel quinquennio precedente *ha* rispettato i vincoli di finanza pubblica. Per quanto attiene l'obiettivo programmato per gli anni 2022-2024 si conferma l'intenzione dell'amministrazione di rispettare il vincolo.

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)	2024 (previsioni)		
	1	2	3	4	5	6	7		
Tributarie	629.911,60	555.805,97	604.045,70	617.000,00	617.000,00	617.000,00	617.000,00	2,144	
Contributi e trasferimenti correnti	53.797,14	229.590,21	183.937,43	79.600,00	77.200,00	77.900,00	77.900,00	- 56,724	
Extratributarie	130.716,37	193.304,88	255.503,36	238.381,76	211.540,00	209.140,00	209.140,00	- 6,701	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	814.425,11	978.701,06	1.043.486,49	934.981,76	905.740,00	904.040,00	904.040,00	- 10,398	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,000	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	819.125,11	978.701,06	1.043.486,49	934.981,76	905.740,00	904.040,00	904.040,00	- 10,398	
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	112.215,36	161.032,00	181.527,50	109.000,00	70.000,00	65.000,00	65.000,00	- 39,954	
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	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	0,00	0,000	
Altre accensione di prestiti	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,000	
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	53.414,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,000	
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	112.215,36	161.032,00	234.941,58	109.000,00	70.000,00	65.000,00	65.000,00	- 53,605	
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	80.000,00	163.116,86	163.116,86	163.116,86	163.116,86	103,896	
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	80.000,00	163.116,86	163.116,86	163.116,86	163.116,86	103,896	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	931.340,47	1.139.733,06	1.358.428,07	1.207.098,62	1.138.856,86	1.132.156,86	1.132.156,86	- 11,140	

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	601.641,11	568.140,99	672.974,96	699.229,51		3.901			
Contributi e trasferimenti correnti	53.797,14	229.590,21	183.937,43	79.600,00		- 56,724			
Extratributarie	127.556,89	54.039,60	430.267,55	325.450,06		- 24,361			
TOTALE ENTRATE CORRENTI	782.995,14	851.770,80	1.287.179,94	1.104.279,57		- 14,209		0,000	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00					
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00					
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	782.995,14	851.770,80	1.287.179,94	1.104.279,57		- 14,209			
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	87.513,13	102.032,00	240.527,50	290.722,00		20,868			
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,000			
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,000			
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,000			
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00		0,000			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	87.513,13	102.032,00	240.527,50	290.722,00		20,868			
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,000			
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	80.000,00	163.116,86		103,896			
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	80.000,00	163.116,86		103,896			
TOTALE GENERALE (A+B+C)	870.508,27	953.802,80	1.607.707,44	1.558.118,43		- 3,084			

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La fiscalità locale ha assunto negli ultimi anni un ruolo centrale e determinante per la salvaguardia degli equilibri di bilancio in considerazione dei forti mutamenti nei tributi locali operati dal Governo e soprattutto dei pesanti tagli operati in compensazione sul fondo di solidarietà comunale spettante agli Enti.

Fino ad oggi non è stato possibile intervenire in una riduzione delle entrate se non attraverso l'introduzione di meccanismi che hanno garantito una equità nella distribuzione delle imposte e tasse a carico dei cittadini.

In materia di tributi e tariffe, pertanto, si perseguiranno i seguenti obiettivi:

- Invarianza di aliquote e di tariffe dei tributi e delle tasse comunali;
- sviluppo dell'azione di controllo dell'evasione dei tributi e delle tasse comunali e di recupero di basi imponibili non completamente dichiarate, in particolare per l'IMU/TASI e la Tassa ri-fiuti;

Per quanto riguarda le aliquote e le tariffe dei tributi locali, nel 2022-2024 si prevede:

- a) conferma aliquota nuova IMU (IMU e TASI);
- b) conferma aliquota addizionale comunale IRPEF;
- c) dal 01/01/2021 è entrato in vigore il Canone unico Patrimoniale (ex imposta comunale sulla Pubblicità, Diritti sulle Pubbliche Affissioni e TOSAP) ;
- d) per la TARI, conferma della piena copertura del costo del servizio, con un riparto degli oneri del Piano Finanziario tra utenze domestiche e non domestiche in misura analoga al 2021, salvo l'adeguamento alle modifiche conseguenti all'approvazione della legge di stabilità, da recepire in fase di adeguamento del DUPS;
- e) conferma delle tariffe per i servizi a domanda individuale (mensa scolastica, impianti sportivi ecc.).

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 si preoccuperà di mettere in atto tutte quelle politiche idonee alla raccolta dei fondi, Tutto questo senza dimenticare la possibilità di chiedere spazi verticali allo Stato e alla Regione Lombardia per poter utilizzare il cospicuo avanzo a disposizione dell'Ente.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente, visto anche i vincoli imposti dalla normativa riguardante gli equilibri di finanza pubblica, non ha intenzione di utilizzare questa forma di finanziamento.

Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Il dettaglio della spesa corrente potrà quindi essere definito solo in fase di adeguamento del DUP e della stesura del bilancio di previsione.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il Comune di Genivolta ha predisposto la nuova programmazione triennale del fabbisogno del personale con delibera di Giunta Comunale N. 6 del 14.02.2022.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Nel testo del nuovo codice, al titolo III "Pianificazione programmazione e progettazione", l'articolo 21 (Programma delle acquisizioni delle stazioni

appaltanti) introduce la questione della programmazione dei lavori sia in tema di acquisti di beni e servizi. La norma dispone, in realtà, sia in tema di programmazione dei lavori sia in tema di acquisti di beni e servizi. La circostanza che la programmazione risulterà obbligatoria – per effetto del nuovo codice – a prescindere dagli importi complessivi degli acquisti, a differenza di quanto previsto dalla legge di stabilità, emerge con grande evidenza dal comma 6 dell'articolo 21.

A memoria del comma in argomento – primo periodo – “il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro”. Pertanto, a prescindere dal valore complessivo delle acquisizioni, nel programma (compresi gli aggiornamenti) dovranno essere inseriti gli acquisti di importo pari o superiore ai 40 mila euro (che poi rappresenta anche la soglia massima di acquisto dei comuni non capoluogo che sono stazioni appaltanti non qualificate, come si dirà nei prossimi contributi).

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto a adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Il programma triennale delle opere pubbliche costituisce momento attuativo di studi di fattibilità, di identificazione e quantificazione dei bisogni che l'Amministrazione predispone nell'esercizio delle proprie autonome competenze e, quando esplicitamente previsto, di concerto con altri soggetti, in conformità agli obiettivi assunti come prioritari. L'attività di realizzazione del programma si applica a lavori di singolo importo superiore a 100.000 euro. Si svolge sulla base di un programma triennale e di suoi aggiornamenti annuali che l'amministrazione predispone e approva, nel rispetto dei documenti programmatici, già previsti dalla normativa vigente, e della normativa urbanistica, unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche.

Descrizione fonte di finanziamento	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
PERMESSI DI COSTRUIRE	19.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	19.000,00	15.000,00	15.000,00
Descrizione contributo	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
CONTRIBUTI DELLO STATO	50.000,00	50.000,00	50.000,00
CONTRIBUTI MESSA IN SICUREZZA	10.000,00	5.000,00	0,00
CONTRIBUTI PER RIMOZIONE MANUFATTI AMIANTO (RLT12022023223)	30.000,00	0,00	0,00
TOTALE CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	90.000,00	55.000,00	50.000,00

Descrizione intervento	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	86.000,00	53.000,00	53.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' COMUNALE	10.000,00	5.000,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO	6.000,00	6.000,00	6.000,00

RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA A LED	7.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ARCHIVIO	0,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE INTERVENTI	109.000,00	70.000,00	65.000,00

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	555.805,97	615.500,00	615.500,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	229.590,21	81.351,78	81.351,78
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	193.304,88	212.305,78	212.305,78
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		978.701,06	909.157,56	909.157,56
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	97.870,11	90.915,76	90.915,76
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	1.500,00	1.120,00	727,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	(+)	96.370,11	89.795,76	90.188,76
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	41.465,92	31.683,16	21.521,13
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		41.465,92	31.683,16	21.521,13
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(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, 18 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

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa è approvata con DGC N.6 DEL 14.02.2022. Il limite di spesa di personale da rispettare secondo la normativa vigente è la media delle spese di personale del triennio 2011/2013 che per il comune di Genolva ammonta a €.228.456,48. Le previsioni per il triennio 2022/2024 ammontano a €. 201.020,00 (anno 2022) €.192.720,00 (anno 2023) €.194.520,00 (anno 2024) e rispettano tale limite .

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				
		1.319.625,53		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	934.981,76 0,00	905.740,00 0,00	904.040,00 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 di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	937.199,00 0,00 28.000,00	895.577,97 0,00 28.000,00	893.484,01 0,00 28.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	9.782,76 0,00 0,00	10.162,03 0,00 0,00	10.555,99 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+BB+C-D-E-F)		-12.000,00	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⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	12.000,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
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⁾		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	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+) 109.000,00	109.000,00	70.000,00	65.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-) 0,00	0,00	0,00	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	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-) 0,00	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	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	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-) 109.000,00	109.000,00	70.000,00	65.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		0,00	0,00	0,00
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	12.000,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	-12.000,00	0,00	0,00

(O) 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.4.02.06.00.00.000.

(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 riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.00.000.

(S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.00.000.

(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.5.04.00.00.00.000.

(X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.00.000.

(X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.00.000.

(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.3.04.00.00.00.000.

(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. È 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	1.319.625,53								
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		12.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato									
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	699.229,51	617.000,00	617.000,00	617.000,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	1.338.651,98	937.199,00	895.577,97	893.484,01
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	79.600,00	79.600,00	77.200,00	77.900,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	325.450,06	238.381,76	211.540,00	209.140,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	290.722,00	109.000,00	70.000,00	65.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	639.306,62	109.000,00	70.000,00	65.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.395.001,57	1.043.981,76	975.740,00	969.040,00	Totale spese finali	1.977.958,60	1.046.199,00	965.577,97	958.484,01
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	9.782,76	9.782,76	10.162,03	10.555,99
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	163.116,86	163.116,86	163.116,86	163.116,86	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	163.116,86	163.116,86	163.116,86	163.116,86
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	309.100,13	288.000,00	288.000,00	288.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	288.600,00	288.000,00	288.000,00	288.000,00
Totale titoli	1.867.218,56	1.495.098,62	1.426.856,86	1.420.156,86	Totale titoli	2.439.659,22	1.507.098,62	1.426.856,86	1.420.156,86
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.185.844,09	1.507.098,62	1.426.856,86	1.420.156,86	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.439.659,22	1.507.098,62	1.426.856,86	1.420.156,86
Fondo di cassa finale presunto	747.185,87								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 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	384.900,00	92.000,00	0,00	476.900,00	375.758,97	65.000,00	0,00	440.758,97	376.058,01	65.000,00	0,00	441.058,01
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	34.100,00	0,00	0,00	34.100,00	34.100,00	0,00	0,00	34.100,00	34.100,00	0,00	0,00	34.100,00
4	190.850,00	0,00	0,00	190.850,00	190.050,00	0,00	0,00	190.050,00	190.050,00	0,00	0,00	190.050,00
5	16.900,00	0,00	0,00	16.900,00	16.900,00	0,00	0,00	16.900,00	16.900,00	0,00	0,00	16.900,00
6	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
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	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	128.160,00	0,00	0,00	128.160,00	117.780,00	0,00	0,00	117.780,00	117.387,00	0,00	0,00	117.387,00
10	36.000,00	17.000,00	0,00	53.000,00	35.700,00	5.000,00	0,00	40.700,00	35.700,00	0,00	0,00	35.700,00
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	79.329,00	0,00	0,00	79.329,00	76.429,00	0,00	0,00	76.429,00	76.429,00	0,00	0,00	76.429,00
13	1.120,00	0,00	0,00	1.120,00	1.120,00	0,00	0,00	1.120,00	920,00	0,00	0,00	920,00
14	2.640,00	0,00	0,00	2.640,00	2.640,00	0,00	0,00	2.640,00	2.640,00	0,00	0,00	2.640,00
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	41.700,00	0,00	0,00	41.700,00	36.100,00	0,00	0,00	36.100,00	36.300,00	0,00	0,00	36.300,00
50	0,00	0,00	9.782,76	9.782,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	163.116,86	163.116,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	288.000,00	288.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	937.199,00	109.000,00	460.899,62	1.507.098,62	895.577,97	70.000,00	461.278,69	1.426.856,66	893.484,01	65.000,00	461.672,65	1.420.156,66

Gestione di cassa

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	506.165,44	184.466,43	0,00	690.631,87	690.631,87	0,00	0,00	690.631,87	690.631,87	0,00	0,00	690.631,87
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	34.100,00	5.980,00	0,00	40.080,00	40.080,00	0,00	0,00	40.080,00	40.080,00	0,00	0,00	40.080,00
4	285.345,50	17.714,40	0,00	303.059,90	303.059,90	0,00	0,00	303.059,90	303.059,90	0,00	0,00	303.059,90
5	21.890,71	0,00	0,00	21.890,71	21.890,71	0,00	0,00	21.890,71	21.890,71	0,00	0,00	21.890,71
6	10.497,52	0,00	0,00	10.497,52	10.497,52	0,00	0,00	10.497,52	10.497,52	0,00	0,00	10.497,52
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	24.911,19	35.000,00	0,00	59.911,19	59.911,19	0,00	0,00	59.911,19	59.911,19	0,00	0,00	59.911,19
9	168.145,72	0,00	0,00	168.145,72	168.145,72	0,00	0,00	168.145,72	168.145,72	0,00	0,00	168.145,72
10	53.629,08	386.606,64	0,00	440.235,72	440.235,72	0,00	0,00	440.235,72	440.235,72	0,00	0,00	440.235,72
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	195.541,82	9.539,15	0,00	205.080,97	205.080,97	0,00	0,00	205.080,97	205.080,97	0,00	0,00	205.080,97
13	6.918,00	0,00	0,00	6.918,00	6.918,00	0,00	0,00	6.918,00	6.918,00	0,00	0,00	6.918,00
14	29.507,00	0,00	0,00	29.507,00	29.507,00	0,00	0,00	29.507,00	29.507,00	0,00	0,00	29.507,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	9.782,76	9.782,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	163.116,86	163.116,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	288.000,00	288.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.338.651,98	639.306,62	461.699,62	2.439.658,22	2.439.658,22	0,00	0,00	2.439.658,22	2.439.658,22	0,00	0,00	2.439.658,22

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Nel periodo di riferimento risultano far parte del "Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Genivolta" i seguenti enti:

- Organismi strumentali (art. 1, comma 2 lett. B, d.lgs. N. 118/2011)
- Nessuno
- Enti strumentali controllati (art. 11-ter, comma 1, d.lgs. N. 118/2011)
- Nessuno
- Enti strumentali partecipati (art. 11-ter, comma 2, d.lgs. N. 118/2011)
- Consorzio Intercomunale di Sviluppo Economico (CISE) – in liquidazione
- Parco Oglio Nord
- Comunità Sociale Cremasca A.s.c.
- Società controllate (art. 11-quater, d.lgs. N. 118/2011)
- Nessuno
- Società partecipate (art. 11-quinquies, d.lgs. N. 118/2011)
- Padania Acque S.p.a.

L'Ente ha però intenzione di non procedere alla presentazione del Bilancio Consolidato come da facoltà permessa dalla legge di Bilancio 2019.

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

La previsione di spese tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica e dal piano triennale di contenimento della spesa. Non sono previste nel triennio 2022-2024 spese per incarichi di consulenza e collaborazione.

Comune di Genivolta, lì 14.02.2022

Il responsabile del Servizio Finanziario
Lazzari Gian Paolo

Il Sindaco
Lazzari Gian Paolo