#### ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA 2021 - 2023

TITOLO		Previsioni de	Il'anno 2021	Previsioni de	ell'anno 2022	Previsioni de	Previsioni dell'anno 2023	
TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	
	Trasferimenti correnti			1				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	365.000,00	60.000,00	365.000,00	60.000,00	300.000,00	0,00	
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali							
Capitolo 121 / 0	RISORSE STATALI ATTUAZIONE STRATEGIA NAZIONALE AREE INTERNE ALTOPIANO (SCHEDE	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	
(Codice <b>2.01.01.01.000</b> ) 2010101	INTERVENTO N. 12 E N. 20)  Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	60.000.00	60.000.00	60.000.00	60.000.00	0.00	0.00	
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali  Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	00.000,00	00.000,00	00.000,00	00.000,00	0,00	0,00	
Capitolo <b>139</b> / <b>0</b>	CONTRIBUTO REGIONALE PER SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	10.000,00	0.00	
(Codice 2.01.01.02.001)		,	.,	,			,,,,,	
Capitolo 140 / 0	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLA REGIONE SULLE SPESE DI FUNZIONAMENTO (L.R. 40/2012 ART.	78.000,00	0,00	78.000,00	0,00	78.000,00	0,00	
(Codice 2.01.01.02.001)	6 TER)	404 000 00		404 000 00	0.00	404 000 00	2.22	
Capitolo 150 / 0 (Codice 2.01.01.02.003)	CONTRIBUTO ORDINARIO DEI COMUNI MEMBRI	101.000,00	0,00	101.000,00	0,00	101.000,00	0,00	
Capitolo <b>150</b> / <b>1</b>	CONTRIBUTO INTEGRATIVO DEI COMUNI MEMBRI PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	90.000,00	0.00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	
(Codice 2.01.01.02.003)	SENTING TO INTESTATIVE DELICATION INC. INC. INC. INC. INC. INC. INC. INC	00.000,00	0,00	00.000,00	0,00	00.000,00	0,00	
Capitolo 155 / 0	INTROITO FONDI DEI COMUNI PER GESTIONE POST OPERATIVA DISCARICA BAKTALL	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	
(Codice 2.01.01.02.003)								
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	305.000,00	0,00	305.000,00	0,00	300.000,00	0,00	
2000000	TOTALE TITOLO 2	365.000,00	60.000,00	365.000,00	60.000,00	300.000,00	0,00	
3010000	Entrate extratributarie Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	164.600,00	0.00	159.600,00	0.00	159.600,00	0,00	
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	104.000,00	0,00	159.600,00	0,00	155.600,00	0,00	
Capitolo <b>10</b> / <b>0</b>	DIRITTI DI SEGRETERIA E ROGITO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	
(Codice 3.01.02.01.032)		,	-,	,	-,	,	-,	
Capitolo 20 / 0	Capitolo 20 / 0 INTROITI PER PROGETTAZIONI		0,00	48.000,00	0,00	48.000,00	0,00	
(Codice 3.01.02.01.999)								
	Capitolo 22 / 0 GESTIONE RISORSE NATURALI		0,00	78.000,00	0,00	78.000,00	0,00	
	ice 3.01.02.01.035) Capitolo 97 / 1 FONDO PER SPESE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE AGRICOLE		0.00	10.000.00	0.00	10.000.00	0.00	
(Codice 3.01.02.01.000)	ce 3.01.02.01.000)		0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	
Capitolo 97 / 2			0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	
(Codice 3.01.02.01.000)								
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	145.000,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	
3010300 Capitolo <b>30</b> / <b>0</b>	Proventi derivanti dalla gestione dei beni FITTI REALI DI FABBRICATI	19.600.00	0.00	19.600.00	0,00	19.600.00	0.00	
(Codice <b>3.01.03.02.000</b> )	FILLI REALI DI FADDRICATI	19.000,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	0,00	
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	19.600.00	0.00	19.600.00	0,00	19.600.00	0,00	
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	
3030300	Altri interessi attivi	,	,	,	.,	,	.,	
Capitolo 60 / 0	INTERESSI SU GIACENZE DI CASSA	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
(Codice 3.03.03.03.000)		100.00				100.00		
3030300	Altri interessi attivi	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
<b>3040000</b> 3040200	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	
Capitolo <b>81</b> / <b>0</b>	INTROITO DIVIDENDO ALTO VICENTINO AMBIENTE S.R.L. ED ETRA SPA	35.000,00	0.00	35.000.00	0.00	35.000.00	0.00	
(Codice 3.04.02.03.002)	INTROTO BIVIDENTO VICENTINO AMBIENTE CALLE ED ETITO A	00.000,00	0,00	00.000,00	0,00	00.000,00	0,00	
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	89.200,00	0,00	89.000,00	0,00	89.000,00	0,00	
3050200	Rimborsi in entrata							
Capitolo 93 / 0	RIMBORSO SPESE DI PERSONALE PROPRIO IN CONVENZIONE CON ALTRI ENTI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	
(Codice <b>3.05.02.01.000</b> ) 3050200	Rimborsi in entrata	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	
3050200	Altre entrate correnti n.a.c.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	
Capitolo <b>90</b> / <b>1</b>	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	18.000.00	0.00	18.000.00	0,00	18.000.00	0.00	
(Codice 3.05.99.99.000)			0,00		3,00		0,00	
Capitolo 90 / 2	INTROITI DIRITTI SEGRETERIA SPORTELLO UNICO PER LE IMPRESE	17.500,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	0,00	
(Codice 3.05.99.99.000)							1	

#### ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA 2021 - 2023

TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
	INTROITO FONDI SERVIZIO ASSOCIATO SOGGIORNI CI IMATICI		di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	
Capitolo 91 / 0 (Codice 3.05.99.99.999)	INTROITO FONDI SERVIZIO ASSOCIATO SOGGIORNI CLIMATICI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	
Capitolo 100 / 0 (Codice 3.05.99.99.999)	PROVENTI TASSA CONCORSI	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitolo 110 / 0 (Codice 3.05.99.99.999)	INTROITO FONDI PER LA GESTIONE POST OPERATIVA DISCARICA BAKTALL	47.500,00	0,00	47.500,00	0,00	47.500,00	0,00	
	Altre entrate correnti n.a.c.	88.200.00	0.00	88.000.00	0.00	88.000.00	0.00	
300000	TOTALE TITOLO 3	288.900,00	0,00	283.700,00	0,00	283.700,00	0,00	
	Entrate in conto capitale					·		
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4020100 Capitolo <b>191</b> / <b>0</b> (Codice <b>4.02.01.01.000</b> )	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche RISORSE STATALI ATTUAZIONE STRATEGIA NAZIONALE AREE INTERNE ALTOPIANO (SCHEDE INTERVENTO N. 20)	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	7.000.00	7.000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	829.357,59	0,00	1.057.632,17	0,00	506.000,00	0,00	
4031000 Capitolo <b>201 / 0</b> (Codice <b>4.03.10.02.002</b> )	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche L.R.11/2014 - ARTT.9 - CELEBRAZIONI PER IL CENTENARIO GRANDE GUERRA- PROGETTO "ALTA VIA DELLA GRANDE GUERRA DELLE PREALPI VICENTINE"	170.000,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	
` Capitolo <b>242</b> / <b>0</b>	CONTRIBUTO REGIONALE PER IL FINANZIAMENTO DELLE SPESE INVESTIMENTO (L.R. 40/2012	14.141,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(Codice <b>4.03.10.02.001</b> ) Capitolo <b>243</b> / <b>0</b> (Codice <b>4.03.10.02.001</b> )	ART. 6 QUATER) REGIONE VENETO -L.97/94-ART.2- FONDO NAZIONALE PER LA MONTAGNA	43.160,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitolo 270 / 0 (Codice 4.03.10.02.001)	CONTRIBUTO REGIONE VENETO - L.R. 11/2013 TURISMO DI ALTA MONTAGNA	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	
Capitolo 271 / 0 (Codice 4.03.10.02.001)	Capitolo 271 / 0 FONDO INTEGRATIVO PER I COMUNI MONTANI - RIPRISTINO STRAORDINARIO DELLA VIABILITA		0,00	416.632,17	0,00	0,00	0,00	
Capitolo 310 / 0 (Codice 4.03.10.02.003)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitolo <b>322</b> / <b>0</b>	Capitolo 322 / 0 GESTIONE DELEGA MIGLIORIE BOSCHIVE DEI COMUNI odice 4.03.10.02.003) Capitolo 331 / 0 GESTIONE DELEGA MIGLIORIE PASCOLIVE DEI COMUNI		0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	
			0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	
Capitolo 404 / 0 (Codice 4.03.10.02.001)	Capitolo 404 / 0 INTROITO 50% SANZIONI AMMINISTRATIVE L.R.19/93		0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	829.357,59	0,00	1.057.632,17	0,00	506.000,00	0,00	
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	185.000,00	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	0,00	
4050400 Capitolo <b>193</b> / <b>1</b>	Altre entrate in conto capitale n.a.c. FONDO PER SPESE ATTREZZATURA ANTINFORTUNISTICA - VARI CANTIERI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	
(Codice 4.05.04.99.000) Capitolo 193 / 2	FONDO PER ACQUISTO PEZZI DI RICAMBIO E/O SOSTITUZIONE ATTREZZATURE AGRICOLE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	
(Codice <b>4.05.04.99.000</b> ) Capitolo <b>400</b> / <b>0</b> (Codice <b>4.05.04.99.000</b> )	PROVENTI GESTIONE RISORSE NATURALI	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	
	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	185.000,00	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	0,00	
400000	TOTALE TITOLO 4	1.021.357,59	7.000,00	1.242.632,17	0,00	691.000,00	0,00	
	Entrate per conto terzi e partite di giro							
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	320.000,00	0,00	320.000,00	0,00	320.000,00	0,00	
9010100 Capitolo <b>601</b> / <b>0</b> (Codice <b>9.01.01.02.001</b> )	Altre ritenute RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	
9010100	Altre ritenute	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	
9010200 Capitolo <b>470</b> / <b>0</b>	Ritenute su redditi da lavoro dipendente RITENUTE ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI PER IL PERSONALE: A - CPDEL B - INSPS - GESCAL	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	
(Codice 9.01.02.02.000) Capitolo 480 / 0	C - INADEL D - ENPDEP  RITENUTE ERARIALI: A - DIPENDENTI B - LAVORATORI AUTONOMI C - IMPOSTA (4%) SUI CONTRIBUTI ALLE IMPRESE	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	

#### Unione Montana Spettabile Reggenza dei 7 Comuni (VI)

#### ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA 2021 - 2023

TITOLO		Previsioni de	ell'anno 2021	Previsioni de	ell'anno 2022	Previsioni de	ell'anno 2023
TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE		di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
Capitolo <b>491</b> / <b>0</b> (Codice <b>9.01.02.99.999</b> )	RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI - SINDACATI, ECC.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	185.000,00	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	0,00
9010300 Capitolo <b>481</b> / <b>0</b> (Codice <b>9.01.03.01.001</b> )	Ritenute su redditi da lavoro autonomo RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
9019900 Capitolo <b>520</b> / <b>0</b>	Altre entrate per partite di giro RESTITUZIONE FONDI ECONOMATO	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
(Codice 9.01.99.03.000) Capitolo 600 / 0 (Codice 9.01.99.99.000)	PARTITE DI GIRO DIVERSE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
9020400 Capitolo <b>500</b> / <b>0</b> (Codice <b>9.02.04.01.000</b> )	Depositi di/presso terzi DEPOSITI CAUZIONALI	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00
Capitolo <b>510</b> / <b>0</b> (Codice <b>9.02.04.01.000</b> )	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI E D'ASTA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	335.000,00	0,00	335.000,00	0,00	335.000,00	0,00
	TOTALE TITOLI	2.010.257,59	67.000,00	2.226.332,17	60.000,00	1.609.700,00	0,00

Allegato alla	delibera di
Consiglio n	del

# UNIONE MONTANA Spettabile Reggenza dei Sette Comuni Provincia di Vicenza

# DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

PERIODO: 2021 - 2022- 2023

#### **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 del 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.

#### D.U.P.

Il Documento Unico di Programmazione (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.

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 alle 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 118/2011, il presente Documento Unico di Programmazione viene rappresentato per missioni e programmi per la parte spesa, mentre per la parte entrata in titoli e tipologie.

Il DUP si compone 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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il DUP che sostituisce la relazione revisionale e programmatica.

Il Documento unico di programmazione semplificato, individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli indirizzi generali individuati dal documento unico di programmazione semplificato riguardano principalmente:

- 1. L'organizzazione e le modalità di gestione delle varie attività nel settore primario ( foreste e agricoltura), già principali funzioni dell'Unione stessa. La gestione associata dei servizi per i piccoli Comuni, come previsto dalla legge nazionale e dello sviluppo socio-economico del territorio, attivando un percorso volontario di associazionismo, già per qualche aspetto attivato, che dovrà rafforzarsi in relazione alla programmazione europea (2014-2020). Saranno definiti con specifici atti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate.
- l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.
  - Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
- a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
- a. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- b. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio.;
- c. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- d. la gestione del patrimonio;
- e. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- f. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
  - i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
    - 1. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
    - 2. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito di tale verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

Il DUP semplificato, quale guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente, indica, per ogni singola missione/programma del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato). Per ciascuna missione/programma gli enti possono indicare le relative

previsioni di spesa in termini di competenza finanziaria. Con riferimento al primo esercizio devono essere indicate anche le previsioni di cassa.

Per ogni singola missione/programma sono altresì indicati gli impegni pluriennali di spesa già assunti e le relative forme di finanziamento.

Gli obiettivi individuati per ogni missione / programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per ogni missione / programma deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi devono essere controllati annualmente al fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati dandone adeguata giustificazione per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Il DUP semplificato comprende inoltre, relativamente all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione:

- a) gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- a) l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- a) la programmazione dei lavori pubblici,
- b) la programmazione del fabbisogno di personale;
- c) la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nel DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Infine nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente richiesti dal legislatore. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

#### **SEZIONE STRATEGICA (Ses)**

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del D.Lgs. n. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate per programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine.

#### 1.1 LINEE STRATEGICHE DI MANDATO

Il Consiglio dell'Unione Montana Spettabile Reggenza dei Sette Comuni, con delibera n. 17 del 12 agosto 2019 ha eletto il Presidente nella persona del sig. Emanuele Munari, Sindaco di Gallio, che ha presentato il proprio programma di mandato che viene qui riportato:

"Il mandato che si è appena concluso (2014-2019) è stato, per volontà della Conferenza dei Sindaci insediatasi proprio con le elezioni amministrative del 2014, il primo mandato dove gli stessi Sindaci hanno condiviso e deliberato che, in primis, la Presidenza fosse ricoperta da un Sindaco e che la giunta fosse espressione forte dell'intero territorio Altopianese.

Antonella Corradin ha avuto l'onore di inaugurare questo mandato che poi, per motivi personali, ha dovuto lasciare.

Questo accordo per rendere il nostro Ente sempre più autorevole sia politicamente che istituzionalmente al fine di modificare in parte l'inerzia che ha caratterizzato la nostra Unione Montana che per molti anni è stata considerata come il refugium peccatorum di ex amministratori o consiglieri comunali.

Le principali funzioni dell'Unione Montana restano ancora oggi:

- 1. Realizzazione degli interventi speciali per la montagna attraverso fondi specifici nazionali ed europei.
- Gestione tecnica del nostro importante patrimonio su delega dei Comuni.
- 2. Gestione piano della viabilità silvo-pastorale su delega dei Comuni.
- 3. Regolamentazione della raccolta funghi.
- 4. Funzioni amministrative per interventi per lo sviluppo dell'agricoltura di montagna e per la manutenzione ambientale.

Ma non vi è dubbio che tali funzioni non possono rappresentare più il nostro obiettivo come amministratori lungimiranti ma solo funzioni da consolidare e migliorare nel tempo.

I nostri obiettivi devono essere invece, in linea anche con le nuove leggi Regionali attuative entro un paio di mesi, rivolti alla consolidazione del processo di coesione tra i Comuni per garantire alla nostra popolazione politiche e scelte amministrative volte al "bene comune" di tutta la collettività.

Il progetto Aree Interne è stato un importante traguardo che abbiamo ottenuto come Amministratori, frutto di un duro lavoro durato ben 4 anni e che oggi vede finalmente il suo compimento. (8 mln di  $\in$  gli investimenti previsti)

Un passaggio storico per il nostro Ente, sia per i contributi riservati al nostro Altopiano sia soprattutto per il lavoro strategico svolto di comune accordo tra amministratori e operatori socio economici del territorio.

Tale progetto rappresenta la prima vera linea guida per lo sviluppo futuro dell'Altopiano nei settori di competenza all'interno della strategia delle Aree Interne.

Come area pilota del Veneto sappiamo che questo è stato solo il primo traguardo e che in futuro il Governo sarà ancora sensibile alle tematiche Aree Interne.

Questo ci porta a dover considerare la reale necessità di una progettualità condivisa, a 360 gradi, che in un ottica comprensoriale possa superare sempre di più i limiti amministrativi dei Comuni dell'Altopiano.

In tal direzione, l'esperienza delle Aree Interne ed in parte la strategia intercomunale dei FCC, fondi Comuni di confine, è di fatto il primo tassello messo sul campo dalle attuali Amministrazioni ed è nostro preciso dovere istituzionale e morale continuare a perseguire tali obiettivi.

Dobbiamo essere orgogliosi anche di un altro storico risultato: l'ottenimento finalmente di un contributo Regionale di circa € 200.000 per la sistemazione definitiva del tratto di strada che dal confine di Gallio, dopo Campomuletto, porta in direzione Monte Ortigara.

Non è da dimenticare, come già discusso ampiamente in varie Conferenze dei Sindaci, l'obbligo delle gestioni associate dei Comuni almeno in alcune delle funzioni fondamentali come previsto dalla norma Regionale.

Le funzioni associate sono un altro obiettivo strategico ed economico da mettere quanto prima in agenda.

Questa Unione Montana è stata la promotrice, all'interno dell'UNCEM, (Unione Nazionale Comuni Comunità Enti Montani), di una proposta presentata alla Regione Veneto, per mano direttamente del Vice Presidente della Regione Forcolin e dell'Assessore Caner, al fine di poter riconoscere tutte le Unioni come Enti sovra comunali anche per la gestione del marketing territoriale e della promozione turistica.

Gli effetti positivi di tale proposta si sono visti proprio in questi ultimi mesi, alla luce del bando GAL Montagna Vicentina (PSR), nella misura 19.2.1.X, i quali termini di scadenza sono previsti per domani, e che appunto premiano maggiormente le Unioni Montane rispetto ai singoli Comuni sulle progettualità a carattere territoriale omogeneo e di promozione.

Siamo stati anche partecipativi e proattivi, grazie ed insieme al gruppo promotore del marchio d'area 7C, del percorso che ha portato all'individuazione di un tavolo Altopianese per il coordinamento strategico del turismo e alla creazione di una cabina di regia, entrambi a partecipazione pubblico/privato.

In tal senso è necessario allargare il tavolo a quegli operatori che non hanno subito colto l'importanza di questa operazione e proseguire nella direzione condivisa.

Abbiamo iniziato un percorso che ci chiede di essere protagonisti ed artefici del nostro destino politico, amministrativo ed economico a vantaggio della collettività e per questo motivo dobbiamo ricercare e cogliere tutte le opportunità che si presenteranno per un valore aggiunto della nostra montagna.

In sintesi e per concludere, ci confermiamo che gli obiettivi strategici dell'immediato futuro sono:

- Funzioni associate fondamentali;
- Strategia Nazionale Aree Interne ed eventuale nuova futura programmazione;
- Fondi Comuni di Confine: attivazione strategia comprensoriale al fine di massimizzare i benefici per il territorio;

- Attivazione "desk" per la gestione del Tavolo di coordinamento turistico e relativa Cabina di Regia all'interno del Marchio d'Area;

In relazione alle funzioni già svolte e degli obiettivi sopra citati sarà necessario ridefinire la riorganizzazione dell'Ente.

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono definiti con riferimento a quanto i Comuni facenti parte dell'Unione Montana intendono delegare o trasferire all'Unione stessa ottimizzando la gestione dei servizi, delle funzioni e del personale, in coerenza con il quadro normativo vigente.

#### **ANALISI STRATEGIA ESTERNA**

#### 1.2.1 POPOLAZIONE

N.	Comuni Membri		ai censimenti		
		1981	1991	2001	2011
1	Asiago	6.672	6.572	6.509	6.439
2	Enego	2.491	2.236	2.030	1.784
3	Foza	793	793	742	734
4	Gallio	2.144	2.200	2.336	2.374
5	Lusiana-Conco	2.910	2.801	2.945	2.735
6	Roana	3.589	3.608	3.830	4.345
7	Rotzo	568	600	582	653
Unione	e Montana	21.447	21.022	21.195	21.299

NI	 	lD1	NI-4:	Morti	C-1	a. h:	lc:	Saldo migratorio	
N.	Comuni Membri	Popolazione all'1.1.2019	nan	Morti	Sal natu		gr. Emi	gr.	Popolazione al
	Memon	all 1.1.2019			natu	iale			31.12.2019
		1			II.				•
1	Asiago	6.453	29	103	-74	199	108	91	6.470
2	Enego	1.614	9	20	-11	31	51	-18	1.583
3	Foza	690	4	9	-5	11	16	-5	680
4	Gallio	2.368	12	19	-7	83	64	10	2.380
5	Lusiana-	4.670	27	51	-24	117	108	6	4.655
6	Conco	4.221	37	55	-18	155	130	15	4228
7	Roana	654	3	4	-1	8	10	-2	651
	Rotzo								
Unione	20.670	121	261	-140	604	487	117		20.647
Montana									

3080	1498	1582	1685	843	842	679	323	356	Unione Montana	Uni
96	47	49	77	35	42	22	6	16	Rotzo	7
622	295	327	358	164	194	160	72	88	Roana	6
728	654	374	360	188	172	135	60	75	Lusiana-Conco	5
364	177	187	193	107	86	73	38	35	Gallio	4
86	38	48	65	28	37	24	9	15	Foza	3
240	115	125	93	43	50	42	20	22	Enego	2
944	472	472	539	278	261	223	118	105	Asiago	1
15-29 anni totale	15-29anni femmine	15-29anni maschi	7-14 anni totale	7-14 anni femmine	7-14 anni maschi	0-6 anni totale	0-6anni femmine	0-6 anni maschi		

4861	2902	2192	9658	4544	5114
139	95	44	317	162	155
1017	541	476	2071	999	1072
1048	661	387	2384	1126	1259
573	300	273	1177	579	598
200	110	90	305	147	158
476	266	210	732	332	400
1408	969	712	3356	1543	1813
Oltre i 65 anni totale	Oltre i 65 anni femmine	Oltre i 65 anni maschi	30-65 anni totale	30-65 anni femmine	30-65 anni maschi

#### Dispersione urbana

N.	Comuni membri	Centro abitato	Nucleo abitato	Case sparse
1 2 3 4 5 6 7	Asiago Enego Foza Gallio Lusiana-Conco Roana Rotzo	nn 1.497 89 1.438 1.988 4.221 nn	nn 91 601 921 358 nn	nn 26 - 9 217 nn nn

#### 1.2.2. TERRITORIO

N.	Comuni membri	Superficie	Superficie	Superficie		udine
		Kmq.	Montana	Svantaggiata	S.1.m. 1	n metri
			Kmq.	Kmq.	Min.	Max.
1	Asiago	163,02	163,20	163,02	930	2.336
2	Enego	53,00	53,00	53,00	200	1.650
3	Foza	35,25	35,25	35,25	300	1.824
4	Gallio	47,63	47,63	47,63	650	1.768
5	Lusiana-Conco	61,13	61,13	61,13	600	2.708
6	Roana	78,39	78,39	78,39	540	2.015
7	Rotzo	28,26	28,26	28,26	350	1.900
Unio	one Montana	466,68	466,68	466.68	200	2.336

#### DATI AMBIENTALI:

Rilievi montagnosi e/o collinari

Il monte più alto è il Monte Ferrozzo o Cima XII inserito nelle Prealpi Venete

Laghi

Lumera e Laghetto artificiale di Roana

Fiumi e torrenti

Ghelpach

Cascate

-

Sorgenti

Val Renzola

Parchi

\_

Oasi di protezione naturale: 3 aree

Valdassa – Cima XII ed una vasta area compresa tra 1.800 e 2.000 m.s.l.m.

Zone di ripopolamento e cattura

Numerose aree sparse nel territorio pari al 25% di tutta la superficie

> Aree boschive

Ricoprono circa il 50% della superficie territoriale

Riserve di caccia

Ricoprono il 100% della superficie territoriale

Particolarità floristiche e faunistiche

Ungulati (caprioli, cervi, camosci, mufloni), Tatraonidi (urogallo, gallo forcello, pernice bianca, bonasia – bonasia), picidi (picchio nero), rapaci (aquila), strigidi ( gufo reale). Lariceti, mugheto, pini, abeti, faggi, castagneti.

#### RISORSE CULTURALI:

Archeologiche Graffiti della Valdassa-Bostel-Castellaro del Corgnon-Val Lastari-Cima XII-Kemplen di

Foza e Riparo Battaglia di Asiago Archeo-percorso del Bostel

Artistiche Opere pittoriche del Da Ponte e della scuola da Ponte

Architettoniche Tempio Ossario della Grande Guerra e Calà del Sasso ad Asiago, Bastia e Torre Scaligera

ad

Enego, Chiese di gran parte dei Comuni (Chiesa di S.Margherita di Rotzo, Chiesa di Conco, Chiesa di Lusiana e Chiesa di Santa Caterina di Lusiana, ...), Palazzon di Lusiana, ex Carceri di Asiago, palazzo della Comunità Montana ad Asiago, Cippi confinari della

Marcesina del 1752

Museo di Guerra di Canove di Roana, Museo dei Cucchi di Cesuna di Roana e Museo

Cimbro di Roana, Museo Naturalistico di Asiago, Museo delle "ex Carceri" di

Asiago, Museo di Foza, Ecomuseo loc. Ghertele, Museo archeologico dell'Altopiano a

Castelletto di Rotzo. Percorso museale della Val d'Assa e dell'Area Sasso.

➤ Biblioteche In ogni Comune

Associazioni Sportive e culturali esistono molto numerose

Radio e televisioni private Radio Asiago

➤ Teatri e cinema Esistono in ogni Comune

#### DATI ANTROPOLOGICI:

Tradizioni popolari La Grande Rogazione, Schella Marzo ad Asiago; Scala Santa e Festa dei Ovi a Gallio; Canto

Natalizio della Stella e Barca di San Pietro in tutti i Comuni; Baccalà del Carnevaletto in Comune di Roana, Fiera di Santa Giustina ad Enego, Sagra di San Giuseppe a Fosse di

Enego

Sagre Tutti i Comuni per il Patrono, Festa della Patata a Rotzo, Festa del Sedano a Rubbio di

Conco, Festa del Prunno ad Asiago, Festa del Ciclaminoa Cesuna di Roana, Festa dei

Cucchi

a Canove di Roana, Festa di San Valentino a Gallio, Giornata dell'Emigrante a Lusiana.

Feste religiose Festa quinquennale dell' Assunta a Foza, Festa di Santa Giustina di Roana (con cena a

polenta e osei)

#### STRUTTURE E INFRASTRUTTURE

> Viarie e dei trasporti Strade provinciali e statale di collegamento con la pianura e la provincia di Trento.

Aeroporto e strade di montagna.

> Scolastiche Operano scuole elementari – medie inferiori e superiori (Istituto di Istruzione

M.Rigoni Stern che comprende Ragioneria, IPSIA, Liceo Scientifico, Sportivo).

Sanitarie n.1 Ospedale con strutture sanitarie nel territorio

Amministrative Comuni e Unione Montana

➤ Varie Due Osservatori Astrofisici dell'Università di Padova.

#### USO DEL SUOLO:

Superiore

> Il suolo è per 50% adibito a bosco, per il 40% adibito a pascolo e per il 10% abitato. Produzione di legname e allevamento di bestiame da latte. In particolare si segnala la presenza di 78 malghe, la più alta concentrazione in Italia.

#### VINCOLI:

Idrogeologico, paesaggistico, archeologico, storico, artistico, ecc.:
Il territorio è gravato da molteplici vincoli che, a volte, ostacolano lo sviluppo.

#### 1.2.3. ECONOMIA INSEDIATA

L'analisi delle attività economiche presenti dimostra che nell'area dell'Altopiano siano preponderanti come numero le attività legate al flusso turistico, come gli alberghi ed i ristoranti e le attività di commercio e riparazioni.

A livello di attività produttive, il tessuto aziendale è composto quasi esclusivamente da imprese artigiane, gran parte delle quali ruotano attorno all'industria delle costruzioni che ha mantenuto le proprie posizioni in quanto legata al notevole sviluppo delle seconde case e delle relative necessità di manutenzione.

Le difficoltà di comunicazione veloce con le zone di pianura e le diverse organizzazioni intervenute nelle grandi aziende, non hanno favorito lo sviluppo dei tentativi messi in atto per avviare altre attività manifatturiere, legate alla subfornitura dell'industria meccanica, orafa, elettronica, ecc. presente in larga misura nelle aree forti di Bassano, Schio, Thiene, ecc.

Del tutto peculiare - un fenomeno di sicuro rilievo a livello europeo - è la presenza di un sistema di circa 80 malghe per l'alpeggio del bestiame attive sull'Altopiano, che concorrono in maniera significativa al mantenimento delle attività agricole e di allevamento zootecnico, in diretta correlazione con la rinomata industria casearia.

Le malghe, ora utilizzate soprattutto nel periodo dei 4-5 mesi estivi, per la loro diffusione sull'intero Altopiano e tipologia costruttiva rappresentano una potenziale rete di appoggio alle attività turistiche sia estive che invernali, da non sottovalutare.

#### 1.2.4 - Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale.

Secondo la norma sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e inconvertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno metà degli indicatori con un valore non coerente con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

L'ente non è mai risultato in deficit strutturale.

#### 1.3 ANALISI INTERNA DELL'ENTE

#### 1.3.1. STRUTTURE

TIPOLOGIA	Е	SERCIZIO IN CORSO Anno 2020	Anno 2021	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE Anno 2022	
Sede Unione Montana - Asiago		1		1	
Magazzino deposito-Via F.lli Rigoni Guido e	e Vasco	1		1	
Esistenza depuratore		SI		SI	
Mezzi operativi		n° 4		n°4	
Veicoli		n°5		n°5	
Centro elaborazione dati		NO		NO	
Personal computer		n° 11		n°11	
Dotazione cartografica L' Unione Mont aerofotogramm		tana è dotata di cartografía per i rilievi boschivi – agricoli, netria del 1980, Ortofotocarte del 2003.		boschivi – agricoli,	
Altre strutture	1	Attrezzature agricole varie			

#### 1.3.2 – PERSONALE

Qualifica funzionale	Previsti in pianta organica n.	In servizio numero
DIRIGENTE	0	0
D3 (ex VIII)	3	0
D1(ex VII)	4	3
C (ex VI)	4	2
B3 (ex V)	0	0

#### Totale personale al 31.12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

 $\begin{array}{ll} \text{Di ruolo} & \text{$n^{\circ}$ 5} \\ \text{Non di ruolo} & \text{$n^{\circ}$ 0} \\ \text{Segretario in convenzione} & \text{$n^{\circ}$ 1} \end{array}$ 

#### Braccianti agricoli - idraulico - forestali

A tempo determinato (stagionali) nº 12 operai stagionali nell'anno 2020; in servizio al 31.12.2020: zero

Con delibera di Giunta n. 52 del 03 agosto 2017 successivamente modificata con delibere di Giunta n. 7 del 16.02.2018 e n. 28 del 20.03.2019 è provveduto alla riorganizzazione della dotazione organica dell'Ente in sei aree funzionali:

- Area Giuridico amministrativa
- Area Economico finanziaria
- Area Patrimonio montano
- Area Centrale unica di committenza
- Area Ambiente lavori pubblici
- Area S.U.A.P. (Sportello unico attività produttive)

Ai sensi dell'art.109, 2° comma, e dell'art.50, 10° comma, del D.Lgs 18 agosto 2000, n.267, le Posizioni organizzative sono state attribuite fino al 31/12/2022 con decreti del Presidente dell'Unione Montana "Spettabile Reggenza dei Sette Comuni" n.1 del 05,03,2020 per la nomina del responsabile del servizio per la gestione documentale e responsabile della conservazione dati; decreti nn. 17-18-19 del 31.12.2019 per i responsabili dell'area Ambiente, giuridico-amministrativa e di Vice Segretario; decreto n. 4 del 23.03.2020 per il responsabile anticorruzione e trasparenza; decreto n. 5 del 17.09.2020 per il responsabile della transazione digitale e difensore civico per il digitale; decreto n. 6 del 06.10.2020 per la nomina del Vice Presidente dell'Unione; decreto n. 7 del 02.12.2020 per la posizione organizzativa dell'area Economico-finanziaria ai sotto elencati funzionari:

Aree	DIPENDENTE
- Organizzazione - Istituti giuridici del personale	dott.ssa Sartori Federica
<ul> <li>- Trasparenza</li> <li>- Anticorruzione</li> <li>- Affari legali e contenzioso</li> <li>- Servizi sociali</li> <li>- Aree interne</li> </ul>	
- Privacy - Associazionismo	

Economico finanziaria:	
- Gestione bilancio	
- Gestione economica del personale	Dott.ssa Sartori Federica
- Servizi culturali	
- Società partecipate	
Patrimonio montano:	dott.ssa Laura Veronese
- gestione di attività di politica montana, interventi patrimonio pubbl	
(malghe, vibilità silvo pastorale) in diretta amministrazione o ir	
affidamento diretto.	
- gestione attività silvo/pastorali (consegna e riconsegna malghe, serviz	
stage attività naturalistico ambientali)	<u>'</u>
- gestione patrimonio dell'Ente	
- gestione attività raccolta funghi	
- sicurezza luoghi di lavoro	
Sicurezza laogin ar lavoro	
Ambiente e lavori pubblici:	Ing. Mirko Carollo
gestione attività ambientali	
- gestione area archeologica (Bostel)	
- lavori pubblici	
- protezione civile	
- turismo	
- metanizzazione	
- sistema informatico	
- interventi strutturali patrimonio dell'Ente	
C.I. A.D. (Consultable conice attitude) manufacture).	Ing Tipiona Vacassi
S.U.A.P. (Sportello unico attività produttive):	Ing. Tiziano Vescovi
- gestione autorizzazioni edilizie	
- gestione autorizzazioni varie	
- gestione catasto	
Centrale Unica di Committenza – CUC	

#### Spesa per il personale

La spesa di personale rientra nei limiti di cui all'art. 1, comma 562, della Legge 296/2006, così come modificata dall'art.4/ter, comma 11, della legge 44/2012.

Essendo l'Unione Montana un ente non soggetto al patto l'annualità cui fare riferimento entro la quale contenere la spesa di personale è il 2008.

	Spesa 2008	2021	2022	2023
Retribuzioni fisse e accessorie	325.893,34	189.329,34	186.204,52	176.450,00
contributi	86.093,62	40581,44	39837,94	37000
IRAP	32.308,33	21.500,00	21.500,00	21.500,00

Indennità e rimborsi spese per missioni	0.00	1000	1000	1000
Spesa per buoni pasto		1151,39	1151,39	1151,39
Indennità PO e risultato		37.170,00	37.170,00	37.170,00
Totale spese personale	444.295,29	290732,17	286863,85	274271,39
Spese escluse	32.308,33			
Spese soggette al limite	411.986,96	290732,17	286863,85	274271,39

Gli oneri della contrattazione decentrata non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016 a parte quanto previsto dal rinnovo del CCNL sottoscritto il 21.05.2018.

#### 1.3.3 – ORGANISMI GESTIONALI

L'Unione Montana "Spettabile Reggenza dei Sette Comuni" detiene direttamente quote di partecipazione nelle seguenti società:

- Energia Territorio Risorse Ambientali ETRA S.p.A. quota del 0,0473%;
- Alto Vicentino Ambiente AVA srl quota del 4,99%;
- Montagna Vicentina scarl quota del 3,85%;

In data 28/12/2019 il Consiglio dell'Unione Montana, con deliberazione n. 31, ha approvato la "Revisione periodica delle partecipazioni detenute alla data del 31.12.2018, ai sensi dell'articolo 20 del D.Lgs 19.08.2016, n. 175". Il documento è stato trasmesso alla Corte dei Conti.

Per quanto riguarda il GAL Montagna Vicentina scarl (quota del 3,85%), si evidenzia che con circolare n. 1 del 02.01.2019 dell'ANCI Veneto, sulle modifiche apportate al Testo Unico sulle società a partecipazione pubblica, ha segnalato che "i piani di razionalizzazione delle partecipazioni societarie detenute, che le amministrazioni pubbliche sono tenute a redigere e comunicare annualmente al MEF e alla Corte dei Conti, non debbano riguardare i gruppi di azione locale (GAL), inclusi i gruppi LEADER".

#### ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

L'Unione Montana è soggetto responsabile dell'Intesa Programmatica d'Area (ex Patto Territoriale) "Altopiano dei Sette Comuni", di cui fanno parte i seguenti soggetti partecipanti:

L'Unione Montana è soggetto responsabile dell'Intesa Programmatica d'Area (ex Patto Territoriale) "Altopiano dei Sette Comuni", di cui fanno parte i seguenti soggetti partecipanti:

- ✓ Regione Veneto
- ✓ Provincia di Vicenza
- ✓ Comune di Asiago
- ✓ Comune di Lusiana Conco
- ✓ Comune di Enego
- ✓ Comune di Foza
- ✓ Comune di Gallio
- ✓ Comune di Roana
- ✓ Comune di Rotzo
- ✓ Comune di Valstagna (ora Valbrenta)
- ✓ Camera di Commercio Industria Artigianato Agricoltura di Vicenza
- ✓ Associazione Artigiani di Vicenza
- ✓ Associazione provinciale del Commercio, turismo e servizi
- ✓ Federazione provinciale Coltivatori Diretti di Vicenza
- ✓ Comitato regionale Artigiancassa
- ✓ Consorzio Turistico Asiago 7 Comuni
- ✓ C.N.A. di Vicenza
- ✓ Associazioni Sindacali

- ✓ Consorzio Usi Civici Rotzo San Pietro Pedescala
- ✓ Istituto Europeo per le politiche della Montagna

Nel corso degli anni sono stati erogati nell'ambito dell'IPA i seguenti contributi:

Impegni di mezzi finanziari:

Anno 2003  $\in$  50.000,00 Contributo Regionale di  $\in$  40.000,00

Interventi finanziati direttamente al soggetto attuatore:

<u>Anno 2004</u>: Comune di Foza Costo totale € 1.050.479,35 Contributo € 934.926,62 (Intervento: Restauro e riqualificazione ex sede municipale con destinazione d'uso a museo)

Anno 2005: Comune di Asiago Costo totale € 950.000,00 Contributo € 617.500,00 (Intervento: Adeguamento funzionale ed impiantistico dello stadio del ghiaccio)

<u>Anno 2006:</u> Comune di Gallio Costo totale € 892.372,64 Contributo € 633.370,64 (Intervento: Sistemazione e messa in sicurezza della strada turistica Gallio – Melette – M.te Ortigara)

Anno 2007: Comune di Enego Costo totale € 835.704,23 Contributo € 584.993,00 (Intervento: Sistemazione del Cinema Vittoria di Enego)

<u>Anno 2008:</u> Comune di Lusiana Costo totale € 1.134.000,00 Contributo € 897.000,00 (Intervento: Completamento del centro servizi sportivi denominato Fontanella Bike Resort)

Anno 2008: Comune di Rotzo Costo totale € 1.480.000,00 Contributo € 998.750,00 (Intervento: Elettrificazione dei comprensori turistici di Campolongo in Comune di Rotzo e di Monte Verena in Comune di Roana)

Anno 2010: **Comune di Valstagna** Costo totale  $\in$  960.300,00 Contributo  $\in$  750.000,00 (*Intervento: Itinerari geologici tra l'altopiano e il fiume*)

Anno 2013: **Comune di Conco** Costo totale  $\in$  280.000,00 contributo  $\in$  224.000,00 (*Riqualificazione del centro urbano*)

Anno 2014: Comune di Foza Costo totale  $\in$  . 505.000,00 contributo  $\in$  .454.500,00 (*Riqualificazione del centro storico*)

<u>Anno 2014</u>: **Comune di Roana** Costo totale €. 670.000,00 contributo €.603.000,00 (Lavori di riqualificazione dell'area verde a parco urbano e di chiusura perimetrale delle fronti della costruenda struttura coperta polifunzionale all'interno del centro abitato di Canove)

Durata del Patto territoriale:

Fino alla realizzazione degli interventi programmati.

#### FUNZIONI ESERCITATE IN DELEGA

Funzioni e servizi delegati dalla Regione

- Riferimenti normativi
- L.R. 2 del 18.01.1994
  - L.R. 52 del 13.09.1978
- L.R. 19 del 22.06.1993
- L.R. 23 del 19.08.1996 come modificata dalla L.R. n. 7 del 31.12.2012
- L.R. 40 del 28.09.2012
  - L.R. 2 del 24.01.2020
    - Funzioni o servizi
      - (L.r.2/94) interventi per il consolidamento e lo sviluppo dell'agricoltura di montagna
      - (*L.r.52*/78) adeguamento viabilità forestale, silvo pastorale, malghe. Programmi annuali di intervento, gestione tecnico amministrativa contabile degli interventi
      - (*L.r.19/93*) compiti di programmazione in ordine all'apertura di nuove strade forestali.
      - (*L.r.23/96*) delega amministrativa concernente tutte le fasi di distribuzione permessi raccolta, introiti economici e utilizzo fondi come modificata dalla L.R. n. 7 del 31.12.2012
      - (*L.r.* 40/12)- azioni volte alla salvaguardia e alla valorizzazione degli ambiti territoriali, economici, sociali, culturali e ambientali della montagna
      - (L.r. 2/20) -Disciplina dell'esercizio associato di funzioni e servizi comunali

#### Funzioni e servizi delegati dai Comuni

Funzioni: - "Attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi"- Delibera di Consiglio n. 10 del 3/8/2015.

- "Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quanto comma, della Costituzione" – delibera di Consiglio N. 14 del 28/09/2015.

Servizi: Sportello unico per le attività produttive;

Migliorie Pascolive e boschive;

Progettazioni;

Manutenzione delle strade di montagna;

Soggiorni climatici

#### STRUMENTI PROGRAMMATORI VIGENTI

Documento Unico di Programmazione

#### 1.3.4 – Elenco delle opere pubbliche finanziate negli anni precedenti e non realizzate (in tutto o in parte)

Descrizione (oggetto dell'opera)	Missione e Programa	Anno di impegno	Importo (€uro)		Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
		fondi	Totale	Già liquidato	
Progetto tutela Patrimonio Storico della Grande Guerra	05 – 01	2004 2005 2006 2007	516.457,00 1.518.979,50 2.369.251,99 1.894.298,28 6.298.987		Stato Stato L. 78/01 Stato L. 78/01
2 - Acquisto e sistemazione magazzino e deposito	01 - 03	2005	200.000,00		Contr. Stato

			200.000,00 26.666,67 332.928,04 759.594,71	Mutuo Contr. Provincia Fondi Propri
3 – Valorizzazione riqualificazione e messa in sicurezza del percorso denominato Strada dell'Ortigara	10 - 05	2019 2019 2019 2019	179.725,16 45.500,00 46.906,13	Regione Comuni Fondi Propri
		2019	272.131,29	onari topii

#### 1.3.6 - Indebitamento

#### Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso all'anticipazione di tesoreria

L'anticipazione di tesoreria è disciplinata dall'art.222 del D. Lgs. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo di cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione.

L'anticipazione di tesoreria è condizione necessaria, ai sensi dell'art.195 comma 2 del D. Lgs. n.267/2000, per l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate.

L'Unione Montana, disponendo di un fondo cassa sufficiente alle ordinarie esigenze dell'Ente al momento non prevede anticipazione di cassa .

#### Indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art.204 del TUEL ottenendo le seguenti **percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti**:

Controllo limite art.204 del	2018	2019	2020	2021	2022	2023
TUEL	1,77	1,44	0,91	1,07	0,88	0,73

Con riferimento alla situazione di indebitamento dell'ente, si riporta l'andamento dello stesso nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

provisione per il prossimo uno		••				
Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito(+)	309.265,40	275.096,64	239.743,47	203.190,41	165.349,50	126.171,21
Nuovi prestiti(+)						
Prestiti rimborsati(-)	34.182,72	35.339,18	36.553,06	37.840,91	39.178,29	40.582,06
Estinz. anticipate(-)						
Altre variaz.		-13,99				
Totale fine anno	275.096,64	239.743,47	203.190,41	165.349,50	126.171,21	85.589,15
Nr. abitanti al 31/12	20.810	20.647	20.647	20.647	20.647	20.647
Debito medio ab.	13,22	11,61	9,84	8,00	6,11	4,15

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Oneri finanziari	10.613,32	9.516,86	8.302,98	7.028,85	5.691,47	4.287,70
Quota capitale	34.182,72	35.339,18	36.553,06	37.840,91	39.178,29	40.582,06
Totale fine anno	44.796,04	44.856,04	44.856,04	44.869,76	44.869,76	44.869,76

Non sono previste assunzioni di nuovi mutui

#### 1.3.7 Stato Patrimoniale

Il successivo prospetto riporta i principali aggregati che compongono lo Stato Patrimoniale, suddivisi in attivo e passivo, riferito all'ultimo rendiconto della gestione approvato, quello dell'esercizio 2019

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 OC	riferimento DM 26/4/99
	A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI VS PARTECIPANTI (A)				
	TO THE SECOND STATE OF THE				
	B) IMMOBILIZZAZIONI			1,221	
	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1 2	Costi di impianto e di ampilamento Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI1 BI2	BI1 BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BIS
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	B14
5	Avvlamento			BI5	BIS
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BIG	BIG
9	Altre			BI7	B17
	Totale Immobilizzazioni immateriali			Ö	
	Immobilizzazioni materiali (3)				
1	Beni demaniali	2.191.607,50	2.263.217,99		
1.1	Terreni	6.495,31	6.495,31		
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture	2.185.112,19	2.256,722,68		
1.9	Aitri beni demaniali				
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	1,644,904,98	1,387,465,14		
21	Terreni	586.455,46	283.024,12	Bii1	Bill1
а.	The state of the s	555.455,46	200.024,12	-	
22	Fabbricati	1.006.798,12	1.042.021,84		
а	di cui in leasing finanziario				
23	Impianti e macchinari	21.683,81	22.888,47	BII2	BII2
а	di cui in leasing finanziario			100	
24	Attrezzature industriali e commerciali	16.646,88	17.424,67	Bill3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto				
2.6	Macchine per ufficio e hardware	11.812,09	20.357,14		
2.7	Mobil e arred	1.508,62	1.748,90		
2.8	Infrastrutture	11/15	177.7		
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	764.108,99	764.792,75	BIIS	BIIS
	Totale Immobilizzazioni materiali	4.600.621,47	4.415.475,88		1
,	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Parlecipazioni in	1.037.320,17	206.439,96	BIII1	BIII1
	Imprese controllate		200,400,50	Bilita	Biilla
a b	Imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
		1,027,200,47	205 420 05		UIII 10
2		1.037.320,17	205.439,96		puns
2	Credit verso			Bill2	BIII2
a				Dura	
b	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
C	Imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale Immobilizzazioni finanziarie	1.037.320,17	206.439,96		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.637.941,64	4.621.915,84	-	

			STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
			C) ATTIVO CIRCOLANTE				
ı			Rimanenze			а	CI
			Totale rimanenze				
	1		Crediti (2) Crediti di natura tributaria	5.359.86	5,359.86		
	1	а	Crediti di natura inbutana Crediti da tributi destinati ai finanziamento della sanità	5.359,00	5.359,00		
		b	Altri crediti da tributi	5,359,86	5,359.86		
		C	Crediti da Fondi perequativi				
	2		Crediti per trasferimenti e contributi	329.890,56	415.586,18		
		а	verso amministrazioni pubbliche	329.890,56	415.586,18		
		b	Imprese controllate			CII2	CII2
		C	Imprese partecipate			CII3	CII3
		d	verso altri soggetti	l			
	3		Verso clienti ed utenti	34.366,63	41.212,28	CII1	CII1
	4		Altri Crediti	87.157.95	127.025,83	CIIS	CIIS
		a	verso l'erario				
		b	per attività svolta per c/terzi				
		C	aitri	87.157,95	127.025,83		
			Totale crediti	456.775,00	589.184,15		
			Απινιτά finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
	1		Parlecipazioni			CIII1,2,3	
			·			CIII4,5	CIII1,2,3
	2		Aitri titoli			CIII6	CIII5
			Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
V			Disponibilità liquide				
	1		Conto di tesoreria	1.006.544,38	983.683,41		
		а	Istituto tesoriere	1.006.544,38	983.683,41		CIV1a
		b	presso Banca d'Italia				
	2		Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
	3		Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
	4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
			Totale disponibilità liquide	1.006.544,38	983.683,41		
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.463.319,38	1.572.867,56		
			D) RATEI E RISCONTI				
	1		Ratel attivi			D	D
	2		Risconti attivi	15.629,41	13.144,48	D	D
			TOTALE RATELE RISCONTI (D)	15.629,41	13.144,48		
			TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	7.116.890,43	6.207.927,88		

			STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 OC	riferimento DM 26/4/95
			A) PATRIMONIO NETTO			100	
			Fondo di dotazione	494.294,41	494.294,41	Al	AI
ı			Riserve	4.590.326,20	4.577.447,08	1000	
а	3		da risultato economico di esercizi precedenti	752.136,01	665.775,81	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AVI, AV, AV
b	9		da capitale	185.219,61	185.903,37	All, All	All, Alli
c	3		da permessi di costruire	12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 1	GO. SPECIALIS	AIX	AIX
d	1		riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	3.561.646,02	3.634.443,34		
e			altre riserve indisponibili	91,324,56	91.324.56		
1			Risultato economico dell'esercizio	1.013.715.10	13.562,88	AIX	AIX
			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	6.098.335,71	5.085.304,37		
			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	1		Per trattamento di guiesoenza			B1	B1
2			Per imposte			B2	B2
3			Altri	12,433,32		B3	B3
			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	12.433,32			
			CO YEATTAMENTO DI SINE BADDOSTO			С	С
			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO  TOTALE T.F.R. (C)			C	·
						-	
			D) DEBITI (1)		1.24 1000000000000000000000000000000000000		
1	1		Debiti da finanziamento	239.743,51	275.082,69	MANAGEMENT .	10000
		a	prestit obbligazionari			D1e D2	D1
		b	v/ altre amministrazioni pubbliche				11127
		C	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D
		d	verso aitri finanziatori	239.743,51	275.082,69	D5	
2	2		Debiti verso fornitori	10.877,14	13.723,15	D7	DG
3	3		Accontt			DG	D5
4	1		Debiti per trasferimenti e contributi	5.804,00	6.204,00		
		а	enti finanziati dai servizio sanitario nazionale	2009-10000	ean atres		
		b	altre amministrazioni pubbliche				
		c	Imprese controllate			D9	D8
		d	Imprese partecipate			D10	D9
			aitri soppetti	5.804,00	6.204,00	2.0	
5		-	Alth debit			D12,D13,	D11,D12
5	•			229.577,44	285.324,39	D14	D13
		а	tributari	24.480,69	49.355,92		
		D	verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		1.309,98		
	J	C	per attività svoita per c/terzi (2)	0.000	190000000000		
		đ	altri	205.096,75	234,658,49		
			TOTALE DEBITI ( D)	486.002,09	580.334,23		
			E) RATELE RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
			Ratel passivi	857,14	6.012,50	E	E
			Risconti passivi	519.262,17	536.276,78	1072	E
	1		Contributi agli investimenti	519.262,17	536.276,78	_	_
			da altre amministrazioni pubbliche	519.262,17	536.276,78		
				019.202,17	530.210,70		
_		b	da aitri soggetti				
3			Concessioni piuriennali  Altri ricconti nassivi				
3	2		Altri risconti passivi	E90 440 94	£40.000.00		
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	520.119,31	542,289,28		

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE  1) Impegni su esercizi futuri  2) Beni di terzi in uso  3) Beni dati in uso a terzi  4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche  5) Garanzie prestate a imprese controllate  6) Garanzie prestate a imprese partecipate	134.242,64	157.473,98		
7) Garanzie prestate a altre imprese TOTALE CONTI D'ORDINE	134.242,64	157.473,98		

<sup>(1)</sup> con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta, i debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

# INDIVIDUAZIONE DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI DA PERSEGUIRE ENTRO LA FINE DEL MANDATO

#### STRATEGIA NAZIONALE PER LE AREE INTERNE (SNAI)

La Strategia Nazionale per le Aree Interne (SNAI) è stata inserita nel Piano Nazionale di Riforma e nell'Accordo di Parternariato 2014 – 2020 (AdP) per contrastare la caduta demografica e rilanciare lo sviluppo e i servizi di queste aree, recuperando e valorizzando le potenzialità presenti attraverso fondi ordinari della Legge di Stabilità e fondi comunitari. A tal proposito la Regione Veneto ha ritenuto che l'area Unione Montana Spettabile Reggenza dei Sette Comuni, per il maggior grado di associazionismo intercomunale e per il livello di definizione della strategia di sviluppo delineata, sia la più adatta ad essere individuata come area prototipo per la partenza immediata delle fasi successive della SNAI. Nell'anno 2019 è stato sottoscritto l'Accordo di Programma Quadro che definisce in maniera puntuale gli interventi previsti e che da definitivamente il via all'attuazione della strategia d'Area che per l'Unione Montana intende essere lo strumento programmatorio integrato per dare attuazione alla visione strategica comprensoriale e perseguire l'obiettivo di invertire i trend negativi registrati e rilanciare lo sviluppo dell'area altopianese.

## PIANO DI RIORGANIZZAZIONE DELLA MOBILITA' (SCHEDA INTERVENTO N. 12 STRATEGIA AREE INTERNE)

La strategia d'Area dell'Unione Montana prevede, tra gli interventi da mettere in atto, la riorganizzazione sostenibile della mobilità dell'area dell'Altopiano, che nella prima fase, si esplica attraverso l'azione "Piano di riorganizzazione della mobilità", per il quale è stato previsto un importo di € 50.000,00 a valere sui fondi della Legge di Stabilità. Essendo l'Unione Montana il Soggetto attuatore, nel corso del mandato si provvederà alla redazione e all'approvazione, mediante affidamento a soggetto specializzato, del piano della mobilità sostenibile dell'Area dell'Altopiano, grazie al quale si riuscirà a:

- conoscere i fabbisogni di mobilità degli abitanti e dei turisti dell'Altopiano;
- raccogliere i dati indispensabili per lo sviluppo di azioni finalizzate ad accrescere l'accessibilità e la qualità dei sistemi di trasporto così come gli interventi di adeguamento strutturale;
- effettuare un'analisi sulla mobilità in grado di individuare, da un lato, il sistema di offerta dei trasporti esistente, dall'altro lato, la necessità di attivare nuovi interventi legati alla mobilità.

## ATTIVITA' A SUPPORTO DEL MONITORAGGIO E DELLA RENDICONTAZIONE DELLA STRATEGIA (SCHEDA INTERVENTO N. 20 STRATEGIA AREE INTERNE)

La Strategia d'Area approvata comprende una specifica azione finalizzata al supporto e al monitoraggio degli interventi di cui si riporta il contenuto:

L'intervento, iscritto nell'esercizio finanziario 2020, si configura come un supporto all'Unione Montana al fine di consolidare la capacità di governance locale nella fase di attuazione della strategia. In tal senso si procederà, tramite procedure di evidenza pubblica, a selezionare alcune risorse umane in grado di garantire un efficace monitoraggio delle attività previste in Strategia e la piena partecipazione degli amministratori dei comuni Area Interna.

Le risorse umane saranno incardinate in capo all'Unione Montana che, dalla fase di selezione dell'area in poi, ha coordinato tutto il processo di elaborazione e di costruzione dei documenti che hanno portato l'area a costruire la propria Strategia (Bozza di Strategia, Preliminare di Strategia, Strategia definitiva).

Si prevede pertanto la costituzione di un ufficio apposito per gestire le attività richieste dalla procedura Aree interne.

L'attività di assistenza tecnica verrà svolta da un ufficio tecnico con competenze multidisciplinari (amministrative, economico aziendali, giuridiche, ecc.), in collaborazione con il personale dell'Unione Montana e sotto l'indirizzo degli organi politici. Essa assicurerà anche il pieno raccordo con le strutture regionali interessate dalla fase di attuazione della Strategia e con l'Agenzia per la coesione territoriale e i Ministeri competenti.

"L'ufficio tecnico Strategia Aree interne" si occuperà del monitoraggio procedurale, fisico e finanziario della strategia, verificando la conformità dei contenuti ed il rispetto dei tempi delle azioni realizzate, dando adeguata informazione alle strutture regionali, all'Agenzia, nonché ai referenti dell'Unione Montana e dei progetti in merito ai risultati conseguiti in funzione dell'attuazione della strategia, in raccordo con il sistema previsto dal Si.ge.co.

L'azione di assistenza e supporto tecnico, prevedrà – a titolo esemplificativo e non esaustivo – le seguenti attività:

- Supporto nella gestione dell'APQ;
- Coordinamento delle attività;
- Attivazione delle procedure di appalto e convenzioni per l'acquisto di forniture, beni e servizi ove soggetto attuatore;
- Supporto tecnico a favore dei soggetti attuatori/beneficiari nella presentazione della documentazione progettuale, nell'attivazione delle procedure di appalto, nell'elaborazione delle rendicontazioni di spesa sostenuta e domande di pagamento attraverso la raccolta della documentazione amministrativo/contabile probativa, nonché del suo invio alle strutture regionali;
- Monitoraggio della Strategia lungo tutta la fase attuativa;
- Redazione di un report annuale e finale sullo stato di avanzamento della strategia;
- Animazione territoriale e organizzazione di incontri pubblici informativi per illustrare ai destinatari finali degli interventi e ai potenziali beneficiari (residenti, imprese, scuole, ecc.) le opportunità offerte dalla Strategia.

In tal senso si può prevedere l'attivazione di sportelli informativi aperti al pubblico, presso i quali sarà possibile incontrare il personale impiegato nell'assistenza tecnica, per avere informazioni più puntuali in merito a temi specifici e/o sviluppare proposte progettuali.

#### **SOCIALE**

Con delibera di Consiglio dell'Unione Montana n. 14 del 28 settembre 2015 è stato accettato il trasferimen-to della funzione fondamentale "Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazio- ne delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione" da parte dei Comuni dell'Unione Montana al fine del suo svolgimento di forma associata.

I servizi che dovranno essere trasferiti all'Unione Montana sono:

- Famiglia, infanzia, adolescenza, minori in condizioni di disagio, giovani;
- Persone anziane;
- Disabilità;
- Dipendenze:
- Salute mentale
- Marginalità e inclusione sociale
- Immigrazione
- Servizio necroscopico cimiteriale

#### **PROTEZIONE CIVILE**

Con deliberazione di Consiglio n. 10 del 03/08/2015 l'Unione Montana ha accettato il trasferimento della funzione fondamentale "Attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi" da parte dei comuni dell'Unione Montana ai fini del suo svolgimento in forma associata.

Successivamente, con deliberazione di Consiglio n. 12 del 13/11/2020, l'Unione ha approvato la convenzione per la gestione in forma associata della funzione "attivita", in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi".

I servizi che dovranno essere trasferiti all'Unione Montana sono a titolo esemplificativo:

- predisposizione e aggiornamento dei piani di emergenza comunali e intercomunali;
- predisposizione e realizzazione delle iniziative di informazione alla popolazione;
- organizzazione di esercitazioni;
- valorizzazione delle professionalità degli operatori:
- ottimale gestione dei rapporti con le organizzazioni di volontariato (per la parte non attinente alle competenze che la legge riserva direttamente al sindaco).

#### **SUAP**

Si prevede l'adeguamento dell'Ufficio al fine di far fronte alle esigenze dettate dalle nuove normative, alla necessità di proseguire nella gestione dello sportello dedicato al commercio e per garantire la continuità del servizio erogato.

#### **DISCARICA BAKTALL – GESTIONE POST OPERATIVA**

La Comunità Montana ha gestito per due decenni, fino al 2004, lo smaltimento in discarica dei R.S.U. prodotti dall'Altopiano. In particolare dal 1985 al 2001 i rifiuti sono stati conferiti presso la discarica Baktall in Comune di Gallio; dopo aver concluso nel corso della primavera 2003 i lavori di ricopertura e ricomposizione ambientale, dal 2004 la Comunità/Unione Montana è autorizzata alla gestione post-operativa della discarica sulla base della perizia di assestamento prevista dalla normativa in materia di discariche, documento che costituisce il supporto alla gestione per il periodo di riferimento, ovvero per 30 anni.

Tale documento, unitamente al piano di controllo, fissa le modalità gestionali che l'Unione Montana deve assicurare durante tale periodo e che si possono così sinteticamente riassumere:

- manutenzione delle opere e dei presidi in modo da garantire che la discarica mantenga i requisiti di sicurezza ambientali realizzati (recinzione e cancelli di accesso, viabilità interna ed esterna, rete di captazione e combustione del biogas, sistema di impermeabilizzazione sommitale, copertura vegetale, pozzi di campionamento delle acque sotterranee);
- gestione e manutenzione del sistema di captazione e stoccaggio del percolato realizzato, con relativa asportazione;
- esecuzione dei controlli nei tempi e per i parametri di cui al Piano di Controllo;
- sorveglianza periodica della centrale di combustione del biogas;
- manutenzione della copertura per evitare ristagni ed infiltrazioni di acqua nel corpo della discarica;
- presentazione entro il 31 gennaio di ogni anno di una relazione sull'andamento della gestione dell'anno precedente con gli esiti degli accertamenti e degli interventi effettuati;

Tali attività sono svolte grazie alle somme a tale scopo incamerate con la tariffa, che tuttavia non risultano più sufficienti allo scopo, principalmente per la necessità di smaltire quantità aggiuntive di percolato a seguito della realizzazione, ultimata nei primi mesi del 2017, di nuovi pozzi per l'estrazione dello stesso e per l'implementazione dell'attività di controllo sulla discarica, sintetizzata in un piano di controllo integrato con nuovi punti di monitoraggio e nuovi parametri da analizzare.

Parte delle spese sostenute devono quindi necessariamente trovare copertura con altri fondi.

Gli obiettivi che l'ente si pone sono i seguenti:

- proseguire con la gestione post operativa della discarica Baktall, nel rispetto delle prescrizioni dettate dagli organi competenti, al fine di minimizzarne l'impatto sull'ambiente circostante;
- avviare un tavolo di confronto con ETRA srl, al fine di individuare modalità di collaborazione nella gestione della discarica.

#### VALORIZZAZIONE DELL'AREA ARCHEOLOGICA DEL BOSTEL

L'Unione Montana è proprietaria di alcuni terreni nell'area archeologica del Bostel nel Comune di Rotzo acquisiti con la finalità di valorizzare l'area medesima con il sostegno della Regione Veneto.

Il sito è stato concesso al Comune di Rotzo, che a sua volta ne ha affidato la gestione, congiuntamente a quella del vicino Museo Archeologico, ad un idoneo operatore economico, al fine di potenziare e sviluppare l'offerta turistica - culturale ed il relativo indotto.

In questo contesto l'Unione Montana ha concluso nel 2019 l'intervento di "Valorizzazione dell'Area archeologica del Bostel", finanziato per  $\in$  207.000,00 dalla Regione,  $\in$  80.000,00 dalla Provincia ed  $\in$  7.000,00 dal Comune di Rotzo, per un totale di  $\in$  290.000,00.

Nell'ambito dell'intervento sono stati acquisiti alcuni terreni, archeologicamente molto interessanti, che vanno ad ampliare l'area archeologica e le possibilità di studio ed indagine; da diversi anni vengono infatti condotte dall'Università di Padova campagne di scavo archeologiche, che stanno portando alla luce numerosi manufatti e testimonianze dell'antico villaggio del Bostel.

Gli obiettivi che l'ente si pone sono quindi i seguenti:

• ricerca di contributi per ulteriori interventi di valorizzazione e per l'adeguamento delle infrastrutture e degli impianti esistenti a servizio dell'area e della struttura di ristoro.

#### ALTA VIA DELLA GRANDE GUERRA NELLE PREALPI VICENTINE

L'Unione Montana è beneficiaria di un contributo regionale di € 696.823,00 su un importo complessivo di progetto di € 947.280,00 per la realizzazione di un percorso che unisce i quattro Ossari simbolo della Provincia di Vicenza, Pasubio, Cimone, Asiago e Grappa, denominato "Alta Via della Grande Guerra nelle prealpi vicentine". Oltre alla riqualificazione dei percorsi è previsto il recupero di alcune opere di grande valore storico nelle immediate vicinanze degli stessi, nonché il ripristino di tratti di muretti a secco, la pulizia dei tracciati, la posa di segnaletica e bacheche con pannelli informativi.

Non disponendo l'Unione della capacità finanziaria e di personale necessarie per concretizzare il progetto ed in considerazione della vastità del territorio coinvolto e dell'indubbia valenza di carattere provinciale dell'intervento, è stata coinvolta la Provincia di Vicenza, che, condividendo l'iniziativa, si è resa disponibile a gestirla.

E' stata così stipulata all'inizio del 2018 una convenzione a tre tra Regione, Provincia e Unione Montana, che rimarrà comunque il soggetto beneficiario del contributo, al fine di realizzare l'intervento. Nel contempo è stata ultimata la raccolta delle deliberazioni di adesione all'iniziativa dei vari Comuni ed il versamento dei relativi contributi alla Provincia, in modo da garantire la copertura della quota di cofinanziamento.

Nel corso del 2020 è stato affidato e realizzato il progetto definitivo, presentato al pubblico nel mese di novembre 2020, i cui lavori saranno realizzati nel 2021 – 2022. Lo stralcio dei lavori inerenti l'Altopiano dei Sette Comuni potrà essere realizzato con la forma dell'amministrazione diretta, con l'obiettivo di salvaguardare la forza lavoro attualmente presente (operai agricolo forestali). Parallelamente è stata rivista e riapprovata la convenzione con la Provincia di Vicenza e la Regione Veneto.

#### PROGETTAZIONI E LAVORI PER CONTO DEI COMUNI

Anche per i prossimi anni si ritiene importante proseguire, compatibilmente con la disponibilità di personale, l'attività di supporto ai Comuni per quanto riguarda progettazione e direzione lavori, nonché esecuzione in diretta amministrazione mediante assunzione di operai agricolo forestali di interventi delegati dai Comuni e riguardanti precipuamente il patrimonio ambientale, montano, le malghe, la viabilità silvo-pastorale.

Tale modalità esecutiva, oltre ad assicurare celerità nell'esecuzione, garantisce una positiva ricaduta in termini occupazionali sul territorio dell'Unione, occupando una ventina di operai agricolo forestali.

Si ritiene inoltre di proseguire con l'attività, già positivamente sperimentata nella scorsa programmazione, di supporto ai Comuni nelle richieste di contributo sui bandi che verranno pubblicati dalla Regione (PSR)/GAL relativamente alla programmazione 2014/2020.

#### **MIGLIORIE BOSCHIVE - PASCOLIVE**

L'Amministrazione intende proseguire con la progettazione e la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria delle malghe di proprietà pubblica delegati dai Comuni, come peraltro avvenuto nel passato. Alle migliorie pascolive si sommerà la gestione delle migliorie boschive in conseguenza al fatto che la Regione Veneto, che le gestiva attraverso i servizi forestali regionali, non esercita più la gestione diretta di tale servizio. Già negli anni precedenti sono stati gestiti e sono in corso di gestione i lavori di migliorie boschive per conto dei Comuni di Asiago, Gallio e Consorzio Usi Civici Rotzo S. Pietro e Pedescala.

Si intende inoltre rinnovare e implementare l'accordo con l'Unione Montana Astico in merito alla gestione delle Malghe (consegna e riconsegna) ivi compresa la progettazione e gestione in amministrazione diretta di lavori di miglioramento fondiario ( strutture di malga, viabilità silvo-pastorale ecc..) per conto di alcuni Comuni associati alla suddetta Unione ed eventualmente anche la gestione del bosco come peraltro già richiesto.

Tali scelte consentiranno di mantenere la forza lavoro che stagionalmente viene assunta dal'Unione con positive ricadute in termini occupazionali.

# VALORIZZAZIONE, RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DEL PERCORSO DENOMINATO "STRADA ORTIGARA" DA LOC. CAMPOMULETTO A LOC. ROCCOLO CATTAGNO

Il percorso in questione riveste fondamentale importanza per il turismo dell'Altopiano, essendo utilizzato, oltre che per l'accesso all'Ortigara e alla relativa area sacra, per giungere a diverse malghe, diverse delle quali con funzione di

agriturismo, per l'accesso ai punti di partenza di molti sentieri escursionistici, nonché per la pratica, molto diffusa, della mountain bike durante la stagione estiva e dello sci di fondo in quella invernale.

Attualmente, dopo un secolo dalla realizzazione, molti tratti del percorso in esame, nonostante le annuali manutenzioni di carattere ordinario, versano in precarie condizioni, rendendo difficile e pericoloso il transito.

Il progetto prevede quindi la sistemazione di alcuni tratti del percorso mediante ricomposizione di alcuni muri a sostegno della massicciata, realizzazione di canalette trasversali per l'allontanamento delle acque meteoriche dalla sede stradale, rigenerazione mediante fresatura e ricarica o stabilizzazione del fondo mediante pavimentazione drenante fonoassorbente.

L'intervento è stato finanziato da AVEPA con decreto n. 247 del 08/02/2018, con un contributo ammesso di € 200.000,00 su un importo complessivo di € 251.000,00 e con un cofinanziamento da parte dei Comuni interessati e dell'Unione Montana di € 51.000,00.

Successivamente il progetto è stato aggiornato, portando il quadro economico ad € 272.131,29 e con copertura dei maggiori oneri da parte dell'Unione avendo espletato la procedura gara per l'affidamento dei lavori con l'aggiudicazione definitiva; i lavori sono iniziati nel corso del 2020 e si concluderanno nel 2021.

#### Progetto di promozione turistica "LA VIA DELLE MALGHE"

Con riferimento al bando GAL Montagna Vicentina misura 19.2.1x — "Attività di informazione per lo sviluppo della conoscenza e della fruibilità dei territori rurali" è stato richiesto un contributo per il progetto di promozione turistica denominato "La Via delle Malghe". In data 12.11.2019 è pervenuta la comunicazione di ammissibilità e finanziabilità della domanda con la concessione di un contributo di Euro 138.575,00 su una spesa richiesta di Euro 140.000,00. Per la realizzazione del progetto è previsto altresì il cofinanziamento da parte dei Comuni per Euro 30.486,50 (Totale previsione bilancio Euro 169.061,50). L'iniziativa, iscritta nell'esercizio 2020, prevede la promozione e la valorizzazione ai fini turistici del sistema delle malghe, elemento caratterizzante di tutto il territorio dell'Altopiano, ivi compresi i relativi itinerari escursionistici ed i percorsi per le mountain ed e-bike.

#### 2. SEZIONE OPERATIVA (SeO)

#### 2.1. PARTE PRIMA

#### 2.1.2 - Redazione programmi per missione

#### 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 di 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"

#### Programma 1 – Organi istituzionali

La spesa prevista riguarda solamente il rimborso delle spese vive agli amministratori, che dal 2010 non percepiscono alcuna indennità o gettone, il compenso al revisore contabile e spese di rappresentanza.

Titolo 1

2021	2022	2023
€. 7.350,00	€. 7.350,00	€. 7.350,00

#### **Programma 2** – Segreteria generale

Il programma comprende tutte le attività necessarie al mantenimento e sviluppo dei servizi segreteria generale e risorse umane al fine di rispondere nel miglior modo possibile ai bisogni dei cittadini e alle normative e alle decisioni assunte dall'Amministrazione. La spesa riguarda principalmente il personale dell'area amministrativo/contabile, l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento degli uffici. Sono ricomprese anche le spese correnti (ufficio e prestazioni di servizi) relative all'attuazione della Strategia d'Area dell'Altopiano (Scheda n. 20 del Documento di Strategia).

Titolo 1

2021	2022	2023
€. 276.957,56	€. 274.223,17	€. 213.020,00

#### **Programma 3** – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

La spesa è riferita principalmente alle imposte e tasse a carico dell'ente (IVA – IRAP - tariffa RSU - ecc.) e premi vari polizze assicurative. Si prevede l'acquisto di attrezzature informatiche e d'ufficio.

Titolo 1

2021	2022	2023
€. 57.267,44	€. 56.481,83	€. 52.685,00

Titolo 2

2021	2022	2023
€. 7.000,00	€. 0,00	€. 0,00

#### Programma 5 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Amministrazione e funzionamento dei servizi di gestione del patrimonio dell'Ente.

La spesa riguarda piccole manutenzioni.

Titolo 1

111010 1		
2021	2022	2023
€. 2.000,00	€. 2.000,00	€. 2.000,00

#### Programma 6 – Ufficio tecnico

Il programma comprende tutte le attività necessarie al mantenimento e sviluppo dei servizi dell'ufficio tecnico e risorse umane al fine di rispondere nel miglior modo possibile ai bisogni dei cittadini, alle normative e alle decisioni assunte dall'Amministrazione. La spesa riguarda principalmente il personale dell'area tecnica.

Titolo 1

111010 1		
2021	2022	2023
€. 169.751,39	€. 169.751,39	€. 169.751,39

#### **Programma 10** – Risorse umane

Il programma riguarda il fondo per le politiche per lo sviluppo delle risorse umane.

Titolo 1

2021	2022	2023
€. 13.710,25	€. 13.710,25	€. 13.710,25

#### Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. 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 tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali."

#### **Programma 1** – Valorizzazione dei beni di interesse storico

L'Unione Montana è beneficiaria di un contributo regionale di € 696.823,00 su un importo complessivo di progetto di € 947.280,00 per la realizzazione di un percorso che unisce i quattro Ossari simbolo della Provincia di Vicenza, Pasubio, Cimone, Asiago e Grappa, denominato "Alta Via della Grande Guerra nelle prealpi vicentine". Oltre alla riqualificazione dei percorsi è previsto il recupero di alcune opere di grande valore storico nelle immediate vicinanze degli stessi, nonché il ripristino di tratti di muretti a secco, la pulizia dei tracciati, la posa di segnaletica e bacheche con pannelli informativi.

Non disponendo l'Unione della capacità finanziaria e di personale necessarie per concretizzare il progetto ed in considerazione della vastità del territorio coinvolto e dell'indubbia valenza di carattere provinciale dell'intervento, è stata coinvolta la Provincia di Vicenza, che, condividendo l'iniziativa, si è resa disponibile a gestirla.

E' stata così stipulata all'inizio del 2018 una convenzione a tre tra Regione, Provincia e Unione Montana, che rimarrà comunque il soggetto beneficiario del contributo, al fine di realizzare l'intervento. Nel contempo è stata ultimata la raccolta delle deliberazioni di adesione all'iniziativa dei vari Comuni ed il versamento dei relativi contributi alla Provincia, in modo da garantire la copertura della quota di cofinanziamento.

Nel corso del 2020 è stato affidato e realizzato il progetto definitivo, presentato al pubblico nel mese di novembre 2020, i cui lavori saranno realizzati nel 2021 – 2022. Lo stralcio dei lavori inerenti l'Altopiano dei Sette Comuni potrà essere realizzato con la forma dell'amministrazione diretta, con l'obiettivo di salvaguardare la forza lavoro attualmente presente (operai agricolo forestali). Parallelamente è stata rivista e riapprovata la convenzione con la Provincia di Vicenza e la Regione Veneto.

Titolo 2

2021	2022	2023
€. 170.000,00	€. 135.000,00	€. 0,00

#### Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Grazie al Fondo Nazionale per la Montagna, annualità 2016-2017-2018-2019 (L. 97/1994) DGR 1225/2020 sono in programma lavori di sostituzione (fornitura e posa) della cartellonistica informativa delle n. 77 malghe dell'Altopiano dei Sette Comuni, contenenti i dati fondamentali di ciascuna malga. Dove necessità la cartellonistica sarà comprensiva di palo. Intervento da effettuarsi in coordinamento con Progetto di promozione turistica "La via delle malghe" finanziato con la misura 19.2.1.x del GAL Montagna Vicentina, per complessivi € 30.000,00.

2021	2022	2023
€. 30.000,00	€. 0,00	€. 0,00

#### Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi 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 turismo.'

#### **Programma 1** – Sviluppo e valorizzazione del turismo

La spesa riguarda il progetto di promozione turistica "La Via delle Malghe" di cui al bando GAL Montagna Vicentina misura 19.2.1x "Attività di informazione per lo sviluppo della conoscenza e della fruibilità dei territori rurali" (Euro 169.061,50 – presenti nell'esercizio 2020) e la spesa inerente la manutenzione dei sentieri alpini dell'Altopiano con il contributo alle competenti sezioni del CAI.

#### Titolo 1

2021	2022	2023
€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
Titolo 2		

2021	2022	2023
€. 5.000,00	€. 5.000,00	€. 5.000,00

#### Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. 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 sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

#### Programma 1 – Difesa del suolo

E' previsto l'utilizzo delle somme derivanti dalle sanzioni comminate nei Comuni dell'Unione per infrazioni sui divieti di transito strade silvo - pastorali.

Titolo 2

2021	2022	2023
€. 1.000,00	€. 1.000,00	€. 1.000,00

#### **Programma 2** – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

La spesa è riferita:

- All'accettazione dai Comuni delle deleghe per i lavori nel settore primario e relativi principalmente alla manutenzione del patrimonio malghivo dei Comuni stessi. I lavori vengono eseguiti con l'ausilio delle squadre di operai agricoli assunti stagionalmente ai fini della conservazione e valorizzazione del territorio dell'Altopiano.
- Ad interventi vari sull'ambiente con utilizzo dei fondi derivanti dal rilascio delle autorizzazioni per la raccolta dei funghi epigei in territorio dell'Unione Montana.
- nel 2020 è stato inserito l'intervento, con finanziamento L.R. 40/20 art. 6 quater, di elettrificazione delle malghe Campovecchio, Mandrielle e Camporosà (da realizzare in quota parte) nel Comune di Rotzo di proprietà del Consorzio Usi Civici Rotzo San Pietro e Pedescala (€ 14.141,31 - con variazione di bilancio approvata con D.C. n. 8 del 10/10/2020). Lo stesso contributo di € 14.141,31 per il finanziamento delle spese di investimento L.R. 40/2012 art. 6 quarter. è previsto per l'esercizio finanziario 2021, per lavori di realizzazione dei locali adibiti alla lavorazione del latte in malga Ronchetto di proprietà del comune di Foza. (Primo stralcio).

#### Titolo 2

2021	2022	2023
€.584.141,31	€. 570.000,00	€. 570.000,00

#### Programma 3 – Rifiuti

Nel programma è prevista la gestione post-operativa della ex discarica RSU Baktall in Comune di Gallio (Spese personale, analisi chimiche, smaltimento percolato, ecc.).

La gestione post operativa trentennale prevede lo svincolo del fondo vincolato a favore della Provincia di Vicenza per le spese di gestione effettuate annualmente.

#### Titolo 1

111010 1		
2021	2022	2023
€. 54.470,00	€. 54.470,00	€. 54.470,00
Titolo 2		
2021	2022	2023
€ 0.00	€ 0.00	€ 0.00

#### **Programma 5** – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione.

Nel programma sono previsti interventi ordinari di migliorie boschive, delegati dai Comuni dell'Unione, atti a prevenire incendi boschivi e pulizia dei nostri boschi. Per le annualità 2021 e 2022 sono previsti interventi per il ripristino straordinario della viabilità silvo pastorale e interpoderale delle aree danneggiate dall'evento del 29 e 30 ottobre 2018. Titolo 2

2021	2022	2023
€. 162.494,83	516.632,17	100000

#### Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. 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 trasporto e diritto alla mobilità".

#### **Programma 5** – Viabilità e infrastrutture stradali

Nel Programma triennale dei lavori pubblici 2019-2020-2021 sono stati previsti interventi di valorizzazione, riqualificazione e messa in sicurezza del percorso denominato "Strada Ortigara" per un importo complessivo di € 251.000,00 finanziato come segue:

Risorse Regione Veneto € 200.000,00 Risorse da Comuni € 31.000,00 Risorse Unione Montana € 20.000,00

A seguito delle disposizioni della Delibera di Giunta n. 40 del 14.05.2019 avente per oggetto "Intervento di valorizzazione, riqualificazione e messa in sicurezza del percorso denominato Strada Ortigara da loc. Campomuletto a Loc. Roccolo Cattagno. Approvazione del progetto definitivo/esecutivo integrato e Aggiornato" la spesa complessiva ammonta ad  $\in$  292.406,13 con un aumento di  $\in$  41.406,13.= finanziato con avanzo di amministrazione.

A seguito della procedura di gara e aggiudicazione dei lavori (anno 2019) allo stato attuale il quadro economico è stato rimodulato in complessivi Euro 272.131,29 e il finanziamento per l'intervento risulta così suddiviso:

Risorse Regione Veneto € 179.725,16 Risorse da Comuni € 45.500,00 Risorse Unione Montana € 46.906,13

I lavori saranno eseguiti nel corso del 2021/2022.

Con il Fondo Nazionale per la Montagna-annualità 2016-2019 (L. 97/1994) DGR 1225/2020, sono previsti interventi per la fornitura e posa di guard rail lungo i tratti più pericolosi della strada di interesse ambientale, storico e turistico "Ortigara". Intervento da effettuarsi in coordinamento con il Progetto "Valorizzazione e riqualificazione del percorso strada Ortigara" finanziato con Fondi Avepa e cofinanziato dall'Unione Montana e dai Comuni. L'azione (con un importo di € 13.160,86) riguarda il profilo "Territoriale, mediante formule di tutela e di promozione delle risorse

ambientali che tengano conto sia del valore naturalistico che delle insopprimibili esigenze di vita civile delle popolazioni residenti, con particolare riferimento allo sviluppo del sistema dei trasporti e della viabilità locale".

Titolo 2

2021	2022	2023
€. 46.721,45	€. 0,00	€. 0,00

#### Missione 11 – Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi

di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nella politica regionale unitaria in materia di soccorso civile."

#### **Programma 1** – Sistema di protezione civile

Con delibera di Consiglio dell'Unione Montana n. 10 del 3 agosto 2015 è stato accettato il trasferimento della funzione fondamentale "Attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi" da parte dei comuni dell'Unione Montana.

Successivamente, con deliberazione di Consiglio n. 12 del 13/11/2020, l'Unione ha approvato la convenzione per la gestione in forma associata della funzione "attivita", in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi".

I servizi che dovranno essere trasferiti all'Unione Montana sono :

- predisposizione e aggiornamento dei piani di emergenza comunali e intercomunali;
- predisposizione e realizzazione delle iniziative di informazione alla popolazione;
- organizzazione di esercitazioni;
- valorizzazione delle professionalità degli operatori;
- ottimale gestione dei rapporti con le organizzazioni di volontariato (per la parte non attinente alle competenze che la legge riserva direttamente al sindaco).

#### 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."

Con delibera di Consiglio dell'Unione Montana n. 14 del 28 settembre 2015 è stato accettato il trasferimento della funzione fondamentale "Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione" da parte dei Comuni dell'Unione Montana al fine del suo svolgimento di forma associata.

I servizi che dovranno essere trasferiti all'Unione Montana sono:

- Famiglia, infanzia, adolescenza, minori in condizioni di disagio, giovani;
- Persone anziane;
- Disabilità:
- Dipendenze:
- Salute mentale
- Marginalità e inclusione sociale
- Immigrazione
- Servizio necroscopico cimiteriale

#### **Programma 3** – Interventi per gli anziani

Nel programma sono previsti interventi a sostegno degli anziani ed in particolare l'organizzazione dei soggiorni climatici marini per i mesi di giugno e settembre cui aderiscono circa 100-150 utenti. La spesa è prevista in € 5.000,00 annui.

#### Titolo 1

2021	2022	2023
€. 5.000,00	€. 5.000,00	€. 5.000,00

#### 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 impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato"

#### **Programma 1** – Fondo di riserva (art. 166 c. 1)

L'importo dell'accantonamento per fondo di riserva è nei limiti previsti dal TUEL (art. 166 c. 1: "non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio"

#### Titolo 1

2021	2022	2023
€. 3.462,33	€. 4.513,63	€. 4.513,63

#### Fondo di riserva di cassa (art. 166 c.2 quater)

L'importo dell'accantonamento per fondo di riserva di cassa è nei limiti previsti dal TUEL (art. 166 c. 2 quater: "non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali)

#### Titolo 1

2021
€. 5.610,78

### Programma 2 – Fondo crediti dubbia esigibilità

Pur non avendo capacità impositiva (tasse, tariffe, sanzioni codice della strada), si è ritenuto di accantonare a Fondo Credito dubbia esigibilità per gli anni 2021-2022-2023 calcolata in relazione alle entrate varie ed eventuali e canone fitto locali adibiti a bar.

#### Titolo 1

2021	2022	2023
€ 4.329,97	€. 4.329,97	€. 4.329,97

#### Programma 3 – Altri Fondi

Secondo le disposizioni contenute nella legge di bilancio 2020, relativamente al periodo 2020/2022 viene accantonata la somma necessaria quale Fondo rinnovi contrattuali.

#### Titolo 1

2021	2022	2023
€. 2.731,30	€. 0,00	€. 0,00

#### Missione 50 – Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

#### Programma 1 – Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

#### Titolo 1

2021	2022	2023
€ 7.028,85	€ 5.691,47	€ 4.287,70

<sup>&</sup>quot;Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie"

#### Programma 2 – Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Titolo 4

2021	2022	2023
€ 37.840,91	€39.178,29	€ 40.582,06

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

Programma 1 – Restituzione anticipazioni di tesoreria

Per l'anno 2019 non è prevista alcuna richiesta di anticipazione di tesoreria.

Titolo 1 (Interessi su anticipazione)

2021	2022	2023
€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
Titolo 5 (Restituzione anticipazione)		
Titolo 5 (Restituzione anticipazione) 2021	2022	2023

# 2.1.4 – COERENZA E COMPATIBILITA' PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITA' INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

L'Unione Montana "Spettabile Reggenza dei Sette Comuni" non è soggetta al patto di stabilità.

# 2.2 PARTE SECONDA

### PIANO TRIENNALE DI FABBISOGNO DI PERSONALE 2021 – 2023

## 1. Premessa

L'articolo 6 comma 2 del D.Lgs. 30.03.2001, n. 165, "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche" dispone che le pubbliche amministrazioni, allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, adottano il piano triennale del fabbisogno di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance secondo le linee di indirizzo disposte dall'articolo 6-ter del suddetto D.Lgs. n. 165/2001.

<sup>&</sup>quot;Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per far fronte a momentanee esigenze di liquidità."

Il comma 3 del citato articolo 6 prevede che ciascuna amministrazione, nella definizione del piano, indica la consistenza della dotazione organica e provvede alla sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo del citato articolo 6-ter, garantendo in ogni caso la neutralità finanziaria della rimodulazione e fermo restando che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente.

Il successivo comma 4 del citato articolo 6 stabilisce che il piano triennale dei fabbisogni è adottato annualmente nel rispetto delle previsioni dei precedenti commi 2 e 3 ed è approvato secondo le discipline dei rispettivi ordinamenti.

La mancata assunzione dei predetti provvedimenti comporta il divieto per le pubbliche amministrazioni di assumere nuovo personale.

Con decreto 08.05.2018, pubblicato in GU il 27.07.2018, sono entrate in vigore le linee di indirizzo che, ai sensi dell'art. 6 ter, comma 1, del D. Lgs. 30.03.2001 n. 165, costituiscono orientamento per le pubbliche amministrazioni nella predisposizione dei Piani dei fabbisogni del personale.

Nel presente piano si ritiene di stabilire le seguenti modalità attuative:

- determinazione delle facoltà assunzionali secondo la vigente normativa (le Unioni montane possono assumere il 100 per cento dei cessati);
- indicazione del personale da assumere in relazione agli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini;

#### 1. La capacità assunzionale dell'Unione montana

Il nuovo concetto di capacità assunzionale degli enti locali non attiene più ad una corrispondenza numerica tra il personale cessato e quello assumibile, bensì a quello del rispetto del tetto di spesa, quale obiettivo di assicurare l'invarianza della spesa stessa per mantenere l'equilibrio di bilancio, garantendo contemporaneamente il principio di auto organizzazione degli enti stessi. Ciò consente di poter rimodulare la dotazione organica in base ai bisogni programmati nel rispetto della neutralità finanziaria della rimodulazione.

L'elemento fondamentale diventa pertanto la quantificazione dei profili professionali cessati che sommati consentono di determinare l'importo complessivo della capacità assunzionale (sempre nel rispetto del limite stabilito dalla legge 296/2006, c.d. legge finanziaria 2007). Sulla base di tali concetti la capacità assunzionale dell'Unione montana risulta determinata come segue:

Cessazione profilo D6/D3 avvenuta nel 2018 euro 37.603,86 Cessazione profilo C2/C1 avvenuta nel 2019 euro 29.903,07 Cessazione profilo C4/C1 prevista nel 2019 29.903,07 euro

97.410,00

# 2. Le prospettive di sviluppo dell'Unione montana

Totale

La predisposizione del piano triennale del fabbisogno di personale non può prescindere da una analisi, seppur sommaria, delle prospettive di sviluppo dell'Unione montana.

euro

Le prospettive suddette sono legate essenzialmente a due fattori. Il primo è l'attivazione delle funzioni fondamentali in forma associata a seguito del trasferimento da parte dei comuni (di sette comuni quattro risultano obbligati a sensi del citato D.L. n. 78/2010). Ciò comporta innanzitutto la volontà politica da parte dei comuni di conferire le funzioni, con la disponibilità di rivedere l'organizzazione del personale in quanto "i dipendenti seguono la funzione". L'attivazione di funzioni fondamentali in forma associata richiede un notevole impegno, con una generale riorganizzazione dell'Ente.

In seconda battuta va sottolineata la volontà di non solo garantire l'attuale politica montana svolta in favore del territorio, ma addirittura di potenziarla aspetto questo legato alle risorse economiche disponibili. In sostanza si tratta di mantenere le due "gambe" che rappresentano il fondamento dell'Unione montana.

La perdita di una sola "gamba" significherebbe un ente svilito del proprio ruolo istituzionale, riducendosi a fotocopia della vecchia Comunità montana senza la gestione associata delle funzioni comunali o a semplice unione di comuni (ex articolo 32 del Tuel n. 267/2000) senza la politica montana in favore del territorio.

A tali aspetti va aggiunta l'opportunità rappresentata dal completamento del procedimento di attivazione della strategia di Area Interna con la firma dell'Accordo di Programma Quadro, opportunità questa che si rivela una carta importante per lo sviluppo dell'intero territorio dell'Altopiano.

# 3. Programma di fabbisogno di personale per il triennio 2021 - 2023

Sulla base delle considerazioni esposte nel precedente paragrafo risulta possibile indicare il programma di fabbisogno di personale per il triennio 2021 – 2023, tenendo conto del superamento del concetto di dotazione organica come sopra descritta come rigido contenitore.

I limiti di spesa del personale sono i seguenti:

spesa personale anno 2008 (art. 1, c.562 L. n. 296/2006): euro 411.986,96;

spesa lavoro flessibile anno 2009 euro: 64.947,82.

Come già sopra evidenziato per l'unione montana vale la disposizione che consente di determinare le facoltà assunzionali prevedendo la possibilità di assumere il 100 per cento dei cessati.

Il fabbisogno di personale per il triennio 2020-2022 indica pertanto la possibilità di assumere tre nuove unità e precisamente:

- N. 1 Istruttore Amministrativo/Contabile Cat. C a seguito della vacanza del posto verificatasi nel corso del 2019 (C2/C1)
- N. 1 Istruttore Tecnico Cat. C a seguito della cessazione avvenuta nel corso del 2019 (C4/C1) per pensionamento;
- N. 1 Istruttore Direttivo Tecnico Cat. D a seguito della cessazione avvenuta nel corso del 2018 (D6/D3).

Si evidenzia inoltre che con la firma dell'Accordo di Programma Quadro riferito alla Strategia Nazionale Aree Interne - Area "Spettabile Reggenza dei Sette Comuni" è necessario attivare, fra gli altri, l'attività di "assistenza tecnica" di cui alla scheda intervento n. 20 "Attività a supporto del monitoraggio e della rendicontazione della Strategia". Per tale intervento è prevista una spesa specifica per "Supporto gestione APQ, coordinamento, monitoraggio attuazione strategia, report periodici, animazione, assistenza alla rendicontazione" ammontante ad Euro 140.000,00 da ripartire in tre anni a partire dal 2020 (quota annua Euro 46.666,66) e "Costi personale" per Euro 40.000,00 (quota annua 13.333,34). Per tali attività si prevede il reclutamento di figure idonee mediante assunzione a tempo determinato e/o altra forma prevista dalla legislazione vigente oltre che l'impiego di personale interno. La spesa è finanziata dalle risorse della Legge di Stabilità.

Prima di procedere con le nuove assunzioni, si prevede di poter utilizzare personale in convenzione ex art. 14 CCNL 2004 (non rientranti nel tetto di spesa del lavoro flessibile), comandato anche dai comuni aderenti all'Unione, per esigenze di carattere temporaneo ed eccezionale non prevedibili, per le quali sarà onere dell'Ente verificare, dandone atto nella delibera, che le spese per le stesse rimangono contenute all'interno del tetto di spesa di cui al comma 557 L. 296/2006.

# Programma fabbisogno personale anno 2021

Per l'anno 2021 viene prevista l'assunzione di un istruttore amministrativo/contabile di cat. C. a seguito della vacanza verificatasi nel corso del 2019, l'assunzione di un istruttore tecnico di cat. C a seguito della vacanza del posto verificatasi nel corso del 2019 e l'assunzione di un Istruttore Direttivo tecnico di cat. D a seguito della vacanza del posto verificatasi nel corso del 2018 per un importo complessivo di capacità assunzionale di euro 97.410.00.

Il programma potrà inoltre prevedere la possibilità di stipulare delle convenzioni ai sensi dell'articolo 14 del CCNL con altri enti locali al fine di acquisire delle prestazioni di personale per garantire lo svolgimento delle attività dell'ente, nonchè la possibilità di attivare dei contratti a sensi del comma 557 dell'articolo 1 della legge n. 311/2014 o altri contratti di collaborazione nelle forme previste dalla legge. Il piano potrà altresì prevedere la possibilità di attivare eventuali ulteriori procedimenti di mobilità in relazione alle situazioni che possono richiedere l'attivazione di tale istituto sempre nel rispetto dei limiti di spesa sopra evidenziati.

Infine per l'anno 2020 viene prevista la possibilità di assumere personale a tempo determinato, a sensi delle vigenti disposizioni di legge, per sopperire a necessità urgenti al fine di assicurare il corretto svolgimento dell'attività dell'ente.

La spesa complessiva per redditi da lavoro dipendente prevista per l'anno 2021 ammonta ad euro 321.775,76.

Potrà inoltre essere assunto eventuale personale qualora nel corso del 2021 si verifichino delle cessazioni non previste. L'assunzione è prevista con le modalità sopra descritte.

La spesa per lavoro flessibile è fissata nel limite di quella dell'anno 2009 sopra riportato (Euro 64.947,82); Allo stato attuale, non è si prevede di utilizzare lavoro flessibile, in quanto con la predetta modalità si andranno a coprire esigenze non programmabili.

Quindi, per questa tipologia di reclutamento si provvederà di volta in volta e con atto amministrativo specifico a dare atto del rispetto del limite per lavoro flessibile e rispetto del tetto di spesa del personale previsto dal

comma 557 L. 296/2006, raccordandolo sia con atti precedenti eventualmente assunti che con il Piano del fabbisogno di personale, in maniera da dare evidenza del rispetto del limite.

Come indicato al punto n. 3 del presente documento "Programma di fabbisogno di personale per il triennio 2021 – 2023" si evidenzia che saranno individuate risorse umane dedicate all'attuazione dell'intervento previsto dalla scheda n. 20 "Attività a supporto del monitoraggio e della rendicontazione della Strategia" – Aree Interne - per una spesa prevista di Euro 46.666,66 finanziata dalle risorse della Legge di Stabilità.

# Programma fabbisogno di personale anno 2022

Per l'anno 2022 non sono previste nuove assunzioni a tempo indeterminato in quanto non risultano previste al momento cessazioni nel corso del 2021, fermo restando l'eventuale completamento delle assunzioni previste per il 2021 qualora non completate. Tuttavia, qualora nel corso del 2022 dovessero verificarsi delle cessazioni, vengono previste le relative assunzioni mediante le modalità sopra indicate (mobilità, scorrimento graduatorie di altri enti, pubblico concorso, ecc).

Nel corso dell'anno viene inoltre prevista la possibilità di stipulare delle convenzioni a sensi dell'articolo 14 del CCNL con altri enti locali al fine di acquisire delle prestazioni di personale per garantire lo svolgimento delle attività dell'ente. Viene altresì prevista la possibilità di attivare dei contratti a sensi del comma 557 dell'articolo 1 della legge n. 311/2014 o altri contratti di collaborazione nelle forme previste dalla legge. Viene infine prevista la possibilità di attivare eventuali procedimenti di mobilità in relazione alle situazioni che possono richiedere l'attivazione di tale istituto.

Infine per l'anno 2022 viene prevista la possibilità di assumere personale a tempo determinato, a sensi delle vigenti disposizioni di legge, per sopperire a necessità urgenti al fine di assicurare il corretto svolgimento dell'attività dell'ente.

La spesa complessiva per redditi da lavoro dipendente prevista per l'anno 2022 ammonta ad euro 319.907,44.

Come indicato al punto n. 3 del presente documento "Programma di fabbisogno di personale per il triennio 2021 – 2023" si evidenzia che secondo quanto già previsto nell'anno 2021 si darà continuità all'attuazione dell'intervento della scheda n. 20 "Attività a supporto del monitoraggio e della rendicontazione della Strategia" – Aree Interne – con risorse umane dedicate per una spesa prevista di Euro 46.666,66 finanziata dalle risorse della Legge di Stabilità.

# Programma fabbisogno di personale anno 2023

Per l'anno 2023 non sono previste nuove assunzioni a tempo indeterminato in quanto non risultano previste al momento cessazioni nel corso del 2022. Tuttavia, qualora nel corso del 2023 dovessero verificarsi delle cessazioni, vengono previste le relative assunzioni mediante le modalità sopra indicate (mobilità, scorrimento graduatorie di altri enti, pubblico concorso, ecc).

Nel corso dell'anno viene inoltre prevista la possibilità di stipulare delle convenzioni a sensi dell'articolo 14 del CCNL con altri enti locali al fine di acquisire delle prestazioni di personale per garantire lo svolgimento delle attività dell'ente. Viene altresì prevista la possibilità di attivare dei contratti a sensi del comma 557 dell'articolo 1 della legge n. 311/2014 o altri contratti di collaborazione nelle forme previste dalla legge. Viene infine prevista la possibilità di attivare eventuali procedimenti di mobilità in relazione alle situazioni che possono richiedere l'attivazione di tale istituto.

Înfine per l'anno 2023 viene prevista la possibilità di assumere personale a tempo determinato, a sensi delle vigenti disposizioni di legge, per sopperire a necessità urgenti al fine di assicurare il corretto svolgimento dell'attività dell'ente.

La spesa complessiva per redditi da lavoro dipendente prevista per l'anno 2023 ammonta ad euro 285.741,64.

Come indicato al punto n. 3 del presente documento "Programma di fabbisogno di personale per il triennio 2021 – 2023" si evidenzia che secondo quanto già previsto nell'anno 2021 e 2022 si darà continuità all'attuazione dell'intervento della scheda n. 20 "Attività a supporto del monitoraggio e della rendicontazione della Strategia" – Aree Interne – con risorse umane dedicate per una spesa prevista di Euro 46.666,66 finanziata dalle risorse della Legge di Stabilità

# 4. La dotazione organica attuale

La dotazione organica dell'Unione montana risultante dal Piano del Fabbisogno del personale è uguale al personale in servizio cui si aggiungono i posti determinati dal personale assumibile

#### **DOTAZIONE ORGANICA**

Segretario dell'Unione		
Istruttore direttivo amministrativo – contabile	D1	D1
Istruttore amministrativo	C1	C5
Istruttore direttivo tecnico	D1	D2
Istruttore direttivo tecnico	D1	D1
Istruttore direttivo tecnico p.time (18/36)	D1	D2
Istruttore tecnico	C1	C5
Istruttore direttivo tecnico	D1 (VACANTE	()

Istruttore direttivo tecnico D1 (VACANTE)
Istruttore amministrativo contabile C1 (VACANTE)
Istruttore tecnico C1 (VACANTE)

### 2.2.2 PROGRAMMAZIONE DEI LAVORI PUBBLICI

I prospetti riguardanti il programma triennale dei lavori pubblici e del programma biennale degli acquisti di beni e servizi sono allegati al presente documento unico di programmazione.

### 2.2.3 PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

In merito alla ricognizione e alla valorizzazione del patrimonio immobiliare degli enti locali, l'art. 58 del D.L. 25/6/2008 n. 112 stabilisce che il Comune "con delibera dell'organo di Governo individua, redigendo apposito elenco, sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Viene così redatto il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari allegato al bilancio di previsione. ...".

Non sono in programma alienazioni o valorizzazioni immobiliari per il prossimo triennio.

# 2.2.4 Programma biennale degli acquisti e servizi

Si allega al presente DUP il programma aggiornato.

## Considerazioni finali

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono stati definiti con riferimento a quanto i Comuni facenti parte dell'Unione montana intendono delegare o trasferire all'Unione stessa ottimizzando la gestione dei servizi, delle funzioni e del personale, in coerenza con il quadro normativo vigente.

Per quanto riguarda la parte investimento sono stati inseriti progetti finanziati da risorse più o meno certe (Regione Veneto, Comuni, Provincia) e inseriti nel programma triennale delle opere pubbliche.

Non sono previsti mutui per il triennio 2021/2023 per cui la spesa corrente non sarà ulteriormente gravata.

		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE		PREVISIONI DEFINITIVE			
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO(3)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsioni di competenza	10.281,07	0,00	0,00	(
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsioni di competenza	134.242,64	0,00	0,00	(
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	(
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	24.953,48	0,00	0,00	
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	1.006.544,38	1.333.757,80		
TOLO 2	Trasferimenti correnti						
Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
Capitolo 106 / 0 (2.01.01.02.016)	CONTRIBUTO PROGETTO DI PROMOZIONE TURISTICA "LA VIA DELLE MALGHE" - BANDO GAL MONTAGNA VICENTINA MISURA 19.2.1X.	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	138.575,00 138.575,00	0,00 0,00	0,00	
Capitolo 107 / 0 (2.01.01.02.003)	COFINANZIAMENTO DEI COMUNI PER PROGETTO DI PROMOZIONE TURISTICA "LA VIA DELLE MALGHE" - BANDO GAL MONTAGNA VICENTINA MISURA 19.2.1X.	17.420,84	previsione di competenza previsione di cassa	30.486,50 30.486,50	0,00 17.420,84	0,00	
Capitolo 120 / 0 (2.01.01.01.001)	FONDO STATALE PER ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	42.204,23 42.204,23	0,00 0,00	0,00	
Capitolo 121 / 0 (2.01.01.01.000)	RISORSE STATALI ATTUAZIONE STRATEGIA NAZIONALE AREE INTERNE ALTOPIANO (SCHEDE INTERVENTO N. 12 E N. 20)	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	110.000,00 110.000,00	60.000,00 60.000,00	60.000,00	
Capitolo 122 / 0 (2.01.01.01.000)	CONTRIBUTO DELLO STATO PER FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	4.965,79 14.897,37	0,00 0,00	0,00	
Capitolo 139 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO REGIONALE PER SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	15.000,00 15.000,00	15.000,00	10.00
Capitolo 140 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLA REGIONE SULLE SPESE DI FUNZIONAMENTO (L.R. 40/2012 ART. 6 TER)	43.709,27	previsione di competenza previsione di cassa	90.953,24 130.109,07	78.000,00 121.709,27	78.000,00	78.00
Capitolo 150 / 0 (2.01.01.02.003)	CONTRIBUTO ORDINARIO DEI COMUNI MEMBRI	52.021,34	previsione di competenza previsione di cassa	101.000,00 101.000,00	101.000,00 153.021,34	101.000,00	101.00
Capitolo 150 / 1 (2.01.01.02.003)	CONTRIBUTO INTEGRATIVO DEI COMUNI MEMBRI PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	75.000,00 75.000,00	90.000,00 90.000,00	90.000,00	90.00
Capitolo 154 / 0 (2.01.01.02.003)	INTROITO FONDI DAI COMUNI PER SERVIZIO SEGRETERIA	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	16.000,00 16.000,00	0,00 0,00	0,00	
Capitolo 155 / 0 (2.01.01.02.003)	INTROITO FONDI DEI COMUNI PER GESTIONE POST OPERATIVA DISCARICA BAKTALL	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	21.000,00 21.000,00	21.000,00 21.000,00	21.000,00	21.00
Totale Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	•	previsione di competenza previsione di cassa	630.184,76 679.272,17	365.000,00 478.151,45	365.000,00	300.00
TOLO 3	Trasferimenti correnti  Entrate extratributarie	113.151,45	previsione di cassa	630.184,76 679.272,17	365.000,00 478.151,45	365.000,00	300.00

Totale Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	121.586,77 pr	evisione di competenza	105.133,34	89.200,00	89.000,00	89.000,00
Capitolo 110 / 0 (3.05.99.99.999)	INTROITO FONDI PER LA GESTIONE POST OPERATIVA DISCARICA BAKTALL		revisione di competenza revisione di cassa	47.500,00 136.039,53	47.500,00 157.873,06	47.500,00	47.500,00
Capitolo 100 / 0 (3.05.99.99.999)	PROVENTI TASSA CONCORSI		revisione di competenza revisione di cassa	200,00 200,00	200,00 200,00	0,00	0,00
Capitolo 95 / 0 (3.05.99.02.000)	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (LEGGE MERLONI)		evisione di competenza revisione di cassa	2.000,00 2.051,06	0,00 51,06	0,00	0,00
Capitolo 93 / 0 (3.05.02.01.000)	RIMBORSO SPESE DI PERSONALE PROPRIO IN CONVENZIONE CON ALTRI ENTI		revisione di competenza revisione di cassa	17.000,00 18.000,00	1.000,00 10.894,92	1.000,00	1.000,00
Capitolo 91 / 0 (3.05.99.99.999)	INTROITO FONDI SERVIZIO ASSOCIATO SOGGIORNI CLIMATICI		evisione di competenza revisione di cassa	5.000,00 5.150,44	5.000,00 5.150,44	5.000,00	5.000,00
Capitolo 90 / 2 (3.05.99.99.000)	INTROITI DIRITTI SEGRETERIA SPORTELLO UNICO PER LE IMPRESE		revisione di competenza revisione di cassa	15.433,34 16.053,29	17.500,00 18.179,95	17.500,00	17.500,00
Capitolo 90 / 1 (3.05.99.99.000)	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI		evisione di competenza evisione di cassa	18.000,00 18.437,34	18.000,00 18.437,34	18.000,00	18.000,0
Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	μι	CVISIONE UN CASSA	45.549,23	04.548,23		
Totale Tipologia 400	Altre entrate da redditi da capitale		revisione di competenza revisione di cassa	49.949,25 49.949,25	35.000,00 84.949,25	35.000,00	35.000,0
Capitolo 81 / 0 (3.04.02.03.002)	INTROITO DIVIDENDO ALTO VICENTINO AMBIENTE S.R.L. ED ETRA SPA		evisione di competenza evisione di cassa	49.949,25 49.949,25	35.000,00 84.949,25	35.000,00	35.000,0
Tipologia 400	Altre entrate da redditi da capitale		evisione di cassa	100,00	100,00	,	. 50,0
(3.03.03.03.000)  Totale Tipologia 300	Interessi attivi	·	revisione di cassa	100,00	100,00	100,00	100,0
Capitolo 60 / 0	INTERESSI SU GIACENZE DI CASSA		evisione di competenza	100,00	100,00	100,00	100,0
Tipologia 300	Interessi attivi	pr	revisione di cassa	216.121,93	194.582,94	·	·
Totale Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	29.982,94 pr	revisione di competenza	180.900,00	164.600,00	159.600,00	159.600,0
Capitolo 97 / 2 (3.01.02.01.000)	FONDO SPESE ANTINFORTUNISTICA E SANITARIE		evisione di competenza evisione di cassa	3.000,00 3.425,63	3.000,00 3.042,96	3.000,00	3.000,0
Capitolo 97 / 1 (3.01.02.01.000)	FONDO PER SPESE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE AGRICOLE		evisione di competenza evisione di cassa	20.000,00 21.482,84	15.000,00 15.000,00	10.000,00	10.000,0
Capitolo 30 / 0 (3.01.03.02.000)	FITTI REALI DI FABBRICATI		evisione di competenza evisione di cassa	18.900,00 20.954,38	19.600,00 30.209,62	19.600,00	19.600,00
Capitolo 22 / 0 (3.01.02.01.035)	GESTIONE RISORSE NATURALI		revisione di competenza revisione di cassa	88.000,00 88.000,00	78.000,00 78.000,00	78.000,00	78.000,00
Capitolo 20 / 0 (3.01.02.01.999)	INTROITI PER PROGETTAZIONI		revisione di competenza revisione di cassa	50.000,00 81.259,08	48.000,00 67.330,36	48.000,00	48.000,0
Capitolo 10 / 0 (3.01.02.01.032)	DIRITTI DI SEGRETERIA E ROGITO		revisione di competenza revisione di cassa	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00	1.000,0
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO(3)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE		PREVISIONI DEFINITIVE			

TITOLO TIPOLOGIA	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(3)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
		previsione di cassa	195.931,66	210.786,77		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	201.518,96 previsione di competenza previsione di cassa	336.082,59 462.102.84	288.900,00 490.418,96	283.700,00	283.700,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale					
Tipologia 200	Contributi agli investimenti					
Capitolo 181 / 0 (4.02.01.01.000)	L.78/01- TUTELA DEL PATROMINIO STORICO DELLA PRIMA GUERRA MONDIALE	40.435,55 previsione di competenza previsione di cassa	0,00 40.435,55	0,00 40.435,55	0,00	0,00
Capitolo 191 / 0 (4.02.01.01.000)	RISORSE STATALI ATTUAZIONE STRATEGIA NAZIONALE AREE INTERNE ALTOPIANO (SCHEDE INTERVENTO N. 20)	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	7.000,00 7.000,00	7.000,00 7.000,00	0,00	0,00
Capitolo 360 / 0 (4.02.01.02.002)	COFINANZIAMENTO DELLA PROVINCIA DI VICENZA PER INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE DELL'AREA ARCHELOGICA DEL BOSTEL DI ROTZO	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	0,00 40.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Capitolo 361 / 0 (4.02.01.02.003)	COFINANZIAMENTO VARI ENTI PER INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE DELL'AREA ARCHELOGICA DEL BOSTEL DI ROTZO	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	0,00 7.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 200	Contributi agli investimenti	40.435,55 previsione di competenza previsione di cassa	7.000,00 94.435,55	7.000,00 47.435,55	0,00	0,00
Tipologia 300	Altri trasferimenti in conto capitale					
Capitolo 190 / 0 (4.03.10.02.001)	PAR-FSC 2007-2013 ASSE 3 - DGR.422/2014-VALORIZZAZIONE DELL'AREA ARCHEOLOGICA DEL BOSTEL DI ROTZO	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	5.584,88 50.149,45	0,00 0,00	0,00	0,00
Capitolo 201 / 0 (4.03.10.02.002)	L.R.11/2014 - ARTT.9 - CELEBRAZIONI PER IL CENTENARIO GRANDE GUERRA- PROGETTO "ALTA VIA DELLA GRANDE GUERRA DELLE PREALPI VICENTINE"	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	30.000,00 30.000,00	170.000,00 170.000,00	135.000,00	0,00
Capitolo 242 / 0 (4.03.10.02.001)	CONTRIBUTO REGIONALE PER IL FINANZIAMENTO DELLE SPESE INVESTIMENTO (L.R. 40/2012 ART. 6 QUATER)	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	14.141,31 14.141,31	14.141,31 14.141,31	0,00	0,00
Capitolo 243 / 0 (4.03.10.02.001)	REGIONE VENETO -L.97/94-ART.2- FONDO NAZIONALE PER LA MONTAGNA	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	43.160,86 43.160,86	0,00	0,00
Capitolo 270 / 0 (4.03.10.02.001)	CONTRIBUTO REGIONE VENETO - L.R. 11/2013 TURISMO DI ALTA MONTAGNA	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	5.780,00 5.780,00	5.000,00 5.000,00	5.000,00	5.000,00
Capitolo 271 / 0 (4.03.10.02.001)	FONDO INTEGRATIVO PER I COMUNI MONTANI - RIPRISTINO STRAORDINARIO DELLA VIABILITA' SILVO PASTORALE E INTERPODERALE AREE DANNEGGIATE DALL'EVENTO DEL 29-30 OTTOBRE 2018	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	62.494,83 62.494,83	416.632,17	0,00
Capitolo 272 / 0 (4.03.10.02.003)	SISTEMAZIONE STRADE SILVOPASTORALI DANNEGGIATE DAL NUBIFRAGIO E DAL FORTE VENTO NEL COMUNE DI LUSIANA CONCO (A SEGUITO EVENTO METEOROLOGICO DENOMINATO VAIA)	180.000,00 previsione di competenza previsione di cassa	200.000,00 200.000,00	0,00 180.000,00	0,00	0,00
Capitolo 273 / 0 (4.03.10.02.003)	COFINANZIAMENTO DEI COMUNI INTERVENTO DI VALORIZZAZIONE RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DEL PERCORSO DENOMINATO "STRADA ORTIGARA"	35.500,00 previsione di competenza previsione di cassa	35.500,00 35.500,00	0,00 35.500,00	0,00	0,00
Capitolo 303 / 0 (4.03.10.02.002)	BIM BRENTA - CONTRIBUTO PER ADEGUAMENTI STRUITTURALI MALGHE PUBBLICHE	10.000,00 previsione di competenza previsione di cassa	10.000,00 10.000,00	0,00 10.000,00	0,00	0,00
Capitolo 310 / 0 (4.03.10.02.003)	COMUNE DI ASIAGO - INTROITO FONDI LAVORI MANUTENZIONE STRADA ACCESSO DISCARICA MELAGON	26.983,42 previsione di competenza previsione di cassa	33.560,59 35.977,90	33.560,59 60.544,01	0,00	0,00

		RESIDUI PRESUNTI AL	PREVISIONI			
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO(3)	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
Capitolo 314 / 0 (4.03.10.02.001)	INTERVENTO DI VALORIZZAZIONE, QUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DEL PERCORSO DENOMINATO "STRADA ORTIGARA"	89.862,58 previsione di competenza previsione di cassa	179.725,16 179.725,16	0,00 89.862,58	0,00	0,00
Capitolo 322 / 0 (4.03.10.02.003)	GESTIONE DELEGA MIGLIORIE BOSCHIVE DEI COMUNI	54.948,99 previsione di competenza previsione di cassa	122.718,75 149.980,84	100.000,00 154.948,99	100.000,00	100.000,00
Capitolo 331 / 0 (4.03.10.02.003)	GESTIONE DELEGA MIGLIORIE PASCOLIVE DEI COMUNI	194.571,41 previsione di competenza previsione di cassa	443.472,70 560.448,33	400.000,00 594.571,41	400.000,00	400.000,00
Capitolo 392 / 0 (4.03.10.02.000)	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO DEL SISTEMA DI CAPTAZIONE E STOCCAGGIO PERCOLATO DISCARICA BAKTALL IN COMUNE DI GALLIO (utilizzo fondo gestione post-operativa)	2.148,00 previsione di competenza previsione di cassa	0,00 2.148,00	0,00 2.148,00	0,00	0,00
Capitolo 401 / 0 (4.03.12.99.999)	CONTRIBUTI PER DANNI AL PATRIMONIO SILVO-PASTORALE	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Capitolo 404 / 0 (4.03.10.02.001)	INTROITO 50% SANZIONI AMMINISTRATIVE L.R.19/93	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale Tipologia 300	Altri trasferimenti in conto capitale	594.014,40 previsione di competenza	1.084.483,39	829.357,59	1.057.632,17	506.000,00
Tipologia 500	Altre entrate in conto capitale	previsione di cassa	1.277.850,99	1.423.371,99		
Capitolo 193 / 1 (4.05.04.99.000)	FONDO PER SPESE ATTREZZATURA ANTINFORTUNISTICA - VARI CANTIERI	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	7.000,00 7.000,00	5.000,00 5.000,00	5.000,00	5.000,00
Capitolo 193 / 2 (4.05.04.99.000)	FONDO PER ACQUISTO PEZZI DI RICAMBIO E/O SOSTITUZIONE ATTREZZATURE AGRICOLE	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	20.000,00 20.000,00	10.000,00 10.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 193 / 3 (4.05.04.99.999)	FONDO PER ACQUISTO BENI E STRUMENTAZIONI (D.LGS 50/2016)	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Capitolo 400 / 0 (4.05.04.99.000)	PROVENTI GESTIONE RISORSE NATURALI	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	170.000,00 170.000,00	170.000,00 170.000,00	170.000,00	170.000,00
Totale Tipologia 500	Altre entrate in conto capitale	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	200.000,00 200.000,00	185.000,00 185.000,00	185.000,00	185.000,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	634.449,95 previsione di competenza previsione di cassa	1.291.483,39 1.572.286,54	1.021.357,59 1.655.807,54	1.242.632,17	691.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	•	·			
Tipologia 100	Entrate per partite di giro		<u> </u>	<u> </u>		
Capitolo 470 / 0 (9.01.02.02.000)	RITENUTE ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI PER IL PERSONALE: A - CPDEL B - INSPS - GESCAL C - INADEL D - ENPDEP	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	80.000,00 80.000,00	80.000,00 80.000,00	80.000,00	80.000,00
Capitolo 480 / 0 (9.01.02.01.000)	RITENUTE ERARIALI: A - DIPENDENTI B - LAVORATORI AUTONOMI C - IMPOSTA (4%) SUI CONTRIBUTI ALLE IMPRESE	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	100.000,00 100.000,00	100.000,00 100.000,00	100.000,00	100.000,00
Capitolo 481 / 0 (9.01.03.01.001)	RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00	20.000,00
Capitolo 491 / 0 (9.01.02.99.999)	RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI - SINDACATI, ECC.	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	5.000,00 5.000,00	5.000,00 5.000,00	5.000,00	5.000,00
Capitolo 520 / 0 (9.01.99.03.000)	RESTITUZIONE FONDI ECONOMATO	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	5.000,00 5.000,00	5.000,00 5.000,00	5.000,00	5.000,00

# BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2021

		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE	PREVISIONI DEFINITIVE			
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO <sup>(3)</sup>	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
Capitolo 600 / 0 (9.01.99.99.000)	PARTITE DI GIRO DIVERSE	892,44 previsione di competenza previsione di cassa	10.000,00 11.117,44	10.000,00 10.892,44	10.000,00	10.000,00
Capitolo 601 / 0 (9.01.01.02.001)	RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	678,43 previsione di competenza previsione di cassa	100.000,00 100.602,05	100.000,00 100.678,43	100.000,00	100.000,00
Totale Tipologia 100	Entrate per partite di giro	1.570,87 previsione di competenza previsione di cassa	320.000,00 321.719.49	320.000,00 321.570.87	320.000,00	320.000,00
Tipologia 200	Entrate per conto terzi	F				
Capitolo 500 / 0 (9.02.04.01.000)	DEPOSITI CAUZIONALI	4,50 previsione di competenza previsione di cassa	14.000,00 14.000,00	14.000,00 14.004,50	14.000,00	14.000,00
Capitolo 510 / 0 (9.02.04.01.000)	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI E D'ASTA	0,00 previsione di competenza previsione di cassa	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale Tipologia 200	Entrate per conto terzi	4,50 previsione di competenza previsione di cassa	15.000,00 15.000,00	15.000,00 15.004,50	15.000,00	15.000,00
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.575,37 previsione di competenza previsione di cassa	335.000,00 336.719,49	335.000,00 336.575,37	335.000,00	335.000,00
TOTALE TITOLI		950.695,73 previsione di competenza	2.592.750,74	2.010.257,59	2.226.332,17	1.609.700,00
		previsione di cassa	3.050.381,04	2.960.953,32		
TOTALE GEN	IERALE DELLE ENTRATE	950.695,73 previsione di competenza	2.762.227,93	2.010.257,59	2.226.332,17	1.609.700,00
		previsione di cassa	4.056.925,42	4.294.711,12		

<sup>(1)</sup> Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di di preconsuntivo.

<sup>(2)</sup> Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'altra. 42, comma 6, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

# BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) (1) 2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.333.757,80			
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	(+)		653.900,00 <i>0,00</i>	648.700,00 <i>0,00</i>	583.700,00 <i>0,00</i>
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	(-)		616.059,09	609.521,71	543.117,94
- fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità			0,00 4.329,97	0,00 4.329,97	0,00 4.329,97
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	(-)		37.840,91	39.178,29	40.582,06
- di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGG SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	E, CHE	HANNO EFFETTO SULL'E	EQUILIBRIO EX ARTICOLO	162, COMMA 6, DEL TE	STO UNICO DELLE LEGGI
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per	(+)		0,00	0,00	0,00
rimborso prestiti(2) di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00		
l) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a	(+)		0,00	0,00	0,00
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)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

# BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) (1) 2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		_	MPETENZA NNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.021.357,59	1.242.632,17	691.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		1.021.357,59 <i>0,00</i>	1.242.632,17 <i>0,00</i>	691.000,00 <i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

# BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per gli Enti locali) (1) 2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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	(-)	0,00		
correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di				
liquidità				
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli		0,00	0,00	0,00
investimenti pluriennali		·	·	·

- C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
- E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000. S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
- S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.
- T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.
- X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.
- X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.
- Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000
- (1) Indicare gli anni di riferimento.
- (2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è delliberato 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.

## Unione Montana Spettabile Reggenza dei 7 Comuni (VI)

#### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2021

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE  (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)  ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) 2) Trasferimenti correnti (Titolo II) 3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+) (+) (+)	0,00 195.106,33 371.822,56	0,00 277.965,79 378.600,00	0,00 277.865,79 378.700,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		566.928,89	656.565,79	656.565,79
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1)	(+)	56.692,89	65.656,58	65.656,58
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)	(-)	0,00	0,00	0,00
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		56.692,89	65.656,58	65.656,58
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
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

<sup>(1)</sup> Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

Allegato "B" alla delibera di Giunta n. del

### NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021/2022/2023

La nuova contabilità armonizzata prevede, per gli enti che adottano la contabilità potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

Il presente documento ha la finalità di descrivere e spiegare, seppur sinteticamente, gli elementi che si reputano maggiormente significativi del bilancio di previsione 2021/2023, dal contenuto prettamente tecnico finalizzato a verificare il rispetto dei principi contabili. Il rispetto dei principi contabili ha la finalità di garantire l'equilibrio finanziario del bilancio.

Il bilancio di previsione è composto dai seguenti modelli:

- entrate distinte per tipologie
- riepilogo generale delle entrate per titoli
- spese distinte per missioni, programmi e titoli
- riepilogo generale delle spese per titoli
- riepilogo generale delle spese per missioni
- quadro generale riassuntivo
- quadro equilibri di bilancio
- elenco previsioni entrate e uscite per piano dei conti
- prospetti composizione Fondo crediti dubbia esigibilità
- tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto
- prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento

ed è stato redatto sulla base delle linee strategiche ed operative contenute nel Documento Unico di programmazione (DUP).

Con riferimento alla proposta di bilancio di previsione, si ritiene necessario illustrare i seguenti contenuti:

## - costituzione Fondo crediti di dubbia esigibilità

Per determinare il fondo crediti di dubbia esigibilità, sono state innanzitutto individuate le categorie di entrata di dubbia esigibilità ed è stato effettuato il calcolo per ciascuna secondo la modalità di calcolo A (media semplice del non riscosso).

Il legislatore ha concesso la facoltà di applicare gradualmente la norma per quanto concerne l'accantonamento (come modificato dalla legge di bilancio 2018):

nel 2020 lo stanziamento è pari almeno al 95% del calcolato dal 2021 lo stanziamento è del 100%

#### Fondo di Garanzia Debiti Commerciali

Per quanto riguarda il Fondo di garanzia debiti commerciali (FGDC) non è stato previsto alcun accantonamento in quanto l'Unione risulta in regola con gli indicatori sui tempi di pagamento e ha trasmesso correttamente le informazioni alla piattaforma dei crediti commerciali - PCC.

### - Fondo pluriennale vincolato

Per quanto riguarda il fondo pluriennale vincolato si rinvia all'approvazione del rendiconto dopo il riaccertamento ordinario dei residui.

## - Criteri di valutazione adottati per le entrate correnti

Titolo 1 °- entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa:

L'Unione montana non ha entrate di natura tributaria.

### Titolo 2º - trasferimenti correnti:

Riguarda principalmente i trasferimenti correnti regionali e comunali necessari al funzionamento dell'ente – in linea con le previsioni degli anni scorsi. Si evidenzia che a partire dall'annualità 2020 sono state previste nuove entrate da parte dei Comuni per le spese di gestione post operativa della discarica Baktall (Euro 21.000,00), che si è ritenuto opportuno e necessario riportare anche per le annualità 2021-2023.

#### Titolo 3°- Entrate extratributarie:

Riguarda parte degli introiti derivanti dalla raccolta dei funghi, dividendo da Alto Vicentino Ambiente, fitti, introiti eventuali e diversi – in linea con le previsioni degli anni scorsi.

## Spese correnti - Titolo 1º

Le spese correnti sono riepilogate in macroaggregati esercizi 2021-2022-2023:

	Macroaggregati di spesa	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
101	Redditi da lavoro dipendente	321775,76	319907,44	285741,64
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	26347,44	26081,83	25285
103	Acquisto di beni e servizi	214643,44	213777,37	183740
104	Trasferimenti correnti	750	750	750
107	Interessi passivi	7028,85	5691,47	4287,7
108	Altre spese per redditi da capitale	520,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	47993,6	46313,6	46313,6
	Totale spese correnti	619059,09	612521,71	546117,94

### Redditi da lavoro dipendente

La spesa per il personale prevista per esercizio riguarda n. 8 dipendenti (sei in ruolo e la previsione di due assunzioni in corso d'anno) ed è stata calcolata applicando il contratto collettivo nazionale di lavoro.

Per l'Unione montana, essendo un ente non soggetto al patto, l'annualità da prendere a base per il contenimento della spesa di personale è il 2008 (vedi DUP)

## Imposte e tasse a carico dell'Ente

La spesa riguarda IRAP, imposte di registro e bollo e tasse automobilistiche.

## Acquisto di beni e servizi

Spese per acquisto beni e servizi per il funzionamento degli uffici.

#### Interessi passivi

La spesa riguarda gli interessi passivi relativi ai due mutui in essere a tutt'oggi.

## Altre spese correnti

Le altre spese correnti riguardano i premi assicurativi sulla base dei contratti in essere, il fondo crediti dubbia esigibilità e fondo di riserva.

Rispetto dei limiti fondo di riserva

Bilancio	Spese correnti	Minimo 0,30%	Massimo 2,00%	Stanziamento
2021	619059,09	1857,18	12381,18	3462,33
2022	612521,71	1837,57	12250,43	4513,63
2023	546117,94	1638,35	10922,36	4513,63

# Fondo di riserva di cassa

Bilancio	Spese finali	Minimo 0,20%
2021	2805388,79	5610,78

### Rimborso di prestiti

Vedi DUP.

# Entrate in conto capitale

Il Titolo 4° dell'entrata contiene gli stanziamenti relativi ai trasferimenti per un importo di Euro 1024357,59.= bilancio 2021, di Euro 1288793,03 nel bilancio 2022 e di Euro €. 694000,00 nel bilancio 2023 e riguardano principalmente trasferimenti da parte della Regione, dei Comuni, all'introito dei fondi relativi al rilascio delle autorizzazioni per la raccolta dei funghi in parte.

### Spese in conto capitale

Titolo 2° della spesa – Le suddette entrate sono utilizzate per la realizzazione di interventi delegati dai singoli Comuni (migliorie pascolive, strade silvo - pastorali, interventi ambientali) e opere previste nel programma triennale delle opere pubbliche inserito nel DUP.

## Accensione di prestiti

Non sono previste nuove assunzioni di mutui o prestiti.

#### Partite di Giro

Le partite di giro, oltre alle ritenute previdenziali ed assistenziali del personale ecc., riguardano le disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment – legge di stabilità 2015) La nuova contabilizzazione dell'utilizzo delle somme vincolate ai sensi dell'art.195 del TUEL. Il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, di cui al D. Lgs. n.118/2011 prevede che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate effettuate dal tesoriere vengano contabilizzate con scritture finanziarie tra le partite di giro.

# Organismi partecipati

L'Unione Montana "Spettabile Reggenza dei Sette Comuni" detiene direttamente quote di partecipazione nelle seguenti società:

- Energia Territorio Risorse Ambientali ETRA S.p.A. quota del 0,0473%;
- Alto Vicentino Ambiente AVA srl quota del 4,99%;
- Montagna Vicentina scarl quota del 3,85%;

### Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020

Il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione per l'esercizio 2020, allegato al bilancio di previsione, evidenzia un risultato positivo di €. 1331402,45.

Tale allegato è stato introdotto dal D. Lgs. n.118/2001 al fine di imporre agli enti locali una verifica preliminare del risultato della gestione in corso.

Al bilancio di previsione esercizio finanziario 2021 non è stato applicato avanzo di amministrazione.

### Equilibri di bilancio

A partite dal 1 gennaio 2017 nel redigere i propri bilanci gli enti locali devono garantire non solo il pareggio complessivo ma anche l'equilibrio di parte corrente e un equilibrio in termini sia di competenza che di cassa tra le entrate e le spese finali.

# Unione Montana Spettabile Reggenza dei 7 Comuni (VI)

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.333.757,80								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	741.348,29	616.059,09	609.521,71	543.117,94
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	478.151,45	365.000,00	365.000,00	300.000,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	490.418,96	288.900,00	283.700,00	283.700,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.655.807,54	1.021.357,59	1.242.632,17	691.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.862.185,01	1.021.357,59	1.242.632,17	691.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	2.624.377,95	1.675.257,59	1.891.332,17	1.274.700,00	Totale spese finali	2.603.533,30	1.637.416,68	1.852.153,88	1.234.117,94
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	65.322,07	37.840,91	39.178,29	40.582,06
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	336.575,37	335.000,00	335.000,00	335.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	354.531,79	335.000,00	335.000,00	335.000,00
Totale titoli	2.960.953,32	2.010.257,59	2.226.332,17	1.609.700,00	Totale titoli	3.023.387,16	2.010.257,59	2.226.332,17	1.609.700,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.294.711,12	2.010.257,59	2.226.332,17	1.609.700,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.023.387,16	2.010.257,59	2.226.332,17	1.609.700,00
Fondo di cassa finale presunto	1.271.323,96								

<sup>(1)</sup> 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.

			ell'anno 2021	Previsioni de	ell'anno 2022	Previsioni d	ell'anno 2023
	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
101 Cap.70 / 0	TITOLO 1 - Spese correnti Redditi da lavoro dipendente STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	321.775,76 71.380,00	, .	319.907,44 71.380,00	13.333,34	292.361,64 71.380,00	0,00
Cap.70 / 1	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO SETT. AMMINISTRATIVO	10.620,00	0,00	10.620,00	0,00	10.620,00	0,00
Cap.72 / 0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	105.450,00	0,00	105.450,00	0,00	105.450,00	0,00
Cap.72 / 2	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO SETT. TECNICO	26.550,00	0,00	26.550,00	0,00	26.550,00	0,00
Cap.74 / 0	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO ENTE	37.000,00	0,00	37.000,00	0,00	37.000,00	0,00
Cap.76 / 1	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE - AREA AMMINISTRATIVA	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
Cap.77 / 1	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE - AREA TECNICA	751,39	0,00	751,39	0,00	751,39	0,00
Cap.80 / 0	ONERI PREVIDENZIALI,ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO DELL'ENTE	21.500,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	0,00
Cap.100 / 0	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Cap.110 / 0	RIMBORSO SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO DA ALTRI ENTI	4.000,00	0,00	6.000,00	0,00	4.000,00	0,00
Cap.111 / 0	RIMBORSO COSTI PERSONALE STRATEGIA AREE INTERNE - SCHEDA INTERVENTO N. 20	13.333,34	13.333,34	13.333,34	13.333,34	0,00	0,00
Cap.310 / 3	SIPENDI PERSONALE STRATEGIA AREE INTERNE (A TEMPO DETERMINATO)	12.499,34	0,00	9.374,52	0,00	0,00	0,00
Cap.310 / 4 Cap.372 / 1	ONERI PREVIDENZIALI,ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE STRATEGIA AREE INTERNE (A TEMPO DETERMINATO) FONDO GLOBALE PER LE RISORSE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA	3.581,44 5.546,87	0,00	2.837,94 5.546,87	0,00	0,00 5.546.87	0,00
Cap.372 / 2	PRODUTTIVITA' (UFF. AMMINISTRATIVI)  FONDO GLOBALE PER LE RISORSE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA  PRODUTTIVITA' (UFF. TECNICO)	8.163,38	,,,,,	8.163,38	0,00	8.163,38	0,00
102 Cap.310 / 5	Imposte e tasse a carico dell'ente IRAP PERSONALE STRATEGIA AREE INTERNE (A TEMPO DETERMINATO)	26.347,44 1.062,44	0,00 0,00	26.081,83 796,83	0,00 0,00	22.285,00 0,00	0,00 0,00
Cap.380 / 1	IMPOSTE E TASSE	21.500,00	0,00	21.500,00	0,00	18.500,00	0,00
Cap.380 / 2	IMPOSTE E TASSE (TASSE AUTOMOBILISTICHE)	800,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00
Cap.380 / 3	IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
Cap.380 / 4	TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	2.345,00	0,00	2.345,00	0,00	2.345,00	0,00
Cap.380 / 5	IMPOSTE E TASSE - I.M.U.	340,00	0,00	340,00	0,00	340,00	0,00
103 Cap.30 / 0	Acquisto di beni e servizi INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE FORZOSE AGLI AMMINISTRATORI	211.643,44 1.000,00	29.523,44 0,00	210.777,37 1.000,00	33.657,37 0,00	177.120,00 1.000,00	0,00 0,00
Cap.40 / 0	SPESE DIVERSE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI	5.900,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	0,00
Cap.50 / 0	SPESE DI RAPPRESENTANZA	450,00	0,00	450,00	0,00	450,00	0,00
Cap.140 / 0	SPESE PER LA FORMAZIONE, QUALIFICAZIONE E PERFEZIONAMENTO DEL PERSONALE	495,00	0,00	495,00	0,00	495,00	0,00
Cap.150 / 0	SPESE PER CONCORSI A POSTI VACANTI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Cap.170 / 1 Cap.171 / 1	SPESE PER LA MANUTENZIONE ED IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI (ACQUISTO BENI CONSUMO) SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI (UTENZE E CANONII)	3.000,00 28.000,00	, i	3.000,00 28.000,00	0,00 0,00	3.000,00 28.000,00	0,00

		Previsioni d	ell'anno 2021	Previsioni de	ell'anno 2022	Previsioni d	ell'anno 2023
	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
Cap.171 / 2	SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI (MANUTENZIONII)	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Cap.171 / 3	SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI (SERVIZIO PULIZIA)	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
Cap.171 / 4	SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI (POSTA E SERVIZI	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
Cap.171 / 5	AMM.VI) SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI (ACCERTAMENTI	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00
Cap.210 / 0	SANITARI, ECC.) SPESE PER ACQUISTO DI GIORNALI,DI RIVISTE E DI PUBBLICAZIONI AD USO DEGLI	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
Cap.220 / 0	UFFICI ANCHE PER L'AMBIENTE SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO ELETTRONICO	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
Cap.230 / 0	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	1.275,00	0,00	1.275,00	0,00	1.275,00	0,00
Cap.240 / 1	SPESE DI GESTIONE DEGLI AUTOMEZZI (CARBURANTI)	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
Cap.240 / 2	SPESE DI GESTIONE AUTOMEZZI E ATTREZZATURE AGRICOLE	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
Cap.241 / 1	SPESE DI GESTIONE DEGLI AUTOMEZZI ( RIPARAZIONI ,ECC.)	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Cap.241 / 2	SPESE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE AGRICOLE	15.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Cap.250 / 0	SPESE PER LITI,ARBRITATI,ECC.	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
Cap.290 / 0	QUOTE DI PARTECIPAZIONE A CONSORZI RELATIVI A SERVIZI GENERALI.	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00
Cap.310 / 0	SPESE PER STUDI, PROGETTAZIONI, DIREZIONE LAVORI E COLLAUDI E	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
Cap.310 / 2	COLLABORAZIONI STRATEGIA NAZIONALE AREE INTERNE ALTOPIANO - ATTIVITA' DI SUPPORTO DEL MONITORAGGO E DELLA RENDICONTAZIONE DELLA STRATEGIA (SCHEDA INTERVENTO IN. 20)	29.523,44	29.523,44	33.657,37	33.657,37	0,00	0,00
Cap.320 / 2	SPESE DISCARICA BAKTALL - GESTIONE	47.500,00	0,00	47.500,00	0,00	47.500,00	0,00
Cap.329 / 0	SPESE PER SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA - SOGGIORNI MARINI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.440 / 1	GESTIONE RISORSE NATURALI DELL'ALTOPIANO - COMPETENZE AI SOGGETTI DISTRIBUTORI	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
104 Cap.120 / 0	Trasferimenti correnti QUOTA DIRITTI DI SEGRETERIA E ROGITO DA VERSARE AL FONDO GESTITO DAL MINISTERO DELL'INTERNO	750,00 100,00		750,00 100,00	,	750,00 100,00	1 ' 1
Cap.292 / 0	SPESE PER FINI ISTITUZIONALI	650,00	0,00	650,00	0,00	650,00	0,00
105 106 107 Cap.367 / 0	Trasferimenti di tributi Fondi perequativi Interessi passivi INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN AMMORTAMENTO - CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0,00 0,00 7.028,85 6.968,85	0,00	0,00 0,00 5.691,47 5.631,47	,	0,00 0,00 4.287,70 4.227,70	0,00 0,00
Cap.368 / 0	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN AMMORTAMEN TO (ALTRI SOGGETTI)	60,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00
108 Cap.323 / 0	Altre spese per redditi da capitale ACQUISIZIONE DI SERVITU' E ALTRI DIRITTI	520,00 520,00		0,00 0,00	,	0,00 0,00	1 ' 1
109 110 Cap.181 / 1 Cap.182 / 0	Rimborsi e poste correttive delle entrate Altre spese correnti SPESE PER ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE SPESE PER PREMI ASSICURAZIONI	0,00 47.993,60 4.000,00 25.000,00	0,00	0,00 46.313,60 4.000,00 25.000,00	0,00 0,00	0,00 46.313,60 4.000,00 25.000,00	0,00 0,00

		Previsioni d	ell'anno 2021	Previsioni de	ell'anno 2022	Previsioni d	ell'anno 2023
	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
Cap.270 / 0	SPESE PER APPALTI E CONTRATTI	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
Cap.320 / 3	SPESE DISCARICA BAKTALL - POLIZZE ASSICURATIVE	6.970,00	0,00	6.970,00	0,00	6.970,00	0,00
Cap.340 / 0	FONDO DI RISERVA	3.462,33	0,00	4.513,63	0,00	4.513,63	0,00
Cap.350 / 0	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	4.329,97	0,00	4.329,97	0,00	4.329,97	0,00
Cap.360 / 0	FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI	2.731,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.371 / 0	I.V.A. A DEBITO DELL'ENTE	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	616.059,09	42.856,78	609.521,71	46.990,71	543.117,94	0,00
201 202 Cap.386 / 1	TITOLO 2 - Spese in conto capitale Tributi in conto capitale a carico dell'ente Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni ACQUISTO HARDWARE E ATTREZZATURE INFORMATICHE - STRATEGIA NAZIONALE	0,00 7.000,00 7.000,00	7.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
203 Cap.388 / 0	AREE INTERNE (SCHEDA INTERVENTO N. 20)  Contributi agli investimenti L. 97/1994 - INTERVENTI PER TUTELA BENI DI INTERESSE AMBIENTALE	13.160,86 13.160,86	1	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
204 205 Cap.391 / 2	Altri trasferimenti in conto capitale Altre spese in conto capitale FONDO PER ACQUISTO PEZZI DI RICAMBIO E/O SOSTITUZIONE ATTREZZATURE AGRICOLE	0,00 1.001.196,73 10.000,00	1	0,00 1.242.632,17 10.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 691.000,00 10.000,00	0,00 0,00 0,00
Cap.391 / 3	FONDO PER SPESE ATTREZZATURA ANTINFORTUNISTICA - VARI CANTIERI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.419 / 0	UTILIZZO SANZIONI AMMINISTRATIVE L.R. 19/93	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Cap.422 / 0	GESTIONE DELEGA FORESTALE DA PARTE DEI COMUNI	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
Cap.425 / 0	COMUNE DI ASIAGO - MANUTENZIONE STRADA ACCESSO DISCARICA MELAGON	33.560,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.426 / 0	GESTIONE DELEGA MIGLIORIE PASCOLIVE DEI COMUNI	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
Cap.432 / 0	INTERVENTI RIPRISTINO STRAORDINARIO DELLA VIABILITA' SILVO PASTORALE E INTERPODERALE AREE DANNEGGIATE DALL'EVENTO DEL 29-30 OTTOBRE 2018 - FONDO INTEGRATIVO PER I COMUNI MONTANI.	62.494,83	0,00	416.632,17	0,00	0,00	0,00
Cap.433 / 0	INTERVENTI L.R. 40/2012 ART. 6 QUATER FINANZIAMENTO SPESE DI INVESTIMENTO	14.141,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.440 / 0	GESTIONE RISORSE NATURALI DELL'ALTOPIANO	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00
Cap.521 / 0	L.R. 11/2013 - TURISMO DI ALTA MONTAGNA	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.527 / 0	L.R.11/2014-ART.9-CELEBRAZIONI CENTENARIO GRANDE GUERRA-PROGETTO "ALTA VIA	170.000,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap.524 / 0	DELLA GRANDE GUERRA DELLE PREALPI VICENTINE" INTERVENTI L. 97/1994 FINANZIAMENTO SPESE DI PROMOZIONE DEL TERRITORIO	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	1.021.357,59	7.000,00	1.242.632,17	0,00	691.000,00	0,00
301 302	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie Acquisizioni di attività finanziarie Concessione crediti di breve termine	0,00 0,00		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

304 300  Altr 300  Tot  401  401  Rin 402  Rin 403  Cap.841/1  Cap.842/0  404  405  400  Tot  Tit  tes  501  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  To	concessione crediti di medio-lungo termine tre spese per incremento di attività finanziarie otale TITOLO 3  TOLO 4 - Rimborso Prestiti mborso di titoli obbligazionari mborso prestiti a breve termine mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine dote capitale ammortamento mutui cassa depositi e prestiti dote Capitale ammortamento mutul-altri mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 37.840,91 10.900,00 0,00 37.840,91	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00 0,00 39.178,29	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00 0,00 40.582,06	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0
304 300  Altr 300  Tot  401  401  402  403  Cap.841 / 1  Cap.842 / 0  404  405  400  Titt  tes  501  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  To	TOLO 4 - Rimborso Prestiti mborso di titoli obbligazionari mborso prestiti a breve termine mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00 0,00 0,00 0,00 37.840,91 26.940,91 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 0,00 39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 0,00 40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0
304 300  Altr 300  Tot  401  401  402  403  Cap.841 / 1  Cap.842 / 0  404  405  400  Titt  tes  501  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  To	TOLO 4 - Rimborso Prestiti mborso di titoli obbligazionari mborso prestiti a breve termine mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00 0,00 0,00 37.840,91 26.940,91 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0
TIT 401 Rin 402 Rin 403 Rin Cap.841/1 QUC 404 Rin 405 For 400 Tot  TIT tes 501 Chi 500 Tot  701  701 Cap.850/0 VER	TOLO 4 - Rimborso Prestiti mborso di titoli obbligazionari mborso prestiti a breve termine mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00 0,00 37.840,91 26.940,91 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
401 Rin 402 Rin 403 Rin Cap.841/1 QUC 404 Rin 405 For 400 Tot  TIT tes 501 Chi 500 Tot  701 Cap.850/0 VER	mborso di titoli obbligazionari mborso prestiti a breve termine mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00 37.840,91 26.940,91 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
402 Rin 403 Rin Cap.841/1 QUC 404 Rin 405 For 400 Tot  TIT tes 501 Chi 500 Tot  701  Cap.850/0 VER	mborso prestiti a breve termine mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento condi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00 37.840,91 26.940,91 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
403 Rin QuC Cap.841/1 QuC 404 Rin 405 For 400 Tot  TIT tes 501 Chi 500 Tot  701 Cap.850/0 VER	mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	37.840,91 26.940,91 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Cap.841/1 QUC Cap.842/0 QUC 404 Rin 405 For 400 Tot  TIT tes 501 Chi 500 Tot  701 Cap.850/0 VER	JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	26.940,91 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	28.278,29 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	29.682,06 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
404 Rin 405 For 400 Tot 501 Chi 500 Tot 701 701 Usc Cap.850 / 0 VER	mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
405 For Tot	ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400 Tot  TIT tes 501 Chi 500 Tot  701  Cap.850 / 0 VER	otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		,	l '	,	1
TIT tes 501 Chi 500 Tot TIT 701 Usc Cap.850 / 0 VER	TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	37.840,91	0,00	39.178,29	0,00	40.582,06	0.00
501 Chi 500 Tot  701  Cap.850 / 0 VER	•						
701 Uso Cap.850 / 0 VER	soriere/cassiere						
701 Uso Cap.850/0 VER	niusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
701 Uso Cap.850 / 0 VER	otale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.850 / 0 VER	TOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
- CP	scite per partite di giro :RSAMENTO DELLE RITENUTE ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI PER IL PERSONALE: A	321.000,00 80.000,00		321.000,00 80.000,00	0,00	321.000,00 80.000,00	1
	PDEL B - INPS - GESCAL C - INADEL D - ENPDEP	,	Í (	,	·	,	· ·
IMP(	RSAMENTO RITENUTE ERARIALI: A - DIPENDENTI B - LAVORATORI AUTONOMI C - POSTA 4% SUI CONTRIBUTI ALLE IMPRESE	100.000,00	ĺ ĺ	100.000,00	0,00	100.000,00	· ·
Cap.861 / 0 VER	RSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Cap.871 / 0 VER	RSAMENTO RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI - SINDACATI, ECC.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.890 / 0 RIM	MBORSO DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI E D'ASTA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Cap.900 / 0 ANT	ITICIPAZIONE PER FONDO ECONOMATO	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.990 / 0 PAR	RTITE DI GIRO DIVERSE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Cap.991 / 0 VER	RSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	scite per conto terzi	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	1 '
Cap.880 / 0 RES	STITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00
700 Tot	otale TITOLO 7	335.000,00	0,00	335.000,00	0,00	335.000,00	0,00
		2.010.257,59	49.856,78	2.226.332,17	46.990,71	1.609.700,00	0,00

### TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2021 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)\*

1) Deterr	ninazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	1.073.392,39
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	144.523,71
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	1.886.385,23
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	1.772.584,32
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2020	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2020	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2020	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2021	1.331.717,01
+ - - + +	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020 Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020 Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020 Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2020 Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020 Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020 (1)	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	1.331.717,01

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	
Parte accantonata <sup>(3)</sup>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) (5)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
Fondo contenzioso (5)	0,00
Altri accantonamenti (5)	0,00
B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata	,
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	, i
D) Totale destinata a investiment	i 0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6	

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

<sup>(\*)</sup> Indicare gli anni di riferimento.

<sup>(1)</sup> Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2021.

<sup>(3)</sup> Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2019, incrementato

<sup>(4)</sup> Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2019, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2020 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2019. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 è approvato nel corso dell'esercizio 2021, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2020.

(5) Indicare l'importo del fondo 2020 risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2019, incrementato dell'importo relativo al fondo 2020 stanziato nel bilancio di previsione 2020 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2019. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2021 è approvato nel corso dell'esercizio 2021, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo, l'importo del fondo 2020 indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2021.

<sup>(6)</sup> Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.
(7) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE		PREVISIONI DEFINITIVE			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			0,00	0,00	0,00	0.00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (*)  DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (²)			0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
1 01 Programma 01	Organi istituzionali					
Tito	lo 1 Spese correnti					
Capitolo 30 / 0	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE FORZOSE AGLI	0,00 previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.
(01.01-1.03.02.01.002)	AMMINISTRATORI	di cui già impegnato*		0,00	0,00	
(		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa	1.247,42	1.000,00		
Capitolo 40 / 0	SPESE DIVERSE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI	0,00 previsione di competenza	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.
(01.01-1.03.02.01.008)		di cui già impegnato*		0,00	0,00	
,		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa	10.975,20	5.900,00		
Capitolo 50 / 0	SPESE DI RAPPRESENTANZA	100,00 previsione di competenza	450,00	450,00	450,00	
(01.01-1.03.02.02.999)		di cui già impegnato*		0,00	0,00	
,		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa	535,40	550,00		
Totale Tito	lo 1 Spese correnti	100,00 previsione di competenza	7.350,00	7.350,00	7.350,00	7.
	•	di cui già impegnato*	,	0,00	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0.00	0.00	
		previsione di cassa	12.758,02	7.450,00	-,	
Totale programma	01 Organi istituzionali	100.00 previsione di competenza	7.350,00	7.350,00	7.350,00	7.
		di cui già impegnato*	,	0.00	0.00	
		di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0.00	0.00	
		previsione di cassa	12.758.02	7.450.00	-,	
1 02 Programma 02	Segreteria generale			,		
Tita	la 4 Cuana assumenti					
	Io 1 Spese correnti STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	6.820.41 previsione di competenza	62.380,00	71.380,00	71.380.00	71.3
Capitolo 70 / 0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	di cui già impegnato*	02.360,00	0.00	0,00	71.
(01.02-1.01.01.01.002)		di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0.00	0.00	
		previsione di cassa	62.380.00	78.200,41	0,00	
Caritala 70 / 4	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO SETT.	1.152.33 previsione di competenza	10.620.00	10.620,00	10.620.00	10.
Capitolo 70 / 1	AMMINISTRATIVO	di cui già impegnato*	10.020,00	0,00	0,00	10.
(01.02-1.01.01.01.004)	AWWINISTRATIVO	di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00	0,00	
		previsione di cassa	10.620.00	11.772.33	0,00	
Caritala 90 / 0	ONERI PREVIDENZIALI,ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A	3.071.59 previsione di competenza	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.
Capitolo 80 / 0	CARICO DELL'ENTE	di cui già impegnato*	21.500,00	0,00	0,00	21
(01.02-1.01.02.01.001)	CARIOU DELL'ENTE	di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0.00	0.00	
		previsione di cassa	21.524.80	0,00 24.571.59	0,00	
Capitala 100 / 0	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL	0.00 previsione di competenza			1 000 00	4
Capitolo 100 / 0	PERSONALE  NUMBERSON SPESE PER MISSIONI DEL	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	1.000,00	1.000,00 0.00	1.000,00 0.00	1.
(01.02-1.01.01.02.000)	FEROUNALE	di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00	0,00	
		previsione di cassa	0,00 1.041.65	1.000.00	0,00	
Capitala 440 / 0	RIMBORSO SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO DA ALTRI	24,325,08 previsione di competenza	28.000,00	4.000,00	6.000.00	4.
Capitolo 110 / 0	ENTI	di cui già impegnato*	20.000,00	4.000,00	0.00	4.
(01.02-1.01.01.02.000)	LIVII	di cui fondo pluriennale vincolato	0.00		0,00	
		previsione di cassa	29.325.08	0,00 28.325.08	0,00	
Conitale 444 / 0	DIMPORCO COCTI DEDCONALE CTRATECIA ADEC INTERNE				40 000 04	
Capitolo 111 / 0	RIMBORSO COSTI PERSONALE STRATEGIA AREE INTERNE -	0,00 previsione di competenza	13.333,34	13.333,34	13.333,34	
(01.02-1.01.01.02.000)	SCHEDA INTERVENTO N. 20	di cui già impegnato*	0.00	0,00	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa	13.333,34	13.333,34	100.00	
0 11 1 400 10						
Capitolo 120 / 0 (01.02-1.04.01.01.001)	QUOTA DIRITTI DI SEGRETERIA E ROGITO DA VERSARE AL FONDO GESTITO DAL MINISTERO DELL'INTERNO	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	120,00	100,00 0,00	100,00 0,00	

				PREVISIONI			
		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE		DEFINITIVE			
MICCIONE PROCRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	DELL'ESERCIZIO		DELL'ANNO PRECEDENTE			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PRECEDENTE QUELLO		QUELLO CUI SI	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
		CUI SI RIFERISCE IL		RIFERISCE IL	2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
		BILANCIO		BILANCIO			
		C	li cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0.00	0,00	0,00
		F	revisione di cassa	120,00	100,00	.,	-,
Capitolo <b>130</b> / <b>0</b>	QUOTA DIRITTI DI SEGRETERIA E DI ROGITO SPETTANTI AL		revisione di competenza	795,00	0,00	0,00	0,00
(01.02-1.01.01.01.004)	SEGRETARIO		li cui già impegnato* li cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00 0.00	0,00	0,00 0,00
			revisione di cassa	795,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 140 / 0	SPESE PER LA FORMAZIONE, QUALIFICAZIONE E		revisione di competenza	495,00	495,00	495,00	495,00
(01.02-1.03.02.04.000)	PERFEZIONAMENTO DEL PERSONALE		li cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			li cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
O	SPESE PER CONCORSI A POSTI VACANTI		revisione di cassa	495,00 1.000,00	495,00 1.000,00	1.000,00	1.000,00
Capitolo 150 / 0 (01.02-1.03.02.99.000)	SPESE PER CONCORSI A POSTI VACANTI		revisione di competenza li cui già impegnato*	1.000,00	0,00	0,00	0,00
(01.02-1.03.02.33.000)			li cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0.00	0,00	0,00
		F	revisione di cassa	1.000,00	1.800,00	-,	-,
Capitolo 170 / 1	SPESE PER LA MANUTENZIONE ED IL FUNZIONAMENTO DEGLI		revisione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
(01.02-1.03.01.02.000)	UFFICI (ACQUISTO BENI CONSUMO)		li cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			li cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 171 / 1	SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI		revisione di competenza	3.005,00 28.000.00	3.361,81 28.000.00	28.000.00	28.000.00
(01.02-1.03.02.05.000)	UFFICI (UTENZE E CANONII)		li cui già impegnato*	20.000,00	0,00	0,00	0,00
(0.1102-11001021001000)	01 1 101 (0 121122 2 07 literiii)		li cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		F	revisione di cassa	31.163,77	35.259,21		·
Capitolo 171 / 3	SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI		revisione di competenza	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
(01.02-1.03.02.13.000)	UFFICI (SERVIZIO PULIZIA)		li cui già impegnato*	0.00	6.954,00	2.318,00	0,00
			li cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 8.840.90	0,00 9.886.55	0,00	0,00
Capitolo 171 / 4	SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI		revisione di cassa revisione di competenza	6.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
(01.02-1.03.02.16.000)	UFFICI (POSTA E SERVIZI AMM.VI)		li cui già impegnato*	0.000,00	0,00	0,00	0,00
,	,		li cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			revisione di cassa	6.976,43	4.780,75		
Capitolo 171 / 5	SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI		revisione di competenza	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
(01.02-1.03.02.18.000)	UFFICI (ACCERTAMENTI SANITARI, ECC.)		li cui già impegnato* li cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00 0.00	0,00 0,00	0,00 0,00
			revisione di cassa	2.800,00	2.802,00	0,00	0,00
Capitolo 190 / 0	SPESE PER CONGRESSI, CONVEGNI		revisione di competenza	500,00	0,00	0,00	0,00
(01.02-1.03.02.02.005)			li cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			li cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Canitala 240 / 0	SPESE PER ACQUISTO DI GIORNALI.DI RIVISTE E DI		revisione di cassa	500,00	0,00	200.00	200.00
Capitolo 210 / 0 (01.02-1.03.01.01.000)	PUBBLICAZIONI AD USO DEGLI UFFICI ANCHE PER L'AMBIENTE		revisione di competenza li cui già impegnato*	300,00	300,00 0,00	300,00 0,00	300,00 0,00
(31.02-1.00.01.01.000)	. 5552.5. 2.5.11/16 556 BEGE OF FOLKMONE FER ENVIOLENCE		li cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			revisione di cassa	300,00	300,00		•
Capitolo <b>220</b> / <b>0</b>	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO ELETTRONICO		revisione di competenza	31.180,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
(01.02-1.03.02.19.000)			li cui già impegnato*	0.00	14.579,00	3.477,00	0,00
			li cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 31.789,76	0,00 35.453,16	0,00	0,00
Capitolo 230 / 0	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA		revisione di cassa revisione di competenza	1.275,00	1.275.00	1.275.00	1.275,00
(01.02-1.03.02.17.002)			li cui già impegnato*	3,00	0,00	0,00	0,00
,			li cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
0 11 040 / 4	ODEGE DI GEGLIONE DEGLI ALITOMEZZI (CARRIERANZI)		revisione di cassa	1.275,00	1.275,00	F00.00	F00 00
Capitolo 240 / 1	SPESE DI GESTIONE DEGLI AUTOMEZZI (CARBURANTI)		revisione di competenza li cui già impegnato*	500,00	500,00 0.00	500,00	500,00 0,00
(01.02-1.03.01.02.002)			li cui gia impegnato li cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00
			revisione di cassa	500.00	500.00	0,00	0,00
Capitolo 240 / 2	SPESE DI GESTIONE AUTOMEZZI E ATTREZZATURE AGRICOLE	0,00 F	revisione di competenza	400,00	400,00	400,00	400,00
(01.02-1.03.01.02.000)			li cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			li cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		t	revisione di cassa	400,00	400,00		

i otale programma	02 Segreteria generale	di cui findo pluriennale vincolato previsione di cassa	354.730,46 0,00 366.469.26	276.957,56 23.152,58 0,00 350.079.49	274.223,17 6.395,00 0,00	
Totala programa	02 Segrataria generale	di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa  73.121.93 previsione di competenza	0,00 366.469,26 354.730,46	23.152,56 0,00 350.079,49 276.957.56	0,00 274.223,17	213.0
Totale Titol	o 1 Spese correnti	73.121,93 previsione di competenza di cui già impegnato*	354.730,46	276.957,56 23.152.58	274.223,17 6.395.00	213.0
	(A TEMPO DETERMINATO)	previsione di cassa	0,00 945,98	0,00 3.581,44	0,00	
(01.02-1.01.02.01.000)	CARICO DELL'ENTE - PERSONALE STRATEGIA AREE INTERNE	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00	0,00	
Capitolo 310 / 4	ONERI PREVIDENZIALI,ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A	0,00 previsione di competenza	945,98	3.581,44	2.837,94	
		previsione di cassa	3.124.84	12.499.34	0,00	
(01.02-1.01.01.01.006)	DETERMINATO)	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00 0,00	0,00 0,00	
Capitolo 310 / 3	SIPENDI PERSONALE STRATEGIA AREE INTERNE (A TEMPO	0,00 previsione di competenza	3.124,84	12.499,34	9.374,52	
	N. 20)	previsione di cassa	42.330,23	29.523,44	.,	
(01.02-1.03.02.11.000)	RENDICONTAZIONE DELLA STRATEGIA (SCHEDA INTERVENTO	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
Capitolo 310 / 2 (01.02-1.03.02.11.000)	DI SUPPORTO DEL MONITORAGGO E DELLA	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	42.330,23	29.523,44	33.657,37	
Capitala 240 / 2	STRATEGIA NAZIONALE AREE INTERNE ALTOPIANO - ATTIVITA'	previsione di cassa 0,00 previsione di competenza	50.000,00 42.330.23	0,00 29.523.44	33.657.37	
	N. 12)	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
(01.02-1.03.02.11.000)	RIORGANIZZAZIONE DELLA MOBILITA' (SCHEDA INTERVENTO	di cui già impegnato*	•	0,00	0,00	
Capitolo <b>310</b> / <b>1</b>	STRATEGIA NAZIONALE AREE INTERNE ALTOPIANO - PIANO DI	0,00 previsione di competenza	50.000,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa	6,854.16	6,754.17	0,00	
(01.02-1.03.02.11.000)	COLLAUDI E COLLABORAZIONI	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	1.619,58 0,00	600,00 0,00	
Capitolo <b>310</b> / <b>0</b>	SPESE PER STUDI,PROGETTAZIONI,DIREZIONE LAVORI E	2.754,17 previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
		previsione di cassa	1.000,00	850,00	3,00	
(01.02-1.04.02.05.000)		di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00	0,00	
Capitolo 292 / 0 (01.02-1.04.02.05.000)	SPESE PER FINI ISTITUZIONALI	200,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	800,00	650,00 0.00	650,00 0.00	
0 "   #== :=	ODEOE DED EINHOTITUZIONAL'	previsione di cassa	3.800,00	3.800,00	050	
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
(01.02-1.03.02.99.003)	GENERALI.	di cui già impegnato*	3.500,00	0,00	0,00	
Capitolo <b>290</b> / <b>0</b>	QUOTE DI PARTECIPAZIONE A CONSORZI RELATIVI A SERVIZI	0,00 previsione di competenza	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3
		di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 500.00	0,00 500.00	0,00	
(01.02-1.10.99.99.000)		di cui già impegnato*	0.00	0,00	0,00	
Capitolo 270 / 0	SPESE PER APPALTI E CONTRATTI	0,00 previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	
		previsione di cassa	50,00	0,00	0,00	
(01.02-1.10.05.01.000)		di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00	0,00	
Capitolo 260 / 1	SPESE PER SANZIONI E INTERESSI	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	50,00	0,00 0.00	0,00 0.00	
		previsione di cassa	15.281,07	17.941,07		
,		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
(01.02-1.03.02.11.006)	of Local Enternandonian, Loo.	di cui già impegnato*	13.201,07	0,00	0,00	
Capitolo 250 / 0	SPESE PER LITI.ARBRITATI.ECC.	previsione di cassa 13.941.07 previsione di competenza	11.397,25 15.281.07	16.546,25 4.000.00	4.000.00	4
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
(01.02-1.03.02.09.000)	AGRICOLE	di cui già impegnato*	,	0,00	0,00	
Capitolo <b>241</b> / <b>2</b>	SPESE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE	1.546,25 previsione di competenza	10.000,00	15.000,00	10.000.00	10
		previsione di cassa	3.000.00	0,00 4.467.55	0,00	
(01.02-1.03.02.09.000)		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00	0,00	
Capitolo 241 / 1	SPESE DI GESTIONE DEGLI AUTOMEZZI (RIPARAZIONI, ECC.)	1.467,55 previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3
			BILANCIO			
		CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	RIFERISCE IL	2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2
SSIONE, PROGRAWIWA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PRECEDENTE QUELLO	QUELLO CUI SI	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISION
SSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	DELL'ESERCIZIO	DELL'ANNO PRECEDENTE			
		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE	DEFINITIVE			

		RESIDUI PRESUNTI AL	PREVISIONI			
		TERMINE	DEFINITIVE			
		DELL'ESERCIZIO	DELL'ANNO			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PRECEDENTE QUELLO	PRECEDENTE	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
		CUI SI RIFERISCE IL	QUELLO CUI SI	2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
		BILANCIO	RIFERISCE IL	2021	DEEE / 11 11 10 2022	DELET MITO ZOZO
		5.2.4.6.6	BILANCIO			
	1 Spese correnti BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE - AREA	0.00 previsione di competenza	400.00	400.00	400.00	400.
Capitolo 76 / 1	AMMINISTRATIVA	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	400,00	400,00 0,00	0,00	400,
(01.03-1.01.01.02.002)	AMMINISTRATIVA	di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00	0,00	0,
		previsione di cassa	0,00 400.00	400.00	0,00	0,
Capitolo 181 / 1	SPESE PER ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE	0.00 previsione di competenza	3.875,00	4.000,00	4.000,00	4.000,
(01.03-1.10.04.99.000)	SPESE PER ALTRI PREIVII DI ASSICURAZIONE	di cui già impegnato*	3.675,00	3.875,00	0,00	4.000,
(01.03-1.10.04.99.000)		di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00	0,00	0,
		previsione di cassa	3.875.00	4.000.00	0,00	U,
Capitolo 182 / 0	SPESE PER PREMI ASSICURAZIONI	0.00 previsione di competenza	25.000.00	25.000.00	25.000.00	25.000.
(01.03-1.10.04.01.000)	SELSE FEIX FIXEINI ASSIGUITAZIONI	di cui già impegnato*	25.000,00	0,00	0,00	25.000,
(01.03-1.10.04.01.000)		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,
		previsione di cassa	25.000.00	25.000.00	0,00	0,
Capitolo <b>310</b> / <b>5</b>	IRAP PERSONALE STRATEGIA AREE INTERNE (A TEMPO	0.00 previsione di competenza	25.000,00	1.062,44	796.83	0.
(01.03-1.02.01.01.000)	DETERMINATO)	di cui già impegnato*	205,01	0.00	0.00	0,
(01.03-1.02.01.01.000)	DETERMINATO)	di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00	0,00	0,
		previsione di cassa	265,61	1.062,44	0,00	0,
Capitolo 323 / 0	ACQUISIZIONE DI SERVITU' E ALTRI DIRITTI	0.00 previsione di competenza	520,00	520,00	0.00	0,
(01.03-1.08.02.01.001)	ACQUISIZIONE DI SERVITO E ALTRI DIRITTI	di cui già impegnato*	320,00	0.00	0,00	0,
(01.03-1.06.02.01.001)		di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00	0,00	0,
		previsione di cassa	520,00	520,00	0,00	0,
Capitolo <b>371</b> / <b>0</b>	I.V.A. A DEBITO DELL'ENTE	0.00 previsione di competenza	1.000,00	1.000.00	1.000.00	1.000.
(01.03-1.10.03.01.000)	I.V.A. A DEBITO DELL'ENTE	di cui già impegnato*	1.000,00	0,00	0,00	0,
(01.03-1.10.03.01.000)		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,
		previsione di cassa	1.000.00	1.000,00	0,00	U,
Capitolo 380 / 1	IMPOSTE E TASSE	3.312.67 previsione di competenza	21.500,00	21.500,00	21.500.00	18.500.
(01.03-1.02.01.01.000)	IMPOSTE E TASSE	di cui già impegnato*	21.500,00	0.00	0.00	16.500,
(01.03-1.02.01.01.000)		di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00	0,00	0,
		previsione di cassa	21.500,00	24.812,67	0,00	0,
Capitolo 380 / 2	IMPOSTE E TASSE (TASSE AUTOMOBILISTICHE)	0.00 previsione di competenza	800.00	800.00	800.00	800.
<b>-</b>	IMPOSTE E TASSE (TASSE AUTOMOBILISTICHE)	di cui già impegnato*	800,00	0,00	0,00	0.
(01.03-1.02.01.09.000)		di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0.00	0.00	0,
		previsione di cassa	800,00	800,00	0,00	U,
0	IMPORTA DI DECIREDO E DOLLO	0,00 previsione di cassa			300.00	300.
Capitolo 380 / 3	IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO	di cui già impegnato*	300,00	300,00 0.00	0.00	300, 0.
(01.03-1.02.01.02.000)		di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00	0,00	
		previsione di cassa	300,00	300,00	0,00	0,
0	TACCA E/O TADIEEA CMALTIMENTO DIEUTI COLIDI LIDDANII	0.00 previsione di cassa			2 245 00	2 245
Capitolo 380 / 4	TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	2.345,00	2.345,00 0.00	2.345,00 0.00	2.345, 0.
(01.03-1.02.01.06.000)		di cui fondo pluriennale vincolato	0.00			
		previsione di cassa	0,00 2.345,00	0,00 2.345,00	0,00	0,
Conitale 200 / F	IMPOSTE E TASSE I M I I	previsione di cassa  0,00 previsione di competenza			340,00	340
Capitolo 380 / 5	IMPOSTE E TASSE - I.M.U.	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	340,00	340,00 0.00		340,
(01.03-1.02.01.12.000)		di cui gia impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	0,00	0,00 0,00	
		previsione di cassa	340.00	340.00	0,00	0,
T . I T. I	10 0				<b>50 101 00</b>	
i otale Titolo	1 Spese correnti	3.312,67 previsione di competenza di cui già impegnato*	56.345,61	57.267,44	56.481,83	52.685,
		di cui gia impegnato <sup>-</sup> di cui fondo pluriennale vincolato		3.875,00	0,00	0
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0
	O Ou and by south and the la	previsione di cassa	56.345,61	60.580,11		
	2 Spese in conto capitale	A AA				_
Capitolo 384 / 0	ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE, BENI E	0,00 previsione di competenza	8.000,00	0,00	0,00	0
(01.03-2.02.01.99.000)	STRUMENTAZIONI TENICO - SCIENTIFICHE	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0
		previsione di cassa	8.000,00	0,00		
Capitolo 386 / 1	ACQUISTO HARDWARE E ATTREZZATURE INFORMATICHE -	0,00 previsione di competenza	7.000,00	7.000,00	0,00	0
(01.03-2.02.01.07.000)	STRATEGIA NAZIONALE AREE INTERNE (SCHEDA INTERVENTO	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,
	N. 20)	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,
		previsione di cassa	7.000,00	7.000,00		

	DENOMINAZIONE	DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
Totale Titolo 2	Spese in conto capitale	<b>0,00</b> previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato		7.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione,	previsione di cassa 3.312,67 previsione di competenza	15.000,00 71.345.61	7.000,00 64.267.44	56.481.83	52.685.00
Totale programma 03	provveditorato	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	3.875,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
01 05 Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	previsione di cassa	71.345,61	67.580,11		
Thete	•					
Capitolo 171 / 2 (01.05-1.03.02.09.000)	Spese correnti SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI (MANUTENZIONII)	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	2.000,00	2.000,00 195,27	2.000,00 0,00	2.000,00 0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 2.000.00	0,00 2.000,00	0,00	0,0
Totale Titolo 1	Spese correnti	0,00 previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 2,000,00	195,27 0,00 2.000.00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00 previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 2,000,00	195,27 0,00 2.000.00	0,00 0,00	0,00 0,00
01 06 Programma 06	Ufficio tecnico	·				
Titolo 1	Spese correnti					
Capitolo <b>72</b> / <b>0</b> ( <b>01.06-1.01.01.01.002</b> )	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	13.272,75 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	105.450,00	105.450,00 0,00 0.00	105.450,00 0,00	105.450,00 0,00
		previsione di cassa	105.450,00	118.722,75	0,00	0,0
Capitolo <b>72</b> / <b>2</b> ( <b>01.06-1.01.01.01.004</b> )	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO SETT. TECNICO	2.769,22 previsione di competenza     di cui già impegnato*     di cui fondo pluriennale vincolato	26.550,00	26.550,00 0,00 0,00	26.550,00 0,00 0,00	26.550,0 0,0 0,0
		previsione di cassa	26.550,00	29.319,22	0,00	0,0
Capitolo <b>74</b> / <b>0</b> ( <b>01.06-1.01.02.01.001</b> )	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO ENTE	6.143,79 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	37.000,00	37.000,00 0,00 0,00	37.000,00 0,00 0.00	37.000,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	37.000,00	43.143,79	0,00	0,0
Capitolo 77 / 1 (01.06-1.01.01.02.002)	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE - AREA TECNICA	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	508,24	751,39 0,00 0.00	751,39 0,00 0.00	751,3 0,0 0.0
		previsione di cassa	508,24	751,39	0,00	0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti	22.185,76 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	169.508,24	169.751,39 0,00 0.00	169.751,39 0,00 0.00	169.751,39 0,00 0.00
		previsione di cassa	169.508,24	191.937,15	0,00	U,U
Totale programma 06	Ufficio tecnico	22.185,76 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	169.508,24	169.751,39 0,00 0.00	169.751,39 0,00 0,00	169.751,39 0,00 0.00
		previsione di cassa	169.508,24	191.937,15		
01 10 Programma 10	Risorse umane					
Titolo 1 Capitolo 372 / 1 (01.10-1.01.01.014)	Spese correnti FONDO GLOBALE PER LE RISORSE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA PRODUTTIVITA' (UFF. AMMINISTRATIVI)	3.476,33 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	6.792,34	5.546,87 0,00 0,00	5.546,87 0,00 0,00	5.546,8° 0,00 0,00

		RESIDUI PRESUNTI AL	PREVISIONI			
		TERMINE	DEFINITIVE			
		DELL'ESERCIZIO	DELL'ANNO			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PRECEDENTE QUELLO	PRECEDENTE	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
		CUI SI RIFERISCE IL	QUELLO CUI SI	2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
		BILANCIO	RIFERISCE IL	2021	5222711110 2022	D222741110 2020
			BILANCIO			
Capitolo <b>372 / 2</b>	FONDO GLOBALE PER LE RISORSE DI SVILUPPO DELLE	3,871,25 previsione di competenza	9.471.57	8.163.38	8.163.38	8.163
(01.10-1.01.01.01.004)	RISORSE UMANE E PER LA PRODUTTIVITA' (UFF. TECNICO)	di cui già impegnato*	9.471,57	0.00	0,00	0.103
(01.10-1.01.01.01.004)	NISONSE OMANE E PEN LA PRODUTTIVITÀ (OIT. TECNICO)	di cui fondo pluriennale vincola	to 0,00	0,00	0,00	0.
		previsione di cassa	9,471.57	12.034.63	0,00	U,
Capitolo <b>375</b> / <b>0</b>	FONDO INCENTIVI PROGETTAZIONI INTERNE	315.94 previsione di competenza	2.000,00	0.00	0.00	0.
(01.10-1.01.01.01.004)	TONDO INCENTIVIT NOCETTAZIONI INTENNE	di cui già impegnato*	2.000,00	0.00	0,00	0
(01.10-1.01.01.01.004)		di cui fondo pluriennale vincola	to 0.00	0.00	0,00	Ö
		previsione di cassa	2.315,94	315,94	0,00	· ·
Totale Titole	o 1 Spese correnti	7.663,52 previsione di competenza	18.263,91	13.710,25	13.710,25	13.710
Totale Titol	7 1 Opese correna	di cui già impegnato*	10.203,31	0.00	0.00	0.710
		di cui fondo pluriennale vincola	to 0.00	0,00	0,00	0.
		previsione di cassa	18.579,85	21.373,77	0,00	•
Totale programma	10 Risorse umane	7.663,52 previsione di competenza	18.263,91	13.710,25	13.710,25	13.710
i otale programma	10 1100100 umund	di cui già impegnato*	10.203,91	0.00	0.00	13.710
		di cui fondo pluriennale vincola	to <b>0.00</b>	0.00	0,00	0
		previsione di cassa	18.579,85	21.373,77	0,00	U,
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	106.383,88 previsione di competenza	623.198,22		523.516,64	458.516
TOTALL IIIIGGIGIAL OF	Our File Identification and, general e ur geodione	di cui già impegnato*	020.190,22	27.222,85	6.395.00	430.310
		di cui fondo pluriennale vincola	to 0.00	0.00	0,00	0.
		previsione di cassa	640.660,98	640.420,52	0,00	•
MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	·				
05 01 Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico					
	o 2 Spese in conto capitale					
Capitolo 382 / 0	PAR-FSC - 2007/2013 ASSE 3 DGR 422/2014 - VALORIZZAZIONE	5.584,88 previsione di competenza	5.584,88	0,00	0,00	0,
(05.01-2.05.99.99.000)	DELL'AREA ARCHEOLOGICA DEL BOSTEL	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola		0,00	0,00	0,
		previsione di cassa		0,00	0,00	0,
0 "   -0- / 0	L.R.11/2014-ART.9-CELEBRAZIONI CENTENARIO GRANDE	0.00 previsione di competenza	9.504,90	5.584,88	405 000 00	•
Capitolo <b>527</b> / <b>0</b>		di cui già impegnato*	30.000,00	170.000,00	135.000,00	0,
(05.01-2.05.99.99.000)	GUERRA-PROGETTO "ALTA VIA DELLA GRANDE GUERRA	di cui gia impegnato		0,00	0,00	U.
	DELLE DDEALDIMOENTINE!			0.00	0.00	
	DELLE PREALPI VICENTINE"	di cui fondo pluriennale vincola		0,00	0,00	0,
Canitala <b>F20</b> / 0		di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa	30.000,00	170.000,00		0
Capitolo <b>539</b> / <b>0</b>	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di competenza		170.000,00 0,00	0,00	0,
Capitolo 539 / 0 (05.01-2.05.99.99.000)	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di competenza di cui già impegnato*	30.000,00	170.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0, 0, 0,
	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII <sup>^</sup> CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola	30.000,00 0,00 to 0,00	170.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,
(05.01-2.05.99.99.000)	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII <sup>a</sup> CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa	30.000,00 0,00 to 0,00 51,06	170.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 51,06	0,00 0,00 0,00	0, 0, 0,
(05.01-2.05.99.99.000)	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII <sup>^</sup> CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza	30.000,00 0,00 to 0,00	170.000,00 0,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00	0,00 0,00 0,00 135.000,00	0 0 0 0
(05.01-2.05.99.99.000)	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII <sup>a</sup> CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato*	30.000,00 0,00 to 0,00 51,06 35.584,88	170.000,00 0,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00	0, 0, 0, 0, 0,
(05.01-2.05.99.99.000)	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII <sup>a</sup> CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola di cui fondo pluriennale vincola	30.000,00 0,00 to 0,00 51,06 35.584,88	170.000,00 0,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00 135.000,00	0, 0, 0, 0,
(05.01 <sup>-</sup> 2.05.99.99.000)  Totale Titole	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 D 2 Spese in conto capitale	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cansetera di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa	30.000,00 0,00 to 0,00 51,06 35.584,88 to 0,00 39.555,96	170.000,00 0,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 0,00 175.635,94	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00	0, 0 0, 0, 0, 0,
(05.01 <sup>-</sup> 2.05.99.99.000)  Totale Titole	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII <sup>a</sup> CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui tondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza	30.000,00 0,00 to 0,00 51,06 35.584,88	170.000,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 175.635,94 170.000,00	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00	0 0 0 0 0
(05.01 <sup>-</sup> 2.05.99.99.000)  Totale Titole	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 D 2 Spese in conto capitale	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui già impegnato*	30.000,00 0,00 to 0,00 51,06 35.584,88 to 0,00 39.555,96 35.584,88	170.000,00 0,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 0,00 175.635,94 170.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00	0, 0, 0, 0, 0, 0,
(05.01 <sup>-</sup> 2.05.99.99.000)  Totale Titole	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 D 2 Spese in conto capitale	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa 5.635,94 grevisione di competenza di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola	30.000,00 0,00 to 0,00 51,06 35.584,88 to 0,00 39.555,96 35.584,88	170.000,00 0,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 175.635,94 170.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00	0, 0, 0, 0, 0, 0,
(05.01-2.05.99.99.000)  Totale Titole  Totale programma	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 0 2 Spese in conto capitale 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui già impegnato*	30.000,00 0,00 to 0,00 51,06 35.584,88 to 0,00 39.555,96 35.584,88	170.000,00 0,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 0,00 175.635,94 170.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00	0, 0, 0, 0, 0, 0,
(05.01 <sup>-</sup> 2.05.99.99.000)  Totale Titole	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 D 2 Spese in conto capitale	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa 5.635,94 grevisione di competenza di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola	30.000,00 0,00 to 0,00 51,06 35.584,88 to 0,00 39.555,96 35.584,88	170.000,00 0,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 175.635,94 170.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00	0, 0, 0, 0, 0, 0,
(05.01-2.05.99.99.000)  Totale Titole  Totale programma  05 02 Programma  02  Titole	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 0 2 Spese in conto capitale  O1 Valorizzazione dei beni di interesse storico  Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale 0 2 Spese in conto capitale	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa	30.000,00 0,00 0,00 51,06 35.584,88 to 0,00 39.555,96 35.584,88	170.000,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 175.635,94	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00	000000000000000000000000000000000000000
(05.01-2.05.99.99.000)  Totale Titole  Totale programma  05 02 Programma  02  Titole Capitolo 524 / 0	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 0 2 Spese in conto capitale  O1 Valorizzazione dei beni di interesse storico  Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale  D 2 Spese in conto capitale INTERVENTI L. 97/1994 FINANZIAMENTO SPESE DI	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di campetenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 6 cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 7 di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 7 di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 7 di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 7 di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 7 di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 7 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza 9 di cui fondo pluriennale vincola previs	30.000,00 0,00 to 0,00 51,06 35.584,88 to 0,00 39.555,96 35.584,88	170.000,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 175.635,94 170.000,00 0,00 175.635,94	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00	
(05.01-2.05.99.99.000)  Totale Titole  Totale programma  05 02 Programma  02  Titole	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 0 2 Spese in conto capitale  O1 Valorizzazione dei beni di interesse storico  Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale 0 2 Spese in conto capitale	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa 51,06 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 0,00 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui già impegnato*	30.000,00 0,00 0,00 51,06 35.584,88 00 39.555,96 35.584,88 00 0,00 39.555,96	170.000,00 0,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 175.635,94 170.000,00 175.635,94	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00	000000000000000000000000000000000000000
(05.01-2.05.99.99.000)  Totale Titole  Totale programma  05 02 Programma  02  Titole Capitolo 524 / 0	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 0 2 Spese in conto capitale  O1 Valorizzazione dei beni di interesse storico  Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale  D 2 Spese in conto capitale INTERVENTI L. 97/1994 FINANZIAMENTO SPESE DI	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di campetenza di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di campetenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di competenza di cui di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa di cui fo	30.000,00 0,00 0,00 51,06 35.584,88 00 39.555,96 35.584,88 00 0,00 39.555,96	170.000,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 175.635,94  30.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00	000000000000000000000000000000000000000
(05.01-2.05.99.99.000)  Totale Titole  Totale programma  05 02 Programma  02  Capitolo 524 / 0 (05.02-2.05.99.99.000)	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 0 2 Spese in conto capitale  O1 Valorizzazione dei beni di interesse storico  Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale  D 2 Spese in conto capitale INTERVENTI L. 97/1994 FINANZIAMENTO SPESE DI PROMOZIONE DEL TERRITORIO	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa 6 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa	30.000,00 0,00 0,00 1to 0,00 51,06 35.584,88 1to 0,00 39.555,96 0,00 39.555,96	170.000,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 175.635,94 170.000,00 175.635,94	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0	
(05.01-2.05.99.99.000)  Totale Titole  Totale programma  05 02 Programma  02  Capitolo 524 / 0 (05.02-2.05.99.99.000)	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 0 2 Spese in conto capitale  O1 Valorizzazione dei beni di interesse storico  Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale  D 2 Spese in conto capitale INTERVENTI L. 97/1994 FINANZIAMENTO SPESE DI	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 0,00 previsione di cassa	30.000,00 0,00 0,00 51,06 35.584,88 00 39.555,96 35.584,88 00 0,00 39.555,96	170.000,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 175.635,94  30.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00	0 0 0 0 0 0 0 0
(05.01-2.05.99.99.000)  Totale Titole  Totale programma  05 02 Programma  02  Capitolo 524 / 0 (05.02-2.05.99.99.000)	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 0 2 Spese in conto capitale  O1 Valorizzazione dei beni di interesse storico  Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale  D 2 Spese in conto capitale INTERVENTI L. 97/1994 FINANZIAMENTO SPESE DI PROMOZIONE DEL TERRITORIO	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa 5.635,94 previsione di caprevisione di cassa 6 cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 6 cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 7,00 previsione	30.000,00 0,00 0,00 51,06 35.584,88 to 0,00 39.555,96 0,00 39.555,96 0,00 0,00 0,00 0,00	170.000,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 175.635,94 170.000,00 175.635,94	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0	0 0 0 0 0 0 0
(05.01-2.05.99.99.000)  Totale Titole  Totale programma  05 02 Programma  02  Capitolo 524 / 0 (05.02-2.05.99.99.000)	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 0 2 Spese in conto capitale  O1 Valorizzazione dei beni di interesse storico  Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale  D 2 Spese in conto capitale INTERVENTI L. 97/1994 FINANZIAMENTO SPESE DI PROMOZIONE DEL TERRITORIO	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 0,00 previsione di cassa	30.000,00 0,00 0,00 51,06 35.584,88 to 0,00 39.555,96 0,00 39.555,96 0,00 0,00 0,00 0,00	170.000,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 175.635,94 170.000,00 0,00 175.635,94 30.000,00 0,00 30.000,00 30.000,00	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0	0, 0, 0, 0, 0, 0,
(05.01-2.05.99.99.000)  Totale Titole  Totale programma  05 02 Programma  02  Capitolo 524 / 0 (05.02-2.05.99.99.000)	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 0 2 Spese in conto capitale  O1 Valorizzazione dei beni di interesse storico  Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale  D 2 Spese in conto capitale INTERVENTI L. 97/1994 FINANZIAMENTO SPESE DI PROMOZIONE DEL TERRITORIO	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 0,00 previsione di cassa 0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 0,00 previsione di cassa di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa	30.000,00 0,00 0,00 51,06 35.584,88 to 0,00 39.555,96 35.584,88 to 0,00 39.555,96  0,00 0,00 0,00	170.000,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 175.635,94  30.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0	0,000 0,000
(05.01-2.05.99.99.000)  Totale Titole  Totale programma  05 02 Programma  02  Titole  Capitolo 524 / 0 (05.02-2.05.99.99.000)  Totale Titole	COMUNE DI LUSIANA-INTERVENTI "VALORIZZAZIONE DELLE OPERE DELLA LINEA MARGINALE DAL MONTE CORNO A CIMA MOSCA OCCUPATO DAL XII^ CORPO D'ARMATA FRANCESE NEL 1918 0 2 Spese in conto capitale  O1 Valorizzazione dei beni di interesse storico  Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale  D 2 Spese in conto capitale INTERVENTI L. 97/1994 FINANZIAMENTO SPESE DI PROMOZIONE DEL TERRITORIO	di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 51,06 previsione di cassa 6 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa 0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola	30.000,00 0,00 0,00 0,00 51,06 35.584,88 00 39.555,96 35.584,88 00 0,00 39.555,96 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	170.000,00 0,00 0,00 51,06 170.000,00 0,00 175.635,94 170.000,00 175.635,94 30.000,00 0,00 30.000,00 0,00 30.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00 135.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0	0,000 0,000

		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE	PREVISIONI DEFINITIVE			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
		di cui fondo pluriennale vincoli previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 30.000,00	0,00	C
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	5.635,94 previsione di competenza di cui già impegnato*	35.584,88	200.000,00 0,00	135.000,00 0,00	(
		di cui fondo pluriennale vincoli previsione di cassa	ato 0,00 39.555,96	0,00 205.635,94	0,00	ò
MISSIONE	07 Turismo	provident di cacca	33.333,30	200.000,94		
07 01 Programma 01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo					
	olo 1 Spese correnti					
Capitolo 519 / 0	PROGETTO DI PROMOZIONE TURISTICA "LA VIA DELLE	0,00 previsione di competenza	169.061,50	0,00	0,00	
(07.01-1.10.99.99.000)	MALGHE" - BANDO GAL MONTAGNA VICENTINA MISURA 19.2.1x "ATTIVITA' DI INFORMAZIONE PER LO SVILUPPO DELLA	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincol	ato 0.00	0,00 0,00	0,00 0,00	
	CONOSCENZA - FRUIBILITA' DEI TERRITORI RURALI"	previsione di cassa	169.061,50	0.00	0,00	
Totale Tito	olo 1 Spese correnti	0.00 previsione di competenza	169.061.50	0.00	0,00	
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincola		0,00	0,00	
Tia	la 2 Sugar in conta conitale	previsione di cassa	169.061,50	0,00		
Capitolo <b>521</b> / <b>0</b>	olo 2 Spese in conto capitale L.R. 11/2013 - TURISMO DI ALTA MONTAGNA	0.00 previsione di competenza	5.780.00	5.000,00	5.000.00	5.00
(07.01-2.05.99.99.000)	E.N. 11/2010 - TORIONIO DI ALTA MONTAGNA	di cui già impegnato*	3.700,00	0,00	0,00	3.0
(0.101 =100100100100)		di cui fondo pluriennale vincola	ato 0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa	8.683,00	5.000,00		
Totale Tite	lo 2 Spese in conto capitale	0,00 previsione di competenza	5.780,00	5.000,00	5.000,00	5.00
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincol	ato 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
		previsione di cassa	8.683,00	5.000,00	0,00	
Totale programma	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00 previsione di competenza	174.841,50	5.000,00	5.000,00	5.0
		di cui già impegnato*	,	0,00	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincola		0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	previsione di cassa  0,00 previsione di competenza	177.744,50 174.841.50	5.000,00 5.000.00	5.000.00	5.0
TOTALE WISSIONE 07	Turismo	di cui già impegnato*	174.041,50	0.00	0.00	5.0
		di cui fondo pluriennale vincola	ato 0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa	177.744,50	5.000,00	.,	
MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
09 01 Programma 01	Difesa del suolo					
	olo 2 Spese in conto capitale	0.00	4.000.00	4.000.00	4.000.00	
Capitolo 419 / 0 (09.01-2.05.99.99.000)	UTILIZZO SANZIONI AMMINISTRATIVE L.R. 19/93	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	1.000,00	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00	1.0
(03.01-2.03.33.33.000)		di cui fondo pluriennale vincoli	ato 0.00	0,00	0.00	
		previsione di cassa	1.000,00	1.000,00	.,	
Totale Tite	lo 2 Spese in conto capitale	0,00 previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.0
Totale Tite		di cui già impegnato*		0,00 0.00	0,00	
Totale Tite		di qui fondo plurione ele diseret		0.00	0.00	
Totale Tito		di cui fondo pluriennale vincoli previsione di cassa	0,00		.,	
	01 Difesa del suolo	di cui fondo pluriennale vincoli previsione di cassa  0,00 previsione di competenza	1.000,00	1.000,00 1.000.00	1.000.00	1.0
	01 Difesa del suolo	previsione di cassa  0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	1.000,00 1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.0
	01 Difesa del suolo	previsione di cassa  0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincoli	1.000,00 1.000,00 ato 0,00	1.000,00 1.000,00 0,00 0,00		1.0
Totale programma		previsione di cassa  0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00 0,00	0,00	1.0
Totale programma  09 02 Programma  02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	previsione di cassa  0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincoli	1.000,00 1.000,00 ato 0,00	1.000,00 1.000,00 0,00 0,00	0,00	1.0
Totale programma  09 02 Programma  02  Titt	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	previsione di cassa  0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincoli previsione di cassa	1.000,00 1.000,00 ato 0,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00 0,00 0,00 1.000,00	0,00	1.00
Totale programma  09 02 Programma  02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	previsione di cassa  0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincoli	1.000,00 1.000,00 ato 0,00	1.000,00 1.000,00 0,00 0,00	0,00	1.00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO   DENOMINAZIONE   DELL'ASSIONE, PROGRAMMA, TITOLO   DENOMINAZIONE   DELL'ASSIONE, PROGRAMMA, TITOLO   DENOMINAZIONE   DELL'ASSIONE, PROGRAMMA, TITOLO   DENOMINAZIONE   DELL'ASSIONE, PROGRAMMA, TITOLO   DENOMINAZIONE   DENOMINAZIONE   DELL'ASSIONE, PROGRAMMA, TITOLO   DENOMINAZIONE   DEN			RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI DEFINITIVE			
Totale Titol   1 Spees corrent    0.00 precisione (competence)   1,000,00   0.00   0	IISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL		PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL			PREVISIONI DELL'ANNO 202
Capitol 42   1					15.000,00	12.000,00		
Title   Septe in conto capitale	Totale Titolo	1 Spese correnti			15.000,00			12.00
Title   Capitol 426   0   0   0   0   0   0   0   0   0					0.00			
Capitolo 45 / 0 (09.002-005   00.000							0,00	
Capation 433 / 0   0   0   0   0   0   0   0   0   0								
Capilolo 433   O   INTERVENTI E 40/2012 ART. 6 QUATER FINANZIAMENTO   O, previsione dicassa   S51,89,9   647,080.22   O, previsione dicassa   O, previsione dicassa   O, previsione dicassa   S51,89,9   O,		GESTIONE DELEGA MIGLIORIE PASCOLIVE DEI COMUNI			476.469,48			400.00
Capitolo 433 / 0	(09.02-2.05.99.99.000)				0.00			
Capitolo 437 / 0   NTERVENTI LER 40/2012 ART. 6 QUATER FINANZIAMENTO   0.00 previsione di competenza   14.141,31   14.141,31   0.00							0,00	
19.03	Capitolo 433 / 0	INTERVENTI L.R. 40/2012 ART. 6 QUATER FINANZIAMENTO					0.00	
Capitolo 440 / 0 (99.92-205.99.99.00)   GESTIONE RISORSE NATURALI DELL'ALTOPIANO   38.777.39 primerione di camepientra   213.98.67.4   170.000 (000 000 000 000 000 000 000 000 0					,			
Capitolo 440 / 0 (99.02-2.05.99.90.00)   CBSTIONE RISORSE NATURALI DELL'ALTOPIANO   38.777.39 previsione di competenza   21.336.74   70.000,00   0.00   0	,						0,00	
Capitol 320 / 2 (09.03-1.0.0.00 )   Capitol 10.00   Capitol								
Capitolo 220 / 3   SPESE DISCARICA BAKTALL - FOLIZZE ASSICURATIVE   Capitolo 220 / 3   SPESE DISCARICA BAKTALL - FOLIZZE ASSICURATIVE   Capitolo 220 / 3   SPESE DISCARICA BAKTALL - FOLIZZE ASSICURATIVE   Capitolo 220 / 3   SPESE DISCARICA BAKTALL - FOLIZZE ASSICURATIVE   Capitolo 422 / 0   GesTion Fourth in atturalli, protezione naturallistica e forestazione   Capitolo 422 / 0   GesTion Fourth in atturalli, protezione naturalistica e forestazione   Capitolo 422 / 0   GesTion Fourth in atturalli, protezione naturalistica e forestazione   Capitolo 422 / 0   GesTion Fourth in Terrent in Interventing in a provisione di cassas   Capitolo 422 / 0   GesTion Fourth in Interventing in Capitolo 422 / 0   GesTion Fourth in Interventing in Capitolo 422 / 0   GesTion Fourth in Interventing in Capitolo 422 / 0   GesTion Fourth interventing intervention interventing intervention interventing interventing interventing intervention interventing interve		GESTIONE RISORSE NATURALI DELL'ALTOPIANO			213.396,74			170.0
Totale   T	(09.02-2.05.99.99.000)				0.00			
Totale Titolo 2 Spese in conto capitale   285.87,61 previsione d competenza di cui glia mipegnato*   0.00							0,00	
Capitolo 320 / 3   SPESE DISCARICA BAKTALL - POLIZZE ASSICURATIVE   Capitolo 320 / 3   SPESE DISCARICA BAKTALL - POLIZZE ASSICURATIVE   Capitolo 320 / 3   SPESE DISCARICA BAKTALL - POLIZZE ASSICURATIVE   Capitolo 320 / 4	Totale Titolo	2 Spese in conto capitale					570 000 00	570.0
Capitolo 320 / 3   Rifful   SPESE DISCARICA BAKTALL - POLIZZE ASSICURATIVE   Composition of Local Bactal	Totale Titolo	2 Opese in como capitale			704.007,55			570.0
Totale programma   02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale   285,857,81   previsione di competenza di competenza di cui pla impegnato" di cui pla impegnato di cassa di cui pla impegnato di cui pla im			d	i cui fondo pluriennale vincolato	0,00			
di ciu jià impegnato"   0,00					804.715,82	869.998,92	.,	
1	Totale programma	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			719.007,53			582.0
Programma   1								
							0,00	
Capitolo 320 / 2   SPESE DISCARICA BAKTALL - GESTIONE   23.462,86   previsione di competenza   68.500,0   47.500,00   47.500,00   0.0	09 03 Programma 03	Rifiuti	Ρ	revisione di cassa	019.715,02	001.990,92		
Capitolo 320 / 2   SPESE DISCARICA BAKTALL - GESTIONE   23.462,86   previsione di competenza   68.500,0   47.500,00   47.500,00   0.0	Titolo	1 Spese correnti						
10,103,1.03,02,99,000   10,163,30   0,00   10,100   0,00			23.462,86 P	revisione di competenza	68.500,00	47.500,00	47.500,00	47.5
Previsione di cassa   90.342.25   70.962.86   70.902								
Capitolo 320 / 3 SPESE DISCARICA BAKTALL - POLIZZE ASSICURATIVE							0,00	
Compute   Comp								
Capitolo 432 / 0   Interventi Ripristino Straorpinal countries   Capitolo Cap		SPESE DISCARICA BAKTALL - POLIZZE ASSICURATIVE			6.970,00			6.9
Totale Titol   1   Spese correnti   Sp	(09.03-1.10.04.01.000)				0.00			
Totale Titolo 1   Spese correnti   Spesa correnti   Spe							0,00	
di cui glà impegnato*   10.154,30   0,00	Totale Titolo	1 Spese correnti			,		54,470.00	54.4
Previsione di cassa   97.312,25   77.932,86	. State Titolo	· · -p	d	i cui già impegnato*				04.
Totale programma   03   Rifiuti   23.462,86   previsione di competenza   75,470,00   54,470,00   54,470,00   0,00   di cui già impegnato*   10.154,30   0,00   0,							0,00	
di cui glà impegnato*   10.154,30   0,00   0   0   0   0   0   0   0   0								
di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa   0,00	Totale programma	03 Rifiuti			75.470,00			54.4
previsione di cassa 97.312,25 77.932,86  9 05 Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione  Titolo 2 Spese in conto capitale  Capitolo 422 / 0 (09.05-2.05.99.99.000)  (09.05-2.05.99.99.000)  Capitolo 422 / 0 (09.05-2.05.99.99.000)  Capitolo 432 / 0 (09.05-2.05.99.99.000)  Capitolo 43								
O							υ,00	
Capitolo 422 / 0 GESTIONE DELEGA FORESTALE DA PARTE DEI COMUNI 105.892,64 previsione di competenza 130.691,27 100.000,00 100.000,00 (09.05-2.05.99.99.000) 100.000,00	09 05 Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazio	<u> </u>	revisione di cassa	97.312,25	77.932,00		
Capitolo 422 / 0 GESTIONE DELEGA FORESTALE DA PARTE DEI COMUNI 105.892,64 previsione di competenza 130.691,27 100.000,00 100.000,00 (09.05-2.05.99.99.000)    Compute di cui giai impegnato* 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,	Titolo	2 Spese in conto capitale						
(09.05-2.05.99.99.000) di cui già impegnato* 0,00 0,00 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,			105.892 64 p	revisione di competenza	130.691 27	100,000 00	100,000 00	100.0
di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 previsione di cassa 185.372,78 205.892,64 Capitolo 432 / 0 INTERVENTI RIPRISTINO STRAORDINARIO DELLA VIABILITA' 0,00 previsione di competenza 0,00 62.494,83 416.632,17		The second of th			.55.551,27			100.0
Capitolo 432 / 0 INTERVENTI RIPRISTINO STRAORDINARIO DELLA VIABILITA' 0,00 previsione di competenza 0,00 62.494,83 416.632,17	(** =)		d	i cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00		
							·	
					0,00			
	(09.05-2.05.99.99.000)	SILVO PASTORALE E INTERPODERALE AREE DANNEGGIATE		i cui già impegnato*		0,00	0,00	
DALL'EVENTO DEL 29-30 OTTOBRE 2018 - FONDO INTEGRATIVO di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 0,00 0,00 PER I COMUNI MONTANI. previsione di cassa 0,00 62.494.83							0,00	

		RESIDUI PRESUNTI AL	PREVISIONI			
		TERMINE	DEFINITIVE			
MICCIONE PROCESAMA TITOLO	DEMOMINAZIONE	DELL'ESERCIZIO	DELL'ANNO			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PRECEDENTE QUELLO	PRECEDENTE	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
		CUI SI RIFERISCE IL	QUELLO CUI SI RIFERISCE IL	2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
		BILANCIO	BILANCIO			
			BILANCIO			
Capitolo 434 / 0	SISTEMAZIONE STRADE SILVOPASTORALI DANNEGGIATE DAL	191.429,39 previsione di competenza	200.000,00	0,00	0,00	0
(09.05-2.05.99.99.000)	NUBIFRAGIO E DAL FORTE VENTO NEL COMUNE DI LUSIANA	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,
	CONCO (A SEGUITO EVENTO METEOROLOGICO DENOMINATO	di cui fondo pluriennale vincol		0,00	0,00	0,
	VAIA)	previsione di cassa	200.000,00	191.429,39		
Capitolo <b>476</b> / <b>0</b>	INTERVENTI DI SISTEMAZIONE PATRIMONIO BOSCHIVO	0,00 previsione di competenza	3.000,00	0,00	0,00	0
(09.05-2.05.99.99.000)		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0
		di cui fondo pluriennale vincol		0,00	0,00	0
		previsione di cassa	3.000,00	0,00		
Totale Titolo	2 Spese in conto capitale	297.322,03 previsione di competenza	333.691,27	162.494,83	516.632,17	100.000
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0
		di cui fondo pluriennale vincol		0,00	0,00	0
		previsione di cassa	388.372,78	459.816,86		
Totale programma 0		297.322,03 previsione di competenza	333.691,27	162.494,83	516.632,17	100.000
	forestazione	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincol	ato 0.00	0,00 0.00	0,00	0
		previsione di cassa	388.372,78	459.816,86	0,00	U
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	606.642,50 previsione di competenza	1.129.168,80	814.106,14	1.154.102,17	737.470
TOTALE WISSIONE 09	Sviruppo sosteriibile e tutera dei territorio e dell'ambiente	di cui già impegnato*	1.129.160,00	10.154,30	0,00	737.470
		di cui fondo pluriennale vincol	ato 0.00	0.00	0,00	0,
		previsione di cassa	1.306.400,85	1.420.748,64	0,00	٠,
MISSIONE 1	10 Trasporti e diritto alla mobilità					
10 05 Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali					
Titala	2. Change in courte courtele					
Capitolo 388 / 0	2 Spese in conto capitale L. 97/1994 - INTERVENTI PER TUTELA BENI DI INTERESSE	0.00 previsione di competenza	0,00	13.160,86	0,00	0
(10.05-2.03.03.03.999)	AMBIENTALE	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0
(10.00 2.00.00.00.00)	· ···	di cui fondo pluriennale vincol	ato 0.00	0,00	0,00	0
		previsione di cassa	0.00	13.160.86	.,	
Capitolo <b>424</b> / <b>0</b>	INTERVENTO DI VALORIZZAZIONE, RIQUALIFICAZIONE E	217.199,86 previsione di competenza	266.406,29	0,00	0,00	0
(10.05-2.05.99.99.000)	MESSA IN SICUREZZA DEL PERCORSO DENOMINATO "STRADA	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0
•	ORTIGARA"	di cui fondo pluriennale vincol	ato 0,00	0,00	0,00	0
		previsione di cassa	266.406,29	217.199,86		
Capitolo <b>425</b> / <b>0</b>	COMUNE DI ASIAGO - MANUTENZIONE STRADA ACCESSO	24.566,11 previsione di competenza	33.560,59	33.560,59	0,00	0
(10.05-2.05.99.99.000)	DISCARICA MELAGON	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0
		di cui fondo pluriennale vincol	-,	0,00	0,00	0,
		previsione di cassa	33.706,99	58.126,70		
Totale Titolo	2 Spese in conto capitale	241.765,97 previsione di competenza	299.966,88	46.721,45	0,00	0
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	Q
		di cui fondo pluriennale vincol		0,00	0,00	0
	N 10 1 10 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	previsione di cassa	300.113,28	288.487,42		
Totale programma (	95 Viabilità e infrastrutture stradali	241.765,97 previsione di competenza	299.966,88	46.721,45	0,00	0
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincol	ato and	0,00	0,00	0
		gi cui fondo piuriennale vincol previsione di cassa	0,00	0,00 288.487,42	0,00	0
TOTALE MISSIONE 10	Transeti a diritta alla mobilità	241.765,97 previsione di competenza	300.113,28 299.966.88	288.487,42 46.721.45	0.00	0
TOTALE WISSIONE TO	Trasporti e diritto alla mobilità	di cui già impegnato*	299.966,88	46.721,45	0,00	0
		di cui fondo pluriennale vincol	ato 0,00	0,00	0,00	0
		previsione di cassa	300.113,28	288.487,42	0,00	
MISSIONE 1	11 Soccorso civile		5551110,25	200.107,12		
11 01 Programma 01	Sistema di protezione civile		<u> </u>	·		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
Titolo	1 Spese correnti					
Capitolo 442 / 0	SPESE PER L'ESERCIZIO ASSOCIATO DI FUNZIONI	0.00 previsione di competenza	21.102,11	0,00	0,00	
(11.01-1.10.99.99.000)	FONDAMENTALI - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	di cui già impegnato*	202,11	0.00	0,00	(
(17101 1110100100100)		di cui fondo pluriennale vincol	ato 0,00	0,00	0,00	0
		previsione di cassa	21.102,11	0,00	3,00	٠,
Totale Titolo	1 Spese correnti	0,00 previsione di competenza	21.102,11	0,00	0,00	0.
	•	***	,	-,	-,	_

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	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 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 21.102,11	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00
	Sistema di protezione civile	0,00 previsione di competenza di cui già impegnario di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	21.102,11 0,00 21.102,11	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	21.102,11 0,00 21.102,11	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	P. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
12 03 Programma 03	Interventi per gli anziani					
Titolo 1 Capitolo 329 / 0 (12.03-1.03.02.99.000)	Spese correnti SPESE PER SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA - SOGGIORNI MARINI	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.000,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.000,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00
Totale programma 03	Interventi per gli anziani	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.000,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00
12 08 Programma 08	Cooperazione e associazionismo			·		
Titolo 1 Capitolo 331 / 0 (12.08-1.10.99.99.999)	Spese correnti SPESE PER L'ESERCIZIO ASSOCIATO DI FUNZIONI FONDAMENTALI - SISTEMA LOCALE DEI SERVIZI SOCIALI	2.000,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	21.102,12 0,00 23.935,45	0,00 0,00 0,00 0,00 2,000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti	2.000,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	21.102,12 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 08	Cooperazione e associazionismo	2.000,00 previsione di campetenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	23.935,45 21.102,12 0,00 23.935,45	2.000,00 0,00 0,00 0,00 2.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.000,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	26.102,12 0,00 28.935,45	5.000,00 0,00 0,00 7.000,00	5.000,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00
	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
16 01 Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
Titolo 2 Capitolo 391 / 2 (16.01-2.05.99.99.000)	Spese in conto capitale FONDO PER ACQUISTO PEZZI DI RICAMBIO E/O SOSTITUZIONE ATTREZZATURE AGRICOLE	294,14 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.000,00 0,00 21.128.63	10.000,00 0,00 0,00 10.294,14	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00
Capitolo 391 / 3 (16.01-2.05.99.99.000)	FONDO PER SPESE ATTREZZATURA ANTINFORTUNISTICA - VARI CANTIERI	827,31 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	7.000,00	5.000,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00

## Unione Montana Spettabile Reggenza dei 7 Comuni (VI) BILANCIO DI PREVISIONE **SPESE 2021**

				PREVISIONI			
		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE		DEFINITIVE			
ISSIGNE PROCEAMANA TITOLO	DENOMINAZIONE	DELL'ESERCIZIO		DELL'ANNO			
ISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PRECEDENTE QUELLO		PRECEDENTE QUELLO CUI SI	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
		CUI SI RIFERISCE IL		RIFERISCE IL	2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
		BILANCIO		BILANCIO			
		previsione di ca	issa	7.000,00	5.827,31		
Capitolo <b>690</b> / <b>0</b>	ADEGUAMENTI STRUTTURALI MALGHE PUBBLICHE	7.244,55 previsione di co		10.000,00	0,00	0,00	0,
(16.01-2.05.99.99.000)	(CONTRIBUTO BIM BRENTA)	di cui già impegi			0,00	0,00	0,
		di cui fondo plur previsione di ca:	riennale vincolato	0,00 13.136.15	0,00 7.244.55	0,00	0
Capitolo <b>692</b> / <b>0</b>	L.R.2/94-INTERVENTI CONSOLIDAMENTO E SVILUPPO	1,879,87 previsione di co		0,00	0.00	0.00	C
(16.01-2.05.99.99.000)	AGRICOLTURA DI MONTAGNA ARTT.20-21-22	di cui già impegi		0,00	0,00	0,00	Č
			riennale vincolato	0,00	0,00	0,00	C
T . 1 T'. 1 .		previsione di ca		2.936,43	1.879,87	47.000.00	4= 000
Totale Titolo 2	2 Spese in conto capitale	10.245,87 previsione di coi di cui già impegi	inato*	37.000,00	15.000,00 0.00	15.000,00 0.00	15.000 0
			riennale vincolato	0,00	0,00	0,00	Ö
		previsione di ca		44.201,21	25.245,87	<u> </u>	
Totale programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	10.245,87 previsione di coi		37.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000
		di cui già impegi di cui fondo plur	riennale vincolato	0.00	0,00 0,00	0,00 0,00	0, 0.
		previsione di ca		44.201.21	25.245.87	0,00	·
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	10.245,87 previsione di co	mpetenza	37.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000
		di cui già impegi			0,00	0,00	0
		di cui fondo plur previsione di ca:	riennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0
MISSIONE 20	) Fondi e accantonamenti	previsione di ca	issa	44.201,21	25.245,87		
20 01 Programma 01	Fondo di riserva						
	Spese correnti						
	EONDO DI DISEDVA	0.00 previsione di co	mnetenza	10 545 16	3 462 33	4 513 63	4 513
Capitolo 340 / 0 (20.01-1.10.01.01.000)	FONDO DI RISERVA	0,00 previsione di coi di cui già impegi		10.545,16	3.462,33 0.00	4.513,63 0.00	
Capitolo 340 / 0 (20.01-1.10.01.01.000)	FONDO DI RISERVA	di cui già impegi di cui fondo plur	nato* riennale vincolato	10.545,16 0,00			C
(20.01-1.10.01.01.000)		di cui già impegi di cui fondo plur previsione di ca:	nato* riennale vincolato issa	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1	FONDO DI RISERVA FONDO DI RISERVA DI CASSA	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca: 0,00 previsione di co:	gnato* riennale vincolato assa ampetenza	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	(
(20.01-1.10.01.01.000)		di cui già impeg di cui fondo plur previsione di cu 0,00 previsione di co di cui già impeg	nato* riennale vincolato assa empetenza gnato*	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	( ( (
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1		di cui già impeg di cui fondo plur previsione di cu 0,00 previsione di co di cui già impeg	nato* riennale vincolato assa empetenza gnato* riennale vincolato	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	( ( (
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)		di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca	inato" riennale vincolato issa impetenza inato" riennale vincolato issa impetenza	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.462,33	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	4.513
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)	FONDO DI RISERVA DI CASSA	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui già impeg di cui già impeg	inato* riennale vincolato sissa impetenza inato* riennale vincolato sissa impetenza impetenza impetenza inato*	0,00 0,00 0,00 0,00 5.610,78 10.545,16	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.462,33 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00	4.51
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)	FONDO DI RISERVA DI CASSA	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di cui già impeg di cui fondo plur di cui fondo plur di cui fondo plur di cui fondo plur	inato* riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato ssa impetenza rigato* riennale vincolato riennale vincolato	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 5.610,78 10.545,16	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	4.513
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)  Totale Titolo 1	FONDO DI RISERVA DI CASSA  I Spese correnti	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca	inato* riennale vincolato sssa impetenza inato* riennale vincolato sssa impetenza impetenza impetenza inato* riennale vincolato	0,00 0,00 0,00 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00	4.513 0
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)	FONDO DI RISERVA DI CASSA  I Spese correnti	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di cui già impeg di cui fondo plur di cui fondo plur di cui fondo plur di cui fondo plur	inato* riennale vincolato sissa impetenza ginato* riennale vincolato sissa impetenza	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 5.610,78 10.545,16	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00	4.513 0 0
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)  Totale Titolo 1	FONDO DI RISERVA DI CASSA  I Spese correnti	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di c	inato* riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato ssa impetenza riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato sssa impetenza riento*	0,00 0,00 0,00 0,00 5,610,78 10.545,16 0,00 5,610,78 10.545,16	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00	4.513 0 4.513
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)  Totale Titolo 1	FONDO DI RISERVA DI CASSA  I Spese correnti  I Fondo di riserva	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di cui già mipeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca 0 di cui già impeg	inato* riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato ssa impetenza riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato sssa impetenza riento*	0,00 0,00 0,00 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00 0,00 3.462,33	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	4.513 0 4.513
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)  Totale Titolo 1	FONDO DI RISERVA DI CASSA  I Spese correnti	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di c	inato* riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato ssa impetenza riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato sssa impetenza riento*	0,00 0,00 0,00 0,00 5,610,78 10.545,16 0,00 5,610,78 10.545,16	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	4.513 4.513
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)  Totale Titolo 1  Totale programma 01  20 02 Programma 02  Titolo 1	FONDO DI RISERVA DI CASSA  I Spese correnti  Fondo di riserva  Fondo crediti di dubbia esigibilità	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di c	inato* riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato ssa impetenza impetenza impetenza riennale vincolato ssa impetenza riennale vincolato ssa impetenza riennale vincolato ssa impetenza riento*	0,00 0,00 0,00 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00	4.513
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)  Totale Titolo 1  Totale programma 01  20 02 Programma 02  Titolo 1  Capitolo 350 / 0	FONDO DI RISERVA DI CASSA  Spese correnti  Fondo di riserva  Fondo crediti di dubbia esigibilità	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0 di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione	inato* iriennale vincolato issa impetenza	0,00 0,00 0,00 0,00 5,610,78 10.545,16 0,00 5,610,78 10.545,16	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 0,00 4.513,63	4.513 ( ) ( ) ( ) ( )
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)  Totale Titolo 1  Totale programma 01  20 02 Programma 02  Titolo 1	FONDO DI RISERVA DI CASSA  I Spese correnti  Fondo di riserva  Fondo crediti di dubbia esigibilità	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0 di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca 0 di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui gi	inato* iriennale vincolato issa impetenza	0,00 0,00 0,00 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00	4.51: 4.51: 4.52:
(20.01-1.10.01.01.000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)  Totale Titolo 1  Totale programma 01  20 02 Programma 02  Titolo 1  Capitolo 350 / 0	FONDO DI RISERVA DI CASSA  I Spese correnti  Fondo di riserva  Fondo crediti di dubbia esigibilità	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca ci già impeg di cui fondo plur previsione di ca cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca prevision	inato* riennale vincolato sssa smpetenza riennale vincolato sssa mpetenza riennale vincolato sssa	0,00 0,00 0,00 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 4.529,97 0,00	4.51: 4.51: 4.52:
(20.01-1.10.01.0100)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)  Totale Titolo 1  Totale programma 01  20 02 Programma 02  Capitolo 350 / 0 (20.02-1.10.01.03.001)	FONDO DI RISERVA DI CASSA  I Spese correnti  Fondo di riserva  Fondo crediti di dubbia esigibilità	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca co di cui già di cui fondo plur previsione di ca cui fondo plur previsione di ca 0,00	inato* riennale vincolato sssa impetenza impetenza impetenza	0,00 0,00 0,00 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 4.329,97	4.51: 4.51: 4.32:
(20.01-1.10.01.01000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)  Totale Titolo 1  Totale programma 01  20 02 Programma 02  Capitolo 350 / 0 (20.02-1.10.01.03.001)	FONDO DI RISERVA DI CASSA  I Spese correnti  Fondo di riserva  Fondo crediti di dubbia esigibilità  I Spese correnti FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca con	inato* riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato ssa impetenza riennale vincolato	0,00 0,00 0,00 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 0,00	4.51 4.51 4.32
(20.01-1.10.01.0100)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.01.000)  Totale Titolo 1  Totale programma 01  20 02 Programma 02  Capitolo 350 / 0 (20.02-1.10.01.03.001)	FONDO DI RISERVA DI CASSA  I Spese correnti  Fondo di riserva  Fondo crediti di dubbia esigibilità  I Spese correnti FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0 cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0 cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca 0 cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0 cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 pre	inato* riennale vincolato ssa smpetenza riennale vincolato ssa mpetenza riennale vincolato	0,00 0,00 0,00 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78 4.284,63 0,00 0,00 4.284,63	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 4.329,97	4.51: 4.51: 4.32:
(20.01-1.10.01.01000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.0100)  Totale Titolo 1  Totale programma 01  20 02 Programma 02  Titolo 1  Capitolo 350 / 0 (20.02-1.10.01.03.001)	FONDO DI RISERVA DI CASSA  Spese correnti  Fondo di riserva  Fondo crediti di dubbia esigibilità  Spese correnti FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 prevision	inato* riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato sssa	0,00 0,00 0,00 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 0,00	4.513 4.513 4.323 4.323
(20.01-1.10.01.01000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.0100)  Totale Titolo 1  Totale programma 01  20 02 Programma 02  Titolo 1  Capitolo 350 / 0 (20.02-1.10.01.03.001)	FONDO DI RISERVA DI CASSA  I Spese correnti  Fondo di riserva  Fondo crediti di dubbia esigibilità  I Spese correnti FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui fondo plur previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca ci di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca cui fondo plur previsione di ca cui fondo plur previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca cui fondo plur previsione di ca cui fondo plur previsione di ca cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca co di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione d	inato* riennale vincolato sssa sipapetenza riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato	0,00 0,00 0,00 0,00 5,610,78 10.545,16 0,00 5,610,78 4.284,63 0,00 0,00 4.284,63	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.462,33 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	4.513,63 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 4.329,97 0,00 0,00 4.329,97 0,00 0,00	4.513 0 0 4.513 0 0 4.513 0 0 4.329 0 0 4.329
(20.01-1.10.01.01000)  Capitolo 340 / 1 (20.01-1.10.01.0100)  Totale Titolo 1  Totale programma 01  20 02 Programma 02  Titolo 1  Capitolo 350 / 0 (20.02-1.10.01.03.001)	FONDO DI RISERVA DI CASSA  Spese correnti  Fondo di riserva  Fondo crediti di dubbia esigibilità  Spese correnti FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca di cui fondo plur previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca ci di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca cui fondo plur previsione di ca cui fondo plur previsione di ca di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca cui fondo plur previsione di ca cui fondo plur previsione di ca cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca 0,00 previsione di ca cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione di ca co di cui già impeg di cui fondo plur previsione di ca 0,00 previsione d	inato* riennale vincolato sssa simpetenza riennale vincolato sssa impetenza riennale vincolato	0,00 0,00 0,00 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78 10.545,16 0,00 5.610,78	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 4.513,63 0,00 0,00 0,00 4.329,97 0,00 0,00 0,00	4.513, 0, 0, 0, 0, 4.513, 0, 0, 4.529, 0, 0, 4.329, 0, 0,

## Unione Montana Spettabile Reggenza dei 7 Comuni (VI) BILANCIO DI PREVISIONE **SPESE 2021**

		RESIDUI PRESUNTI AL	PREVISIONI DEFINITIVE			
IISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 202
20 03 Programma 03	Altri fondi					
Capitolo 352 / 0	Spese correnti FONDO SPESE POTENZIALI PER CONTENZIOSI	0,00 previsione di competenza	18.648,95	0,00	0,00	
(20.03-1.10.01.99.999)		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
Capitolo 360 / 0 (20.03-1.10.01.04.000)	FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI	previsione di cassa 0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 1.914,92 0,00	0,00 2.731,30 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
		previsione di cassa	0,00	0,00	•	
Totale Titolo 1	Spese correnti	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	20.563,87	2.731,30 0,00 0.00	0,00 0,00 0,00	
		previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma 03	3 Altri fondi	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.563,87	2.731,30 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00 previsione di cassa	0,00 35.393,66	0,00 10.523,60	8.843,60	8.8
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 5.610,78	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	
MISSIONE 50	Debito pubblico	previsione di cassa	5.610,76	0,00		
50 01 Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo 1 Capitolo 367 / 0 (50.01-1.07.05.04.000)	Spese correnti INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN AMMORTAMENTO - CASSA DEPOSITI E PRESTITI	3.966,06 previsione di competenza di cui già impegnato*	8.242,98	6.968,85 0,00	5.631,47 0,00	4.2
		di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 8.242.98	0,00 10.934.91	0,00	
Capitolo 368 / 0 (50.01-1.07.05.05.000)	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN AMMORTAMEN TO (ALTRI SOGGETTI)	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	60,00	60,00 0,00 0,00	60,00 0,00 0,00	
		previsione di cassa	60,00	60,00		
Totale Titolo 1	Spese correnti	3.966,06 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	8.302,98 0.00	7.028,85 0,00 0.00	5.691,47 0,00 0,00	4.2
		previsione di cassa	8.302,98	10.994,91	,	
Totale programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3.966,06 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	8.302,98 0,00	0,00 0,00	5.691,47 0,00 0,00	4.2
50 02 Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	previsione di cassa	8.302,98	10.994,91		
Titolo 4	Rimborso Prestiti					
Capitolo 841 / 1 (50.02-4.03.01.04.004)	QUOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI	25.666,78 previsione di competenza di cui già impegnato*	25.666,78	26.940,91 0,00	28.278,29 0,00	29.6
Capitolo <b>842</b> / <b>0</b>	QUOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI	di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa 1.814,38 previsione di competenza	0,00 25.666,78 10.900,00	0,00 52.607,69 10.900,00	0,00	10.9
(50.02-4.03.01.04.000)		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
		nrevisione di cassa				
Totale Titolo 4	Rimborso Prestiti	previsione di cassa  27.481,16 previsione di competenza di cui già impegnato*	10.900,00 <b>36.566,78</b>	12.714,38 37.840,91 0,00	39.178,29 0,00	40.

## Unione Montana Spettabile Reggenza dei 7 Comuni (VI) BILANCIO DI PREVISIONE **SPESE 2021**

		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
		previsione di cassa	36.566,78	65.322,07		
Totale programma	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	27.481,16 previsione di competenza	36.566,78		39.178,29	40.582
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola	ito 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0
		previsione di cassa	36.566,78	65.322,07	0,00	•
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	31.447,22 previsione di competenza	44.869,76		44.869,76	44.869
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola	to 0.00	0,00	0,00 0,00	
		previsione di cassa	0,00 44.869,76	0,00 76.316,98	0,00	•
MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	p	44.003,70	70.510,50		
99 01 Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro					
Tito	lo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro					
Capitolo 850 / 0	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ASSISTENZIALI E	10.640,13 previsione di competenza	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.00
(99.01-7.01.02.02.000)	PREVIDENZIALI PER IL PERSONALE: A - CPDEL B - INPS -	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola	to 0.00	0,00	0,00	
	GESCAL C - INADEL D - ENPDEP	previsione di cassa	to 0,00 89.427,76		0,00	
Capitolo 860 / 0	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI: A - DIPENDENTI B -	0,00 previsione di competenza	100.000,00		100.000,00	100.00
(99.01-7.01.02.01.000)	LAVORATORI AUTONOMI C - IMPOSTA 4% SUI CONTRIBUTI	di cui già impegnato*		0,00	0,00	
	ALLE IMPRESE	di cui fondo pluriennale vincola	-,	0,00	0,00	
Capitolo <b>861</b> / <b>0</b>	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO	previsione di cassa 36.66 previsione di competenza	100.000,00 20.000,00	100.000,00 20.000,00	20.000.00	20.00
(99.01-7.01.03.01.001)	VERSAIVIENTO RITENOTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO	di cui già impegnato*	20.000,00	20.000,00	0,00	20.00
(55.51 7.51.55.51.551)		di cui fondo pluriennale vincola	to 0,00		0,00	
		previsione di cassa	20.636,70	20.036,66		
Capitolo 871 / 0	VERSAMENTO RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI -	10,25 previsione di competenza	5.000,00		5.000,00	5.00
(99.01-7.01.02.99.999)	SINDACATI, ECC.	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincola	to 0.00	0,00 0,00	0,00 0,00	
		previsione di cassa	5.010,25	5.010,25	0,00	
Capitolo 880 / 0	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	8.844,75 previsione di competenza	14.000,00		14.000,00	14.00
(99.01-7.02.04.02.001)		di cui già impegnato*		0,00	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa	to 0,00 14.000,00	0,00 22.844,75	0,00	
Capitolo <b>890</b> / <b>0</b>	RIMBORSO DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI E D'ASTA	0.00 previsione di competenza	1.000,00		1.000,00	1.00
(99.01-7.01.99.99.000)	Tambottoo bel commence ede comment one e brioth	di cui già impegnato*		0,00	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincola	-,		0,00	
Canitala 200 / 0	ANTICIPAZIONE PER FONDO ECONOMATO	previsione di cassa 0.00 previsione di competenza	1.000,00 5.000,00	1.000,00 5.000,00	5.000,00	5.00
Capitolo 900 / 0 (99.01-7.01.99.99.000)	ANTIGIFACIONE FER FUNDU ECUNUMATO	di cui già impegnato*	5.000,00	0.00	0.00	5.00
(55.51.1.51.55.55.55.55)		di cui fondo pluriennale vincola		0,00	0,00	
		previsione di cassa	5.000,00	5.000,00		
Capitolo 990 / 0	PARTITE DI GIRO DIVERSE	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	10.000,00	10.000,00 0.00	10.000,00 0,00	10.00
(99.01-7.01.99.99.000)		di cui fondo pluriennale vincola	o,00		0,00	
		previsione di cassa	10.025,00	10.000,00	0,00	
Capitolo <b>991</b> / <b>0</b>	VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA	0,00 previsione di competenza	100.000,00		100.000,00	100.00
(99.01-7.01.01.02.001)	(SPLIT PAYMENT)	di cui già impegnato*	ito 0.00	0,00	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincola previsione di cassa	to 0,00 124.409,04	0,00 100.000,00	0,00	
Totale Tito	lo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	19.531,79 previsione di competenza	335.000,00		335.000,00	335.00
	,	di cui già impegnato*	ŕ	0,00	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincola		0,00	0,00	
Totala neggerere	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	previsione di cassa  19.531,79 previsione di competenza	369.508,75 335.000,00		335.000,00	335.00
rotale programma	OT Servizi per conto terzi e Partite di giro	di cui già impegnato*	335.000,00	0,00	335.000,00 0,00	335.00
		di cui fondo pluriennale vincola	to <b>0,00</b>		0,00	
		previsione di cassa	369.508,75			
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	19,531,79 previsione di competenza	335.000,00	335.000,00	335.000,00	335.00

## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE PI		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 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennal previsione di cassa	le vincolato 0,00 369.508,75		0,00 0,00	0,00 0,00
	TOTALE MISSIONI	1.023.653,17 previsione di compete di cui già impegnato* di cui fondo pluriennal previsione di cassa	le vincolato 0,00 2.978.703,63	37.377,15 0,00	2.226.332,17 6.395,00 0,00	1.609.700,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.023.653,17 previsioni di competer di cui già impegnato* di cui fondo pluriennal previsione di cassa	· ·	37.377,15 0,00	2.226.332,17 6.395,00 0,00	1.609.700,00 0,00 0,00

<sup>\*</sup> Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

<sup>(1)</sup> Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

<sup>(2)</sup> Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione.

## **BILANCIO DI PREVISIONE**

## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI\*\* 2021 -2022 - 2023

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 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CO	ONTRATTO	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	106.383,88 previsione di competenza	623.198,22	534.036,64	523.516,64	458.516,64
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 640.660,98	27.222,85 0,00 640.420,52	6.395,00 0,00	0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	<b>0,00</b> previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTAL E MICCIONE CO	Ouding multiling a signment	previsione di cassa  0,00 previsione di competenza	0,00	0,00	2.00	0.00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	di cui già impegnato*	0,00	0,00 0.00	0,00 0.00	0,00 0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	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*	0,00	0,00	0,00 0.00	0,00 0.00
		di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	5.635,94 previsione di competenza	35.584,88	200.000,00	135.000,00	0,00
		di cui già impegnato*	00.004,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 39.555,96	0,00 205.635,94	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	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 previsione di cassa	0,00 0.00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0.00 previsione di competenza	174.841,50	0,00 5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALL IMPORTATE OF	Tanomo	di cui già impegnato*	174.041,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	177.744,50	5.000,00		
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00 0,00	0,00 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	0,00	5,55
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	606.642,50 previsione di competenza	1.129.168,80	814.106,14	1.154.102,17	737.470,00
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	10.154,30	0,00	0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00 1.306.400,85	0,00 1.420.748,64	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	241.765,97 previsione di competenza	299.966,88	46.721,45	0,00	0,00
	·	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0.00 previsione di competenza	300.113,28 21.102,11	288.487,42 0.00	0.00	0,00
. O FALL MIGGIONE TI		di cui già impegnato*	21.102,11	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 5 1110010115 10	Bridge I P. Rec I . P. F. I P.	previsione di cassa	21.102,11	0,00		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.000,00 previsione di competenza di cui già impegnato*	26.102,12	5.000,00 0,00	5.000,00 0,00	5.000,00 0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	28.935,45	7.000,00	<u> </u>	
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00 previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
				0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		

## **BILANCIO DI PREVISIONE**

## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI\*\* 2021 -2022 - 2023

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 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
		previsione di cassa	0.00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	10.245,87 previsione di competenza	37.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL F. MICCIONE 47	Francis a disconificacione della fanti accometica	•	44.201,21	25.245,87		0.00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	<b>0,00</b> previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00 0,00	0,00 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	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00 previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MICCIONE TO	reduzioni con le dide datonome territorian e locali	di cui già impegnato*	0,00	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	-,	-,
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	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		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00 previsione di competenza	35.393,66	10.523,60	8.843,60	8.843,60
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL E MICCIONE EO	Dabita mubblica	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	5.610,78	0,00	44,000,70	44 000 70
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	31.447,22 previsione di competenza di cui già impegnato*	44.869,76	44.869,76	44.869,76 0,00	44.869,76 0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	44.869,76	76.316.98	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0.00 previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
. 3.7.22		di cui già impegnato*	0,00	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	•	·
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	19.531,79 previsione di competenza	335.000,00	335.000,00	335.000,00	335.000,00
		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	369.508,75	354.531,79		
T	OTALE DELLE MISSIONI	1.023.653,17 previsione di competenza	2.762.227,93	2.010.257,59	2.226.332,17	1.609.700,00
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0.00	37.377,15 0,00	6.395,00 0,00	0,00 0.00
		previsione di cassa	2.978.703,63	3.023.387,16	0,00	0,00
====		1.023.653,17 previsione di competenza	2.762.227.93	2.010.257.59	2.226.332.17	1.609.700.00
ΤΟΤΔΙΙ	E GENERALE DELLE SPESE	di cui già impegnato*	2.162.221,93	2.010.257,59 37.377,15		1.609.700,00
7017121		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	6.395,00 0,00	0,00

<sup>\*</sup> Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

<sup>\*\*</sup> Indicare gli anni di riferimento

		Previsioni d	ell'anno 2021	Previsioni de	ell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023		
	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	
101 Cap.70 / 0	TITOLO 1 - Spese correnti Redditi da lavoro dipendente STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	321.775,76 71.380,00	, .	319.907,44 71.380,00	13.333,34	292.361,64 71.380,00	0,00	
Cap.70 / 1	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO SETT. AMMINISTRATIVO	10.620,00	0,00	10.620,00	0,00	10.620,00	0,00	
Cap.72 / 0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	105.450,00	0,00	105.450,00	0,00	105.450,00	0,00	
Cap.72 / 2	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO SETT. TECNICO	26.550,00	0,00	26.550,00	0,00	26.550,00	0,00	
Cap.74 / 0	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO ENTE	37.000,00	0,00	37.000,00	0,00	37.000,00	0,00	
Cap.76 / 1	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE - AREA AMMINISTRATIVA	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	
Cap.77 / 1	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE - AREA TECNICA	751,39	0,00	751,39	0,00	751,39	0,00	
Cap.80 / 0	ONERI PREVIDENZIALI,ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO DELL'ENTE	21.500,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	0,00	
Cap.100 / 0	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	
Cap.110 / 0	RIMBORSO SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO DA ALTRI ENTI	4.000,00	0,00	6.000,00	0,00	4.000,00	0,00	
Cap.111 / 0	RIMBORSO COSTI PERSONALE STRATEGIA AREE INTERNE - SCHEDA INTERVENTO N. 20	13.333,34	13.333,34	13.333,34	13.333,34	0,00	0,00	
Cap.310 / 3	SIPENDI PERSONALE STRATEGIA AREE INTERNE (A TEMPO DETERMINATO)	12.499,34	0,00	9.374,52	0,00	0,00	0,00	
Cap.310 / 4 Cap.372 / 1	ONERI PREVIDENZIALI,ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE STRATEGIA AREE INTERNE (A TEMPO DETERMINATO) FONDO GLOBALE PER LE RISORSE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA	3.581,44 5.546,87	0,00	2.837,94 5.546,87	0,00	0,00 5.546.87	0,00	
Cap.372 / 2	PRODUTTIVITA' (UFF. AMMINISTRATIVI)  FONDO GLOBALE PER LE RISORSE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA  PRODUTTIVITA' (UFF. TECNICO)	8.163,38	,,,,,	8.163,38	0,00	8.163,38	0,00	
102 Cap.310 / 5	Imposte e tasse a carico dell'ente IRAP PERSONALE STRATEGIA AREE INTERNE (A TEMPO DETERMINATO)	26.347,44 1.062,44	0,00 0,00	26.081,83 796,83	0,00 0,00	22.285,00 0,00	0,00 0,00	
Cap.380 / 1	IMPOSTE E TASSE	21.500,00	0,00	21.500,00	0,00	18.500,00	0,00	
Cap.380 / 2	IMPOSTE E TASSE (TASSE AUTOMOBILISTICHE)	800,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	
Cap.380 / 3	IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	
Cap.380 / 4	TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	2.345,00	0,00	2.345,00	0,00	2.345,00	0,00	
Cap.380 / 5	IMPOSTE E TASSE - I.M.U.	340,00	0,00	340,00	0,00	340,00	0,00	
103 Cap.30 / 0	Acquisto di beni e servizi INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE FORZOSE AGLI AMMINISTRATORI	211.643,44 1.000,00	29.523,44 0,00	210.777,37 1.000,00	33.657,37 0,00	177.120,00 1.000,00	0,00 0,00	
Cap.40 / 0	SPESE DIVERSE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI	5.900,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	0,00	
Cap.50 / 0	SPESE DI RAPPRESENTANZA	450,00	0,00	450,00	0,00	450,00	0,00	
Cap.140 / 0	SPESE PER LA FORMAZIONE, QUALIFICAZIONE E PERFEZIONAMENTO DEL PERSONALE	495,00	0,00	495,00	0,00	495,00	0,00	
Cap.150 / 0	SPESE PER CONCORSI A POSTI VACANTI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	
Cap.170 / 1 Cap.171 / 1	SPESE PER LA MANUTENZIONE ED IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI (ACQUISTO BENI CONSUMO) SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI (UTENZE E CANONII)	3.000,00 28.000,00	, i	3.000,00 28.000,00	0,00 0,00	3.000,00 28.000,00	0,00	

		Previsioni d	ell'anno 2021	Previsioni de	ell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023		
	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	
Cap.171 / 2	SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI (MANUTENZIONII)	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	
Cap.171 / 3	SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI (SERVIZIO PULIZIA)	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00	
Cap.171 / 4	SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI (POSTA E SERVIZI	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	
Cap.171 / 5	AMM.VI) SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI (ACCERTAMENTI	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	
Cap.210 / 0	SANITARI, ECC.) SPESE PER ACQUISTO DI GIORNALI,DI RIVISTE E DI PUBBLICAZIONI AD USO DEGLI	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	
Cap.220 / 0	UFFICI ANCHE PER L'AMBIENTE SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO ELETTRONICO	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	
Cap.230 / 0	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	1.275,00	0,00	1.275,00	0,00	1.275,00	0,00	
Cap.240 / 1	SPESE DI GESTIONE DEGLI AUTOMEZZI (CARBURANTI)	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	
Cap.240 / 2	SPESE DI GESTIONE AUTOMEZZI E ATTREZZATURE AGRICOLE	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	
Cap.241 / 1	SPESE DI GESTIONE DEGLI AUTOMEZZI ( RIPARAZIONI ,ECC.)	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	
Cap.241 / 2	SPESE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE AGRICOLE	15.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	
Cap.250 / 0	SPESE PER LITI,ARBRITATI,ECC.	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	
Cap.290 / 0	QUOTE DI PARTECIPAZIONE A CONSORZI RELATIVI A SERVIZI GENERALI.	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	
Cap.310 / 0	SPESE PER STUDI, PROGETTAZIONI, DIREZIONE LAVORI E COLLAUDI E	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	
Cap.310 / 2	COLLABORAZIONI STRATEGIA NAZIONALE AREE INTERNE ALTOPIANO - ATTIVITA' DI SUPPORTO DEL MONITORAGGO E DELLA RENDICONTAZIONE DELLA STRATEGIA (SCHEDA INTERVENTO IN. 20)	29.523,44	29.523,44	33.657,37	33.657,37	0,00	0,00	
Cap.320 / 2	SPESE DISCARICA BAKTALL - GESTIONE	47.500,00	0,00	47.500,00	0,00	47.500,00	0,00	
Cap.329 / 0	SPESE PER SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA - SOGGIORNI MARINI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	
Cap.440 / 1	GESTIONE RISORSE NATURALI DELL'ALTOPIANO - COMPETENZE AI SOGGETTI DISTRIBUTORI	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	
104 Cap.120 / 0	Trasferimenti correnti QUOTA DIRITTI DI SEGRETERIA E ROGITO DA VERSARE AL FONDO GESTITO DAL MINISTERO DELL'INTERNO	750,00 100,00		750,00 100,00	,	750,00 100,00	1 ' 1	
Cap.292 / 0	SPESE PER FINI ISTITUZIONALI	650,00	0,00	650,00	0,00	650,00	0,00	
105 106 107 Cap.367 / 0	Trasferimenti di tributi Fondi perequativi Interessi passivi INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN AMMORTAMENTO - CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0,00 0,00 7.028,85 6.968,85	0,00	0,00 0,00 5.691,47 5.631,47	,	0,00 0,00 4.287,70 4.227,70	0,00 0,00	
Cap.368 / 0	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN AMMORTAMEN TO (ALTRI SOGGETTI)	60,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00	
108 Cap.323 / 0	Altre spese per redditi da capitale ACQUISIZIONE DI SERVITU' E ALTRI DIRITTI	520,00 520,00		0,00 0,00	,	0,00 0,00	1 ' 1	
109 110 Cap.181 / 1 Cap.182 / 0	Rimborsi e poste correttive delle entrate Altre spese correnti SPESE PER ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE SPESE PER PREMI ASSICURAZIONI	0,00 47.993,60 4.000,00 25.000,00	0,00	0,00 46.313,60 4.000,00 25.000,00	0,00 0,00	0,00 46.313,60 4.000,00 25.000,00	0,00 0,00	

		Previsioni d	ell'anno 2021	Previsioni de	ell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023		
	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	
Cap.270 / 0	SPESE PER APPALTI E CONTRATTI	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	
Cap.320 / 3	SPESE DISCARICA BAKTALL - POLIZZE ASSICURATIVE	6.970,00	0,00	6.970,00	0,00	6.970,00	0,00	
Cap.340 / 0	FONDO DI RISERVA	3.462,33	0,00	4.513,63	0,00	4.513,63	0,00	
Cap.350 / 0	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	4.329,97	0,00	4.329,97	0,00	4.329,97	0,00	
Cap.360 / 0	FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI	2.731,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Cap.371 / 0	I.V.A. A DEBITO DELL'ENTE	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	
100	Totale TITOLO 1	616.059,09	42.856,78	609.521,71	46.990,71	543.117,94	0,00	
201 202 Cap.386 / 1	TITOLO 2 - Spese in conto capitale Tributi in conto capitale a carico dell'ente Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni ACQUISTO HARDWARE E ATTREZZATURE INFORMATICHE - STRATEGIA NAZIONALE	0,00 7.000,00 7.000,00	7.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
203 Cap.388 / 0	AREE INTERNE (SCHEDA INTERVENTO N. 20)  Contributi agli investimenti L. 97/1994 - INTERVENTI PER TUTELA BENI DI INTERESSE AMBIENTALE	13.160,86 13.160,86	1	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
204 205 Cap.391 / 2	Altri trasferimenti in conto capitale Altre spese in conto capitale FONDO PER ACQUISTO PEZZI DI RICAMBIO E/O SOSTITUZIONE ATTREZZATURE AGRICOLE	0,00 1.001.196,73 10.000,00	1	0,00 1.242.632,17 10.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 691.000,00 10.000,00	0,00 0,00 0,00	
Cap.391 / 3	FONDO PER SPESE ATTREZZATURA ANTINFORTUNISTICA - VARI CANTIERI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	
Cap.419 / 0	UTILIZZO SANZIONI AMMINISTRATIVE L.R. 19/93	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	
Cap.422 / 0	GESTIONE DELEGA FORESTALE DA PARTE DEI COMUNI	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	
Cap.425 / 0	COMUNE DI ASIAGO - MANUTENZIONE STRADA ACCESSO DISCARICA MELAGON	33.560,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Cap.426 / 0	GESTIONE DELEGA MIGLIORIE PASCOLIVE DEI COMUNI	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	
Cap.432 / 0	INTERVENTI RIPRISTINO STRAORDINARIO DELLA VIABILITA' SILVO PASTORALE E INTERPODERALE AREE DANNEGGIATE DALL'EVENTO DEL 29-30 OTTOBRE 2018 - FONDO INTEGRATIVO PER I COMUNI MONTANI.	62.494,83	0,00	416.632,17	0,00	0,00	0,00	
Cap.433 / 0	INTERVENTI L.R. 40/2012 ART. 6 QUATER FINANZIAMENTO SPESE DI INVESTIMENTO	14.141,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Cap.440 / 0	GESTIONE RISORSE NATURALI DELL'ALTOPIANO	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	
Cap.521 / 0	L.R. 11/2013 - TURISMO DI ALTA MONTAGNA	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	
Cap.527 / 0	L.R.11/2014-ART.9-CELEBRAZIONI CENTENARIO GRANDE GUERRA-PROGETTO "ALTA VIA	170.000,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	
Cap.524 / 0	DELLA GRANDE GUERRA DELLE PREALPI VICENTINE" INTERVENTI L. 97/1994 FINANZIAMENTO SPESE DI PROMOZIONE DEL TERRITORIO	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
200	Totale TITOLO 2	1.021.357,59	7.000,00	1.242.632,17	0,00	691.000,00	0,00	
301 302	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie Acquisizioni di attività finanziarie Concessione crediti di breve termine	0,00 0,00		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	

304 300  Altr 300  Tot  401  401  Rin 402  Rin 403  Cap.841/1  Cap.842/0  404  405  400  Tot  Tit  tes  501  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  To	concessione crediti di medio-lungo termine tre spese per incremento di attività finanziarie otale TITOLO 3  TOLO 4 - Rimborso Prestiti mborso di titoli obbligazionari mborso prestiti a breve termine mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine dote CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI DIOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 37.840,91 10.900,00 0,00 37.840,91	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00 0,00 39.178,29	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00 0,00 40.582,06	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0
304 300  Altr 300  Tot  401  401  402  403  Cap.841 / 1  Cap.842 / 0  404  405  400  Titt  tes  501  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  To	TOLO 4 - Rimborso Prestiti mborso di titoli obbligazionari mborso prestiti a breve termine mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00 0,00 0,00 0,00 37.840,91 26.940,91 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 0,00 39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00 0,00 40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0
304 300  Altr 300  Tot  401  401  402  403  Cap.841 / 1  Cap.842 / 0  404  405  400  Titt  tes  501  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  Tot  To	TOLO 4 - Rimborso Prestiti mborso di titoli obbligazionari mborso prestiti a breve termine mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00 0,00 0,00 37.840,91 26.940,91 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0
TIT 401 Rin 402 Rin 403 Rin Cap.841/1 QUC 404 Rin 405 For 400 Tot  TIT tes 501 Chi 500 Tot  701  701 Cap.850/0 VER	TOLO 4 - Rimborso Prestiti mborso di titoli obbligazionari mborso prestiti a breve termine mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00 0,00 37.840,91 26.940,91 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
401 Rin 402 Rin 403 Rin Cap.841/1 QUC 404 Rin 405 For 400 Tot  TIT tes 501 Chi 500 Tot  701 Cap.850/0 VER	mborso di titoli obbligazionari mborso prestiti a breve termine mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00 37.840,91 26.940,91 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
402 Rin 403 Rin Cap.841/1 QUC 404 Rin 405 For 400 Tot  TIT tes 501 Chi 500 Tot  701  Cap.850/0 VER	mborso prestiti a breve termine mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento condi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00 37.840,91 26.940,91 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
403 Rin QuC Cap.841/1 QUC 404 Rin 405 For 400 Tot  TIT tes 501 Chi 500 Tot  701 Cap.850/0 VER	mborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	37.840,91 26.940,91 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	39.178,29 28.278,29 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	40.582,06 29.682,06 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Cap.841/1 QUC Cap.842/0 QUC 404 Rin 405 For 400 Tot  TIT tes 501 Chi 500 Tot  701 Cap.850/0 VER	JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI JOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI-ALTRI mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	26.940,91 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	28.278,29 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	29.682,06 10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
404 Rin 405 For 400 Tot 501 Chi 500 Tot 701 701 Usc Cap.850 / 0 VER	mborso di altre forme di indebitamento ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	10.900,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
405 For Tot	ondi per rimborso prestiti otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400 Tot  TIT tes 501 Chi 500 Tot  701  Cap.850 / 0 VER	otale TITOLO 4  TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		,	l ' l	,	1
TIT tes 501 Chi 500 Tot TIT 701 Usc Cap.850 / 0 VER	TOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	37.840,91	0,00	39.178,29	0,00	40.582,06	0.00
501 Chi 500 Tot  701  Cap.850 / 0 VER	•						
701 Uso Cap.850 / 0 VER	soriere/cassiere						
701 Uso Cap.850/0 VER	niusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
701 Uso Cap.850 / 0 VER	otale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.850 / 0 VER	TOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
- CP	scite per partite di giro :RSAMENTO DELLE RITENUTE ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI PER IL PERSONALE: A	321.000,00 80.000,00		321.000,00 80.000,00	0,00	321.000,00 80.000,00	1
	PDEL B - INPS - GESCAL C - INADEL D - ENPDEP	,	Í (	,	·	,	· ·
IMP(	RSAMENTO RITENUTE ERARIALI: A - DIPENDENTI B - LAVORATORI AUTONOMI C - POSTA 4% SUI CONTRIBUTI ALLE IMPRESE	100.000,00	Í .	100.000,00	0,00	100.000,00	,
Cap.861 / 0 VER	RSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Cap.871 / 0 VER	RSAMENTO RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI - SINDACATI, ECC.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.890 / 0 RIM	MBORSO DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI E D'ASTA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Cap.900 / 0 ANT	ITICIPAZIONE PER FONDO ECONOMATO	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.990 / 0 PAR	RTITE DI GIRO DIVERSE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Cap.991 / 0 VER	RSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	scite per conto terzi	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	1 '
Cap.880 / 0 RES	STITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00
700 Tot	otale TITOLO 7	335.000,00	0,00	335.000,00	0,00	335.000,00	0,00
		2.010.257,59	49.856,78	2.226.332,17	46.990,71	1.609.700,00	0,00

## BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2021 PER TITOLI

TITOLO	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 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON C	ONTRATTO	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	135.812,80 previsione di competenza	958.630,59	616.059,09	609.521,71	543.117,94
		di cui già impegnato*		37.377,15	6.395,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincola	to 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	970.986,05	741.348,29		
Titolo 2	Spese in conto capitale	840.827,42 previsione di competenza	1.432.030,56	1.021.357,59	1.242.632,17	691.000,00
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincola	to 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.601.642,05	1.862.185,01		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	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 vincola	to 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	27.481,16 previsione di competenza	36.566,78	37.840,91	39.178,29	40.582,06
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincola	to 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	36.566,78	65.322,07		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	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 vincola	to 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	19.531,79 previsione di competenza	335.000,00	335.000,00	335.000,00	335.000,00
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincola	to 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	369.508,75	354.531,79		
	TOTALE DEI TITOLI	1.023.653,17 previsione di competenza	2.762.227,93	2.010.257,59	2.226.332,17	1.609.700,00
		di cui già impegnato*		37.377,15	6.395,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincola	to <b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.978.703,63	3.023.387,16		
TOTALE	GENERALE DELLE SPESE	1.023.653,17 previsione di competenza	2.762.227,93	2.010.257,59	2.226.332,17	1.609.700,00
IOIALL		di cui già impegnato*		37.377,15	6.395,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincola	to 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.978.703,63	3.023.387,16		

<sup>\*</sup> Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

## CONTROLLO ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE ( Bilancio di Previsione )

Capitolo Entrata	Art.	Codice	Voce	Anno	Stanziamento	Accantonamento minimo di legge	Accantonamento minimo dell'ente	Accantonamento effettivo del'ente	Metodo
				2021		100,00%	100,00%		
				2022		100,00%	100,00%		
				2023		100,00%	100,00%		
30		3.01.03.02	FITTI REALI DI FABBRICATI	2021	19.600,00		2.026,53	2.026,53	Manuale
				2022	19.600,00		2.026,53	2.026,53	
				2023	19.600,00		2.026,53	2.026,53	
90	1	3.05.99.99	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	2021	18.000,00		2.303,44	2.303,44	Manuale
				2022	18.000,00		2.303,44	2.303,44	
				2023	18.000,00		2.303,44	2.303,44	
				2021		•			
			TOTALE GENERALEFONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	2021	37.600,00		4.329,97	4.329,97	1
				2022	37.600,00		4.329,97	4.329,97	
				2023	37.600,00		4.329,97	4.329,97	
			TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	2021	37.600,00		4.329,97	4.329,97	
				2022	37.600,00		4.329,97	4.329,97	
				2023	37.600,00		4.329,97	4.329,97	
			FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE ISCRITTO IN USCITA	2021				4.329,97	
			( Codice 1.10.01.03)	2022				4.329,97	1
				2023				4.329,97	1
			DIFFERENZA FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	2021					
				2022					
				2023					
	<u> </u>		TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE	2024					
			TOTALE FUNDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA IN CONTO CAPITALE	2021					
				2022 2023					
			FOUND OPERITION RUNDING FOLDING ITAL IN CONTO CARITAL E CORRETTO IN CONTA	2023					
			FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE ISCRITTO IN USCITA ( Codice 2.05.03.01)	2021					
			(	2022					
			DIFFERENZA FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE	2023					
			DIFFERENZA FONDO GREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA IN CONTO CAPITALE	2021					
				2023					

# SPETTABILE REGGENZA DEI SETTE COMUNI PROVINCIA DI VICENZA

# Parere dell'organo di revisione sulla proposta di BILANCIO DI PREVISIONE 2021 – 2023 e documenti allegati

**IL REVISORE** 

DOTT. CARLO ZACCO



## L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 2 del 18 gennaio 2021

#### PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2021-2023, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali:

#### presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2021-2023, dell'Unione Montana Spettabile Reggenza dei Sette Comuni che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Castelfranco Veneto, 18.01.2021

IL REVISORE

## PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto dottor Zacco Carlo, revisore nominato con delibera dell'organo consiliare n. 2 del 31.01.2018;

#### Premesso

- che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo Il del D. Lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D. Lgs.118/2011.
- che è stato ricevuto in data 11 gennaio 2021 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2021-2023, approvato dalla giunta comunale in data 28/12/2020 con delibera n. 43, completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione:
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- · visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;

Visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000, in data 22/12/2020 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2021-2023;

L'organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 267/2000.

## NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE

L'Unione Montana Spettabile reggenza registra una popolazione al 01.01.2020, di n 20.647 abitanti.

## **DOMANDE PRELIMINARI**

L'Ente entro il 30 novembre 2020 ha aggiornato gli stanziamenti 2020 del bilancio di previsione 2020-2022.

L'organo di revisione ha verificato che le previsioni di bilancio - in ossequio ai principi di veridicità ed attendibilità - sono suffragate da analisi e/o studi dei responsabili dei servizi competenti, nel rispetto dell'art. 162, co. 5, TUEL e del postulato n. 5 di cui all'allegato 1 del D.Lgs. n. 118/2011. L'Ente ha gestito in esercizio provvisorio.

L'Ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione del bilancio di previsione 2021-2023. L'Ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione degli strumenti di programmazione (previsti dall'all. 4/1 del d.lgs. n. 118/2011).

Al bilancio di previsione **sono stati allegati** tutti i documenti di cui all'art. 11, co. 3, del d.lgs. n. 118/2011; al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h); all'art. 172 TUEL.



L'Ente ha adottato il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'art. 18-bis, d.lgs. 23 giugno 2011 n. 118, secondo gli schemi di cui al DM 22 dicembre 2015, allegato 1, con riferimento al bilancio di previsione.

L'Ente non ha richiesto anticipazioni di liquidità con restituzione entro ed oltre l'esercizio.

## VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

#### **GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2020**

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 17 del 28.11.2020 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2019.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n.16 in data 18.11.2020 si evidenzia che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- è stato rispettato l'obiettivo del pareggio di bilancio;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati;
- è stato conseguito un risultato di amministrazione disponibile (lett. E) positivo;
- gli accantonamenti risultano congrui.

La gestione dell'anno 2019 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2019 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

#### Risultato di amministrazione

	31/12/2019
Risultato di amministrazione (+/-)	
di cui:	
a) Fondi vincolati	1.006.413,77
b) Fondi accantonati	13.288,62
c) Fondi destinati ad investimento	6.611,07
d) Fondi liberi	47.078,93
TOTALE RISULTATO	
AMMINISTRAZIONE	1.073,392,39

Dalle comunicazioni ricevute e dalle verifiche effettuate non risultano passività potenziali probabili per una entità superiore al fondo accantonato nel risultato d'amministrazione.

Situazione di cassa			
	2018	2019	2020
Disponibilità:	983.683,41	1.006.544,38	1.333.757,80
di cui cassa vincolata	400.000,00	324.180,86	324.180,86
anticipazioni non estinte al 31/12	0,00	0,00	0,00

I dati relativi al 2020 sono provvisori.



L'ente **si** è dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

L'impostazione del bilancio di previsione 2021-2023 è tale **da garantire** il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, comma 821, legge n. 145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1 agosto 2019.



## **BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023**

L'Organo di revisione ha verificato, mediante controlli a campione, che il sistema contabile adottato dall'ente, nell'ambito del quale è stato predisposto il bilancio di previsione, utilizza le codifiche della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel.

Le previsioni di competenza per gli anni 2021, 2022 e 2023 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2020 sono così formulate:

## Riepilogo generale entrate e spese per titoli

# BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE					
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
	Fondo pluriennale	**************************************					
	vincolato per spese correnti (1)		previsioni di competenza	10281,07	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsioni di competenza	134242,64	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	24953,48	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato		previsioni di	0.00	0.00		
	anticipatamente <sup>(2)</sup>		competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa						
	all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	1006544,38	1333757,80		
[				************			

An

10000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e		previsione di				
TITOLO 1		0,00	competenza previsione	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cassa	0,00	0,00		
20000 TITOLO 2	Trasferimenti correnti	113151,45	previsione di competenza previsione	630184,76	365000,00	365000,00	300000,00
			di cassa	679272,17	478151,45		
30000 TITOLO 3	Entrate extratributarie		previsione di				
1110203	extratributarie	201518,96	competenza previsione	336082,59	288900,00	283700,00	283700,00
		,	di cassa	462102,84	490418,96		
40000 TITOLO 4	Entrate in conto capitale		previsione di				
1110104	tapitale	634449,95	competenza previsione di cassa	1291483,39 1572286,54		1242632,17	691000,00
			Gr Ca33a	1372200,34	1033607,34		
50000 TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			ui cassa	0,00	0,00		
60000 TITOLO 6	Accensione prestiti		previsione di				
TITOLO 6		0,00	competenza previsione	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cassa	0,00	0,00		
70000	Anticipazioni da istituto		previsione di	1 <b>11111</b> - 1		***	
TITOLO 7	tesoriere/cassiere	0,00	competenza previsione	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cassa	0,00	0,00		_

O

90000 TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1575,37	previsione di competenza previsione di cassa	335000,00 336719,49	335000,00 336575,37	335000,00	335000,00
	17.1					<u></u>	
TOTALE TITOLI		950695,73	previsione di competenza previsione	2592750,74	2010257,59	2226332,17	1609700,00
			di cassa	3050381,04	2960953,32		
TOTALE GEN	IERALE DELLE ENTRÂTE	950695,73	previsione di competenza previsione	2762227,93	·	2226332,17	1609700,00
I			di cassa	4056925,42	4294711,12		

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

## Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato, disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Non è previsto il Fondo Pluriennale Vincolato la cui determinazione sarà fatta con specifica variazione di bilancio in sede di riaccertamento dei residui.

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2021-2023

Pagina 8 di 23

#### Previsioni di cassa

	PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI					
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2021				
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	1.333.757,80				
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00				
2	Trasferimenti correnti	478.151,45				
3	Entrate extratributarie	490.418,96				
4	Entrate in conto capitale	1.655.807,54				
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00				
6	Accensione prestiti	0,00				
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00				
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	336.575,37				
	TOTALE TITOLI	2.960.953,32				
	TOTALE GENERALE ENTRATE	4.294.711,12				

	PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI					
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2021				
1	Spese correnti	741.348,29				
2	Spese in conto capitale	1.862.185,01				
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00				
4	Rimborso di prestiti	65.322,07				
5_	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	0,00				
7	Spese per conto terzi e partite di giro	354.531,79				
	TOTALE TITOLI	3.023.387,16				
	SALDO DI CASSA	1.271.323,96				

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

L'organo di revisione ha verificato che il saldo di cassa non negativo assicuri il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL.

L'organo di revisione **ha verificato** che la previsione di cassa relativa all'entrata sia stata calcolata tenendo conto del trend della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto.

In merito alla previsione di cassa spesa, l'organo di revisione ha verificato che la previsione tenga in considerazione le poste per le quali risulta prevista la re-imputazione ("di cui FPV") e che, pertanto, non possono essere oggetto di pagamento nel corso dell'esercizio.



L'organo di revisione rammenta che i singoli dirigenti o responsabili di servizi *hanno partecipato* alle proposte di previsione autorizzatorie di cassa anche ai fini dell'accertamento preventivo di compatibilità di cui all'art. 183, comma 8, del TUEL.

L'ente **si dotato** di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

	BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI							
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA			
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento				1.333.757,80			
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	0,00	0,00	0,00			
2	Trasferimenti correnti	113.151,45	365.000,00	478.151,45	478.151,45			
3	Entrate extratributarie	201.518,96	288.900,00	490.418,96	490.418,96			
4	Entrate in conto capitale	634.449,95	1.021.357,59	1.655.807,54	1.655.807,54			
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	0,00	0,00	0,00			
6	Accensione prestiti	-	0,00	0,00	0,00			
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	0,00	0,00	0,00			
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.575,37	335.000,00	336.575,37	336.575,37			
	TOTALE TITOLI	950.695,73	2.010.257,59	2.960.953,32	2.960.953,32			
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	950.695,73	2.010.257,59	2.960.953,32	4.294.711,12			

	BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI							
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA			
1	Spese Correnti	135812,8	616.059,09	751.871,89	741.348,29			
2	Spese In Conto Capitale	840827,42	1.021.357,59	1.862.185,01	1.862.185,01			
3	Spese Per Incremento Di Attivita' Finanziarie	0	-	0,00	0,00			
4	Rimborso Di Prestiti	27481,16	37.840,91	65,322,07	65.322,07			
5	Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere	0	-	0,00	0,00			
7	Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro	19531,79	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	354,531,79	1			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.023.653,17	2.010.257,59	3.033.910,76	3,023.387,16			
	SALDO DI CASSA				1.271.323,96			



## Verifica equilibrio corrente anni 2021-2023

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

## BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			2021	2022	2023
		133375			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7,80			
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		653900,00 <i>0,00</i>	648700,00 <i>0,00</i>	583700,00 <i>0,00</i>
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:	(-)		616059,09	609521,71	543117,94
- fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità			0,00 4329,97	0,00 4329,97	0,00 4329,97
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		37840,91 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	39178,29 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	40582,06 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



O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)				
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei 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
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 <i>0,00</i>	0,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)  di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	-	-

#### Utilizzo proventi alienazioni

L'Ente **non si è avvalso** della facoltà di cui al co. 866, art. 1, legge n. 205/2017, così come modificato dall'art. 11-*bis* , comma 4, d.l. 14 dicembre 2018, n. 135.

#### Risorse derivanti da rinegoziazione mutui

L'ente **non si è avvalso** della facoltà di utilizzare le economie di risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione mutui e prestiti per finanziare, in deroga, spese di parte corrente ai sensi dell'art. 1 comma 867 Legge 205/2017.

## Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196, relativamente alla classificazione delle entrate dello stato, distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo I le seguenti spese non ricorrenti (indicare solo l'importo che, come riportato nel commento, supera la media dei cinque anni precedenti).

Entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Altre da specificare	60.000,00	60.000,00	
Totale	0,00	0,00	0,00

Spese del titolo 1° non ricorrenti		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
altre da specificare		60.000,00	60.000,00	
	Totale	0,00	0,00	0,00

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2021-2023

Pagina 12 di 23...

## La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica le seguenti informazioni:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni delle entrate e delle spese, con particolare riferimento e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione delle modalità di calcolo;
- b) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- c) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
- d) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- e) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

## VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2021-2023 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

## Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dalla Giunta tenuto conto del contenuto minimo previsto dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Sul DUP l'organo di revisione ha espresso parere con verbale n. 1 del 14.01.2021 attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

#### Strumenti obbligatori di programmazione di settore

Il Dup contiene gli strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio.

#### Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 e sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente al bilancio preventivo.

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti sono pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018.

Gli importi inclusi nello schema relativo ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2021-2023.

0

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

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.

#### Programmazione triennale fabbisogni del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 è stato approvato come parte integrante all'interno del DUP di cui alla delibera di Giunta n. 42 del 28.12.2020;

L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

I fabbisogni di personale nel triennio 2021-2023, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale e di quanto previsto dal Decreto Interministeriale del 17 marzo 2020 relativo alle "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni"

La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione dei fabbisogni.

## VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2021-2023

## A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2021-2023, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

#### Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

#### Proventi dei beni dell'ente

	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Canoni di locazione	0,00	0,00	0,00
Fitti attivi e canoni patrimoniali	19.600,00	19.600,00	19.600,00
Altri (introiti e rimborsi diversi)	18.000,00	18.000,00	18.000,00
TOTALE PROVENTI DEI BENI	37.600,00	37.600,00	37.600,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	4.329,97	4.329,97	4.329,97
Percentuale fondo (%)	11,52%	11,52%	11,52%

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

3 A

## Proventi derivanti dall'attività di rilascio permessi raccolta funghi

Il dettaglio delle previsioni di proventi e costi dei servizi dell'ente e dei servizi a domanda individuale è il seguente:

	Previsione	Previsione	Previsione
	2021	2022	2023
Proventi rilascio permessi	78.000,00	78.000,00	78.000,00

La previsione si basa sul trend storico degli introiti derivanti dall'attività di rilascio permessi raccolta funghi tenuto conto che a partire dal 2021 le entrate di parte corrente sono pari al 30% del totale, il 70% rientra tra le entrate in conto capitale.

## B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2021-2023 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2020 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

	SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI								
	PREVISIONI DI COMPETENZA								
TIT	OLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni Def. 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023				
101	Redditi da lavoro dipendente	329.871,31	321.775,76	319.907,44	292.361,64				
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	25.550,61	26.347,44	26.081,83	22.285,00				
103	Acquisto di beni e servizi	309.411,30	211.643,44	210.777,37	177.120,00				
104	Trasferimenti correnti	920,00	750,00	750,00	750,00				
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00				
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00				
107	Interessi passivi	8.302,98	7.028,85	5.691,47	4.287,70				
108	Altre spese per redditi da capitale	520,00	520,00	0,00	0,00				
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00				
110	Altre spese correnti	284.054,39	47.993,60	46.313,60	46.313,60				
	Totale	958.630,59	616.059,09	609.521,71	543,117,94				

#### Spese di personale

La spesa relativa al macro-aggregato "redditi da lavoro dipendente" prevista per gli esercizi 2021/2023, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- con l'obbligo di contenimento della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 562 della Legge 296/2006 rispetto al valore 2008, pari ad € 411.986,96, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto dei rinnovi contrattuali;
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009 di euro 64.947,82.

La spesa indicata comprende l'importo di € 2.731,30 nell'esercizio 2021 a titolo di rinnovi contrattuali.

- di

L'andamento dell'aggregato rilevante nei diversi esercizi compresi nel bilancio di previsione raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

	Media 2011/2013 2008 per enti non soggetti al patto	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023			
Spese macroaggregato 101	411.986,96	321.775,76	319.907,44	292.361,64			
Spese macroaggregato 103	0,00	0,00	0,00	0,00			
frap macroaggregato 102	32.308,33	21.500,00	21.500,00	20.000,00			
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00			
Altre spese: da specificare	0,00	0,00	0,00	0,00			
Altre spese: da specificare	0,00	0,00	0,00	0,00			
Altre spese: da specificare	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale spese di personale (A)	444.295,29	343.275,76	341.407,44	312.316,64			
(-) Componenti escluse (B)	32.308,33	0,00	0,00	0,00			
(≃) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	411.986,96	343.275,76	341.407,44	312.316,64			
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)							

La previsione per gli anni 2021, 2022 e 2023 è inferiore alla spesa media dell'anno 2008 che era pari a euro 411.986,96.

#### Spese per incarichi di collaborazione autonoma

(art.7 comma 6, D. Lgs. 165/2001)

Il limite massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma previsto per gli anni 2021-2023 è di euro 64.947,82. I contratti di collaborazione potranno essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla Legge e con riferimento al programma sottoposto all'approvazione del Consiglio.

L'ente è dotato di un regolamento per l'affidamento degli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 46 del D.L. 25 giugno 2008 n. 112, trasmesso alla Corte dei conti alle cui previsioni si raccomanda di attenersi rigorosamente.

L'ente è tenuto a pubblicare regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso e delle altre informazioni previste dalla legge.

## Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di bilancio relativa agli acquisti di beni e di servizi è coerente con:

- a) il programma biennale degli acquisti di beni e di servizi approvato ai sensi del D.Lgs. 50/2016;
- b) l'ammontare degli impegni e/o degli stanziamenti dell'esercizio precedente a quello di riferimento del bilancio;
- c) le scelte di razionalizzazione/revisione operate dall'ente.

## Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

L'Organo di revisione **ha verificato** la regolarità del calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità ed il rispetto dell'accantonamento per l'intero importo.

L'Ente **non si trova** nelle condizioni di cui all'art. 1, co. 79 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020).

<sup>23</sup> A

Gli stanziamenti iscritti nella missione 20, programma 2 (accantonamenti al fondo crediti dubbia esigibilità) a titolo di FCDE per ciascuno degli anni 2021-2023 risultano dai prospetti che seguono per singola tipologia di entrata.

Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100.

L'ente **si è** avvalso nel bilancio di previsione 2021/23, della facoltà (art. 107 bis DL 18/2020) di effettuare il calcolo quinquennio sulla base dei dati del 2019 e non del 2020 prevista

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e con il rendiconto genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2021-2023 risulta come dai seguenti prospetti:

Eser	cizio finanziar	io 2021		······	
TITOLI	BILANCIO 2021 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA	:				
TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E					
PEREQUATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	365.000,00	0,00	0,00	0,00	0.00%
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	288.900,00	4.329,97	4.329,97	0,00	1,16%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.021.357,59	0,00	0,00	0,00	0.00%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT.					
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	1.675.257,59	4.329,97	4.329,97	0,00	0,17%
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	653.900,00	4.329,97	4.329,97	0,00	0,51%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	1.021.357,59	0,00	0,00	0,00	0,00%

Eser	cizio finanziar	io 2022			
TITOLI	BILANCIO 2022 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA					
TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E					
PEREQUATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	365.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	283.700,00	4.329,97	4.329,97	0,00	1,16%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.242.632,17	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT.					
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	1.891.332,17	4.329,97	4.329,97	0,00	0,17%
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	648.700,00	4.329,97	4.329,97	0,00	0,51%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	1.242.632,17	0,00	0,00	0,00	0,00%
Eser	cizio finanziar	io 2023			
TITOLI	BILANCIO 2023 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.



PEREQUATIVA				
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	300.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00%
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	283.700,00	4.329,97	4.329,97	0,00 1,16%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	691.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT.				Service Charles
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00 n.d.
TOTALE GENERALE			4.329,97	0,00 0,26%
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	583.700,00	4.329,97	4.329,97	0,00 0,56%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	691.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00%

## Fondo di riserva di competenza

La previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2021 - euro 3.462,33 pari allo 0,56 % delle spese correnti;

anno 2022 - euro 4.513,63 pari allo 0,74 % delle spese correnti;

anno 2023 - euro 4.513,63 pari allo 8,83 % delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del TUEL ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

#### Fondi per spese potenziali

L'Organo di revisione **ha verificato** la congruità dello stanziamento alla missione 20 del fondo rischi contenzioso, con particolare riferimento a quello sorto nell'esercizio precedente (compreso l'esercizio in corso, in caso di esercizio provvisorio).

L'Ente **non ha provveduto** a stanziare nel bilancio 2021-2023 accantonamenti in conto competenza per le spese potenziali.

#### Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL.

#### Fondo di garanzia dei debiti commerciali

La Legge 160/2019 al comma 854 – ha previsto la modifica delle tempistiche introdotte dalla Legge 145/2018 – Legge di Bilancio 2019 – ai commi 859 e seguenti – prevedendo che a partire dall'anno 2021, le amministrazioni pubbliche, diverse dalle amministrazioni dello Stato e dagli enti del Servizio sanitario nazionale, di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196:

- se non hanno ridotto il debito commerciale al 31/12 dell'anno precedente (2020) rispetto al debito alla medesima data del secondo anno precedente (2019) di almeno il 10%.
   In ogni caso le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio
- se, pur rispettando la riduzione del 10%, presentano indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 (30 gg piuttosto che 60 gg nel caso di specifici accordi)



devono stanziare nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione.

l'Ente non rientra nelle suddette categorie pertanto non è stato effettuato alcun stanziamento.

## ORGANISMI PARTECIPATI

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato i bilanci d'esercizio al 31/12/2019.

#### Razionalizzazione periodica delle partecipazioni (art. 20, D.Lgs. 175/2016)

L'Ente ha provveduto, in data 28.12.2020, con proprio provvedimento motivato, all'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione, ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016.

## SPESE IN CONTO CAPITALE

#### Finanziamento spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste negli anni 2021, 2022 e 2023 sono finanziate come segue:

## BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	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	(+)	1021357,59	1242632,17	691000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso del 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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	1021357,59 0,00	1242632,17 0,00	691000,00 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



## INDEBITAMENTO

L'Organo di revisione ha verificato che nel periodo compreso dal bilancio di previsione *risultano* soddisfatte le condizioni di cui all'art. 202 del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento *rispetta* le condizioni poste dall'art.203 del TUEL come modificato dal D.lgs. n.118/2011.

L'Organo di revisione, ai sensi dell'art.10 della Legge 243/2012, come modificato dall'art. 2 della legge 164/2016, *ha verificato* che le programmate operazioni di investimento siano accompagnate dall'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri, nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti (c° 2).

#### L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito (+)	275.096,64	239.743,47	203.190,41	165.349,50	126.171,21
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	35.339,18	36.553,06	37.840,91	39.178,29	40.582,06
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	-13,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	239.743,47	203.190,41	165,349,50	126.171,21	85.589,15
Nr. Abitanti al 31/12	20.674	20.674	20.674	20.674	20.674
Debito medio per abitante	11,60	9,83	8,00	6,10	4,14

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2021, 2022 e 2023 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

#### Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2019	2020	2021	2022	2023
Oneri finanziari	9.516,86	8.302,98	7.028,85	5.691,47	4.287,70
Quota capitale	35.339,18	36.553,06	37.840,91	39.178,29	40.582,06
Totale fine anno	44.856,04	44,856,04	44.869,76	44.869,76	44.869,76

La previsione di spesa per gli anni 2021, 2022 e 2023 per interessi passivi e oneri finanziari diversi è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto.

	2019	2020	2021	2022	2023
Interessi passivi	9.516,86	8.302,98	7.028,85	5.691,47	4.287,70
entrate correnti		966.267,35	653.900,00	648.700,00	583.700,00
% su entrate correnti	0,98%	1,27%	1,07%	0,88%	0,73%
Limite art. 204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%



L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non ha previsto l'estinzione anticipata di prestiti.

L'Organo di revisione ha verificato che l'ente **non ha** prestato garanzie principali e sussidiarie per le quali è stato costituito regolare accantonamento.

21 di 23

## **OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI**

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

#### a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

- 1) Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:
  - delle previsioni definitive 2021-2023;
  - della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
  - di eventuali reimputazioni di entrata:
  - del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
  - della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
  - dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP:
  - degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
  - degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
  - degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese:
  - dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali:
  - del rispetto delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;
  - della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità:
  - della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali;

#### b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, compreso la modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato e le re-imputazioni di entrata, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

#### c) Riguardo agli effetti dell'emergenza epidemiologica da Covid-19

La permanente grave situazione epidemiologica potrà causare importanti ricadute che coinvolgeranno tutto il sistema economico-finanziario nazionale, provinciale e del territorio in cui l'Ente opera. Sarà quindi necessario un continuo monitoraggio sull'andamento delle entrate e delle spese al fine di intervenire tempestivamente, se necessario, con gli opportuni provvedimenti volti a garantire il permanere degli equilibri di bilancio in termini di competenza e cassa.

Il Revisore suggerisce, inoltre, di effettuare uno stretto controllo sull'andamento economico e finanziario delle società e degli enti partecipati. L'eventuale andamento negativo nella gestione di questi soggetti partecipati potrebbe comportare importanti ricadute negative a cui l'Unione potrebbe essere chiamata a rispondere.

#### d) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

#### e) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per

A

voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-quinquies dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

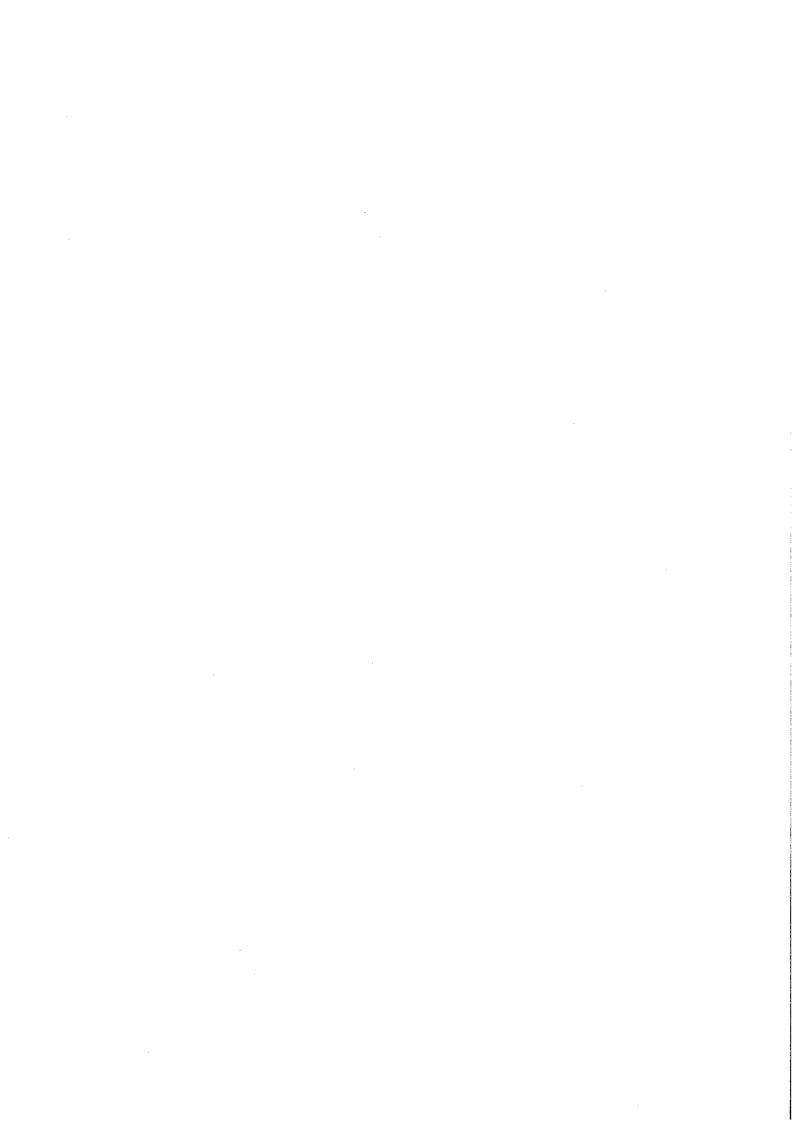
## CONCLUSION

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul DUP;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

#### L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio; ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2021-2023 e sui documenti allegati.



#### **REVISORE UNICO**

#### UNIONE MONTANA SPETTABILE REGGENZA DEI SETTE COMUNI

Verbale n. 1 del 15 gennaio 2021

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2021-2023

#### PREMESSA

Vista la deliberazione di Giunta n. 42 del 28.12.2020 relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per l'UNIONE MONTANA SPETTABILE REGGENZA DEI SETTE COMUNI per gli anni 2021-2022-2023;

#### NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Tenuto conto che:

- a) l'art.170 del D.Lgs. n. 267/2000, indica:
  - al comma 1 "entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni."
  - al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione";
- b) l'ordinario termine di presentazione del DUP al Consiglio, fissato dal citato articolo 170 comma 1, quest'anno è stato differito al 30 settembre 2020 dall'art. 107, comma 6, del D.L. n. 18/2020 e ss.mm.ii.;
- c) che l'articolo 174 del D.Lgs. n. 267/200 indica al comma 1 che "Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati entro il 15 novembre di ogni anno secondo quanto stabilito dal regolamento di contabilità";
- d) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al D.Lgs. 118/2011, è indicato che il "il DUP costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione".

La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.1 sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto

2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente, individuando le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato. Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Ogni anno gli obiettivi strategici sono verificati nello stato di attuazione e possono essere opportunamente riformulati. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico - finanziaria. Mentre al punto 8.2 si precisa che la Sezione operativa (SeO) costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. Essa contiene la programmazione operativa dell'ente, avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale, che costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente. La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere. Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato, che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio;

Rilevato che Arconet nella risposta alla domanda n. 10 indica che il Consiglio deve esaminare e discutere il DUP presentato dalla Giunta e che la deliberazione consiliare può tradursi:

- in una approvazione, nel caso in cui il Documento Unico di Programmazione rappresenti gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;
- in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento;

Tenuto conto che, nella stessa risposta, Arconet ritiene che il parere dell'organo di revisione, reso secondo le modalità stabilite dal regolamento dell'ente, sia necessario sulla deliberazione di Giunta a supporto della proposta di deliberazione del Consiglio a prescindere dal tipo di deliberazione assunta anche in sede di prima presentazione;

Ritenuto che la presentazione del DUP al Consiglio, coerentemente a quanto avviene per il documento di economia e finanza del Governo e per il documento di finanza regionale



presentato dalle giunte regionali, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare e rispetto alle quali presenterà in Consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente e che nel lasso di tempo che separa questa presentazione dalla deliberazione in Consiglio della nota di aggiornamento al DUP, l'elaborazione del bilancio di previsione terrà conto delle proposte integrative o modificative che nel frattempo interverranno, facendo sì che gli indirizzi e i valori dell'aggiornamento del DUP confluiscano nella redazione del bilancio di previsione; Considerato che il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio il presupposto pagassorio di tutti gli eltri de cumenti di

Considerato che 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.

#### VERIFICHE E RISCONTRI

L'Organo di revisione ha verificato:

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1 paragrafo 8;
- b) che gli indirizzi strategici dell'ente sono stati individuati in coerenza con le linee programmatiche di mandato, presentate ed approvate con deliberazione di Consiglio n. 17 del 12 agosto 2019;
- c) la corretta definizione del gruppo amministrazione pubblica, con la relativa indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi che ne fanno parte;
- d) che gli obiettivi dei programmi operativi che l'ente intende realizzare sono coerenti con gli obiettivi strategici;
- e) l'adozione degli strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevede la redazione ed approvazione e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare che:

## 1) Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione:

 non è stato adottato autonomamente ed il DUP contiene il riferimento al programma 2021-2023;

A

#### 2) Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133 non è stato oggetto di deliberazione della Giunta.

Nel DUP viene indicato che non sussistono alienazioni.

#### 3) Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione.

• Il piano non è stato adottato autonomamente ed è contenuto nel DUP. .

#### 5) Programmazione del fabbisogno del personale

La programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4, del D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165 per il periodo 2021-2023,

• non è stata approvata autonomamente ed il DUP contiene il riferimento al fabbisogno 2021-2023.

#### CONCLUSIONE

#### Tenuto conto

- -Dello schema di bilancio di previsione approvato con delibera di Giunta n. 43 del 28.12.2020;
- -Ritenuto che il Documento Unico di Programmazione 2021-2023 contiene nel suo complesso gli elementi richiesti dal principio contabile applicato n. 4/1 e le previsioni in esso contenute risultano attendibili e congrue con il Bilancio di Previsione 2021-2023 in corso di approvazione;
- -Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi rispettivamente ai sensi degli articoli 49 1° comma e 153 del D.Lgs. n. 267/2000;

#### esprime parere favorevole

S

- sulla coerenza complessiva del Documento Unico di Programmazione 2021-2023 con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata al paragrafo "Verifiche e riscontri" nelle premesse;
- sulla attendibilità e congruità delle previsioni in esso contenute.

JIARevisore