

Al **punto 3, paragrafo 3.1.** della Sezione Strategica (Ses) – **Obiettivi individuati dal governo nazionale** (pag. 13) vengono aggiunti i riferimenti alle disposizioni contenute nella nota di aggiornamento al DEF approvata dal Consiglio dei Ministri il 29/09/2021  
*parte inserita in aggiunta della precedente:*

### 3. Analisi strategica delle condizioni esterne

*Omissis.....*

Il quadro sottodescritto si riferisce alla situazione normativa esistente al mese di luglio. Tali dati sono stati rivisti in peggioramento. La nota di aggiornamento al documento di Economia e Finanza (DEF), deliberata dal Consiglio dei Ministri il 28 settembre 2022, fornisce un quadro chiaro e purtroppo impietoso del contesto economico attuale e prospettico all'interno del quale gli enti locali si trovano ad operare e programmare la propria attività.

Fra i dati più significativi si evidenzia, ad esempio l'indice armonizzato dei prezzi al consumo al netto dei beni energetici che presenta il seguente andamento:

<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>
1,9%	7,1%	4,3%

Non va meglio con il tasso di inflazione programmata:

<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
1,0%	4,7%	2,6%	1,7%	1,7%

A questo si aggiunga che la BCE dal 1° luglio 2022 ha alzato il tasso sulle operazioni di rifinanziamento principale da zero all'1,25% e di ulteriori 0,75% dal 2 novembre 2022, e che sono annunciati altri aumenti. Questo limita lo spazio di manovra degli enti nella scelta di contrarre nuovi mutui e prestiti.

Al punto 5, paragrafo 5.1 della Sezione Strategica (Ses. – Risorse e sostenibilità economica – Situazione strutturale da pag. 26 a 29) si procede all'aggiornamento riportando i dati contabili riportati nel Bilancio di Previsione 2023-2025.

## 5. Risorse e sostenibilità economica finanziaria

Nel contesto strutturale legislativo illustrato in precedenza, si inserisce la situazione finanziaria dell'Ente. L'analisi strategica richiede, infatti, un approfondimento anche sulla situazione finanziaria del nostro ente. A tal fine, benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile fornire la situazione strutturale del Comune attraverso l'esposizione di dati relativi ad una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

### 5.1. Situazione Strutturale

#### 5.1.1 Grado di autonomia dell'Ente

Le entrate in parte corrente comprendono il Titolo I, Titolo II e Titolo III delle entrate, e rappresentano tutte le risorse a disposizione dell'ente per il finanziamento delle spese di gestione annuali e l'erogazione dei servizi pubblici.

Le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente.

I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

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

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

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

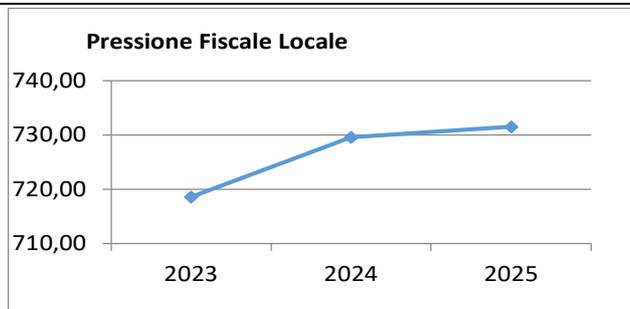
<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	91,35 %	93,72 %	93,85 %



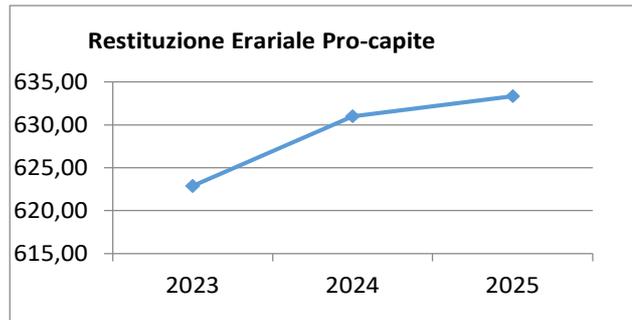
#### 5.1.2 Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;

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

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 718,56	€ 729,54	€ 731,49



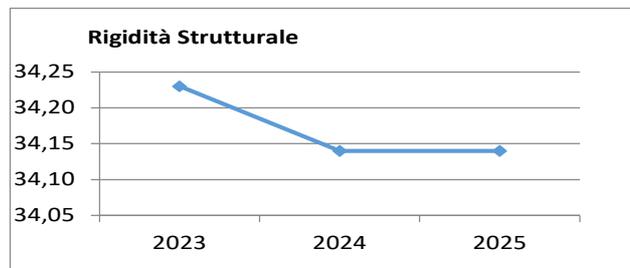
<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 622,87	€ 630,99	€ 633,33



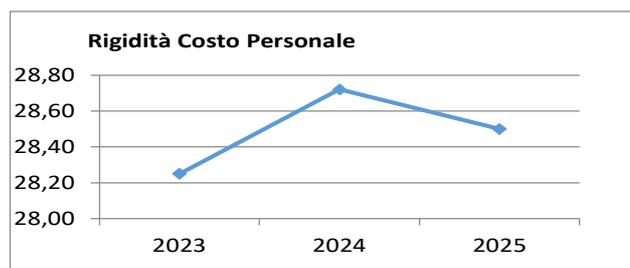
### 5.1.3 Grado di rigidità del bilancio

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

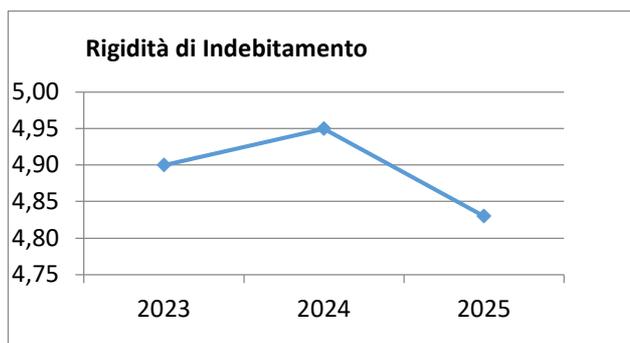
<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	34,23 %	34,14 %	34,14 %



<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	28,25 %	28,72 %	28,50 %



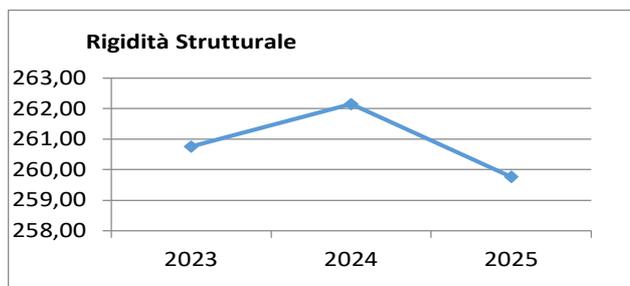
<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u>	5,13 %	4,95 %	4,83 %



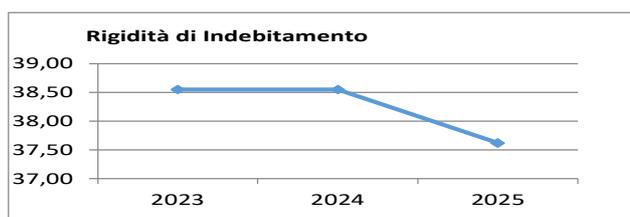
### 5.1.4 • Grado di rigidità pro-capite

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

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
<u>Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	260,76 €	262,15 €	259,77 €



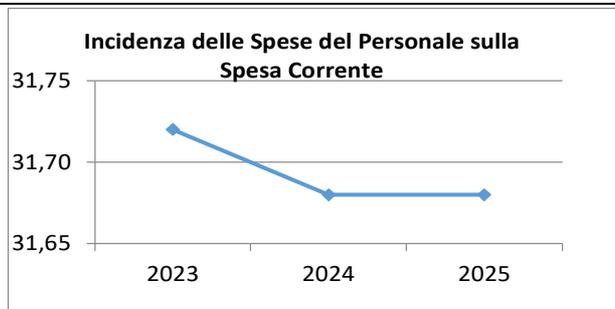
<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	38,55 €	38,55 €	37,62 €



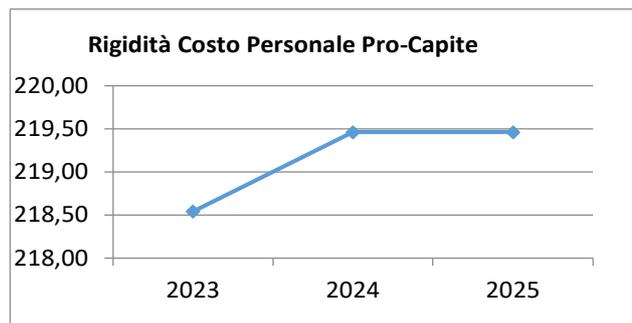
### 5.1.5 Costo del personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

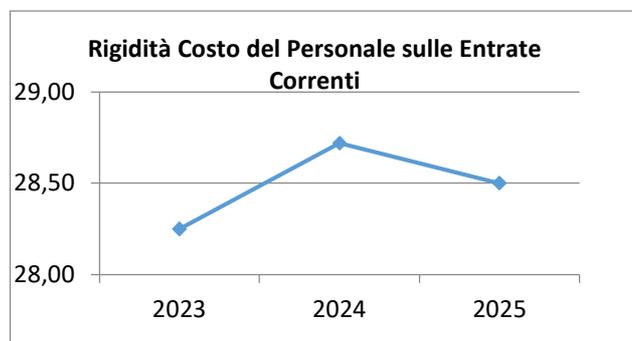
<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	31,72 %	31,68 %	31,68 %



<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	218,54 €	219,46 €	219,46 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	28,25 %	28,72 %	28,50 %



Al punto 5.2, paragrafo 5.2.1 (pag. 30 e 31) viene aggiornata la tabella relativa alla **Propensione agli investimenti e realizzazione opere pubbliche** sulla base delle ultime modifiche apportate in corso d'anno, ultima della quale la variazione 2022/2024, adottata con delibera del G.C. n. 156 del 09/11/2022 (Variaz.n.14).

M.	Prog.	Macro aggreg.	VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO	OGGI	CONTRIBUTI	CONCESSIONE AREE CIMITERIALI e TOMBE (ALIENAZIONE DIRITTI)	DIRITTO DI SUPERFICIE	ALIENAZIONE E TERRENO	CAVE	AVANZO
1	7	202	5730.1.3	Acquisto mobili ed arredi Affari generali (fin. cave)	500,00						500,00	
1	7	202	5670.4.4	Acquisto attrezzature per uffici amministrativi (fin. cave)	500,00						500,00	
1	1	202	5730.2.7	Adeguamenti e messa in sicurezza Palazzo Comunale (fin. contributo) (E 1000.2.3)	110.000,00		110.000,00					
1	2	202	5670.2.E	Acquisto software Settore finanziario - gestione del personale (fin. cave)	2.500,00						2.500,00	
1	2	202	5670.4.3	Acquisto mobili ed arredi per settore finanziario (fin. con cave)	500,00						500,00	
1	3	202	5670.4.7	Acquisto attrezzature uffici finanziari (fin. cave)	500,00						500,00	
1	2	202	5670.2.14	Acquisto attrezzature Settore finanziario - gestione del personale (fin. cave)	2.500,00						2.500,00	
1	2	202	5670.2.15	Acquisto di attrezzature per sala Consiglio Comunale (fin. cave)	3.000,00						3.000,00	
1	6	202	5670.5.7	Adeguamenti della rete Informatica comunale (fin. oneri)	1.000,00	1.000,00						
1	6	202	5670.5.9	Acquisto attrezzature per servizio tecnico e tecnico manutentivo (fin. con diritto di superficie)	1.100,00				1.100,00			
1	6	202	5670.5.10	Acquisto attrezzature per ufficio tecnico (fin. con cave)	2.000,00						2.000,00	
1	6	202	5670.5.11	Acquisto mobili ed arredi servizio tecnico e tecnico manutentivo (fin. avanzo vincolato da proventi quadri economici OC.PP interventi art.113 del D.Lgs. 50/2016)	1.000,00							1.000,00
3	1	2020	5670.6.2	Acquisto attrezzature per Servizio Vigilanza (fin. diritto di superficie)	400,00				400,00			
3	1	202	5670.6.3	"Progetto Sicurezza" - Ampliamento sistema di videosorveglianza urbana e sistema di lettura targhe (fin. con contributo ministeriale) (E 1020.3.5)	0,00							
3	1	202	5670.6.4	"Progetto Sicurezza" - Ampliamento sistema di videosorveglianza urbana e sistema di lettura targhe (fin. con avanzo ilbero)								
1	5	202	6130.2.1	Accantonamento per riduzione debito comunale - Art. 7 D.Lgs. 78/2015 (fin. vendita terreni).	4.800,00					4.800,00		
1	5	202	6130.4.2	Reiterazione dei vincoli derivanti da PRGC (fin. cimitero)	1.000,00			1.000,00				
1	5	202	6130.8.12	Manutenzione straordinaria tetto Casello (fin. con oneri)	5.000,00	5.000,00						
1	5	202	6130.10.17	Interventi messa in sicurezza campanile comunale del Complesso Vittoriano (fin. donazione da privati - E. 10E0.1.5)	1.000,00		1.000,00					
1	5	202	6130.14.12	Manutenzione straordinaria immobili comunali - opere edili e complementari (fin. oneri)		56.000,00						
1	5	202	6130.14.23	Manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari (fin. con vincolato - permessi da costruire)	74.300,00							14.000,00
1	5	202	6130.14.14	Manutenzione straordinaria immobili comunali - opere edili e complementari (fin. diritto superficie)					4.300,00			
1	5	202	6130.14.19	Manutenzione straordinaria immobili comunali - opere elettriche (fin. cave)	8.000,00						8.000,00	
1	5	202	6130.14.24	Manutenzione straordinaria immobili comunali - opere elettriche (fin. avanzo ilbero)	1.300,00							1.300,00
1	5	202	6130.14.13	Manutenzione straordinaria immobili comunali opere elettriche (fin. oneri)	4.700,00	4.700,00						
1	6	202	6230.2.1	Fondo accordi bonari e incentivi acceler. Lavori (fin. Cimitero)	1.000,00			1.000,00				
1	6	202	6230.2.4	Rimborsi oneri a famiglie Servizio Tecnico e tecnico manutentivo (fin. oneri)	3.300,00	3.300,00						
5	2	202	7530.2.15	Adeguamenti e messa in sicurezza Cà Mescarlin - Il Lotto (fin. contributo ministeriale) - E. 1000.2.14	250.000,00		250.000,00					
5	2	202	7570.2.6	Interventi ammodernamento tecnologico. Informazione e allestimento Biblioteca comunale			15.000,00					
5	2	202	7570.2.8	Acquisto arredi ed attrezzature (fin. contributo il plebiscito)	19.000,00							
5	2	202	7570.2.8	Interventi ammodernamento tecnologico. Informazione e allestimento Biblioteca comunale				4.000,00				
5	2	202	7570.2.8	Acquisto hardware (fin. Proventi cimitero, aree)								
6	1	202	7830.7.4	Progetto di efficientamento energetico - Interventi di risparmio energetico impianti sportivi comunali (fin. avanzo ilbero)	3.300,00							3.300,00

10	5	232	8230.7.2	Interventi mezza in sicurezza strade comunali (fin. con contributo statale) (E 1000.2.6)	70.000,00		70.000,00						
10	5	232	8230.2.1	Ripristino strade varie del centro urbano (fin. avanzo libero)									14.000,00
10	5	232	8230.2.2	Ripristino strade varie del centro urbano (fin. Avanzo da investimenti)	80.000,00								18.000,00
10	5	232	8230.2.5	Ripristino strade varie del centro urbano (fin. avanzo vincolato- permessi da costruire)									50.000,00
10	5	232	8230.2.7	Ripristino strade varie del centro urbano (fin. diritti di superficie)						4.900,00			
10	5	232	8230.2.9	Ripristino strade varie del centro urbano (fin. con prov. cimiteriali)	52.100,00			4.000,00					
10	5	232	8230.2.10	Ripristino strade varie centro urbano (fin. alienazione terreno)								43.200,00	
10	5	232	8230.7.3	Manutenzione straordinaria strade, marciapiedi, ecc....(fin. con contributo ministero L.234/2021) (E. 1000.2.17).	25.000,00		25.000,00						
10	5	232	8330.6.4	Acquisizione impianti illuminazione pubblica (fin. avanzo libero)	46.000,00								46.000,00
8	2	232	8330.2.7	Manutenzione straordinaria case E.r.p.i (fin. oneri)	10.000,00	10.000,00							
8	1	232	8540.2.1	Realizzazione opere di urbanizzazione (fin. Avanzo vincolato) E.1060.2.1	160.000,00								160.000,00
11	1	232	8770.1.1	Spese di mantenimento e funzionamento Gruppo Operativo Protezione Civile - Acquisizione di beni e attrezzature (fin. con oneri)	3.000,00	3.000,00							
11.	1	232	8770.1.5	Interventi di potenziamento della logistica e di manutenzione straordinaria sede di Distacco dei Vigili del Fuoco volontari (fin. contributo regionale)	20.000,00		20.000,00						
11.	1	232	8770.1.6	Interventi di potenziamento della logistica e di manutenzione straordinaria sede di Distacco dei Vigili del Fuoco volontari (fin. avanzo libero)	5.000,00								5.000,00
6	1	233	8770.1.7	Contributo per manutenzione straordinaria impianti sportivi (fin. avanzo libero)	8.500,00								8.500,00
8	2	232	9030.1.1.	Acquisizione attrezzature per la tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.300,00	1.300,00							
9	1	232	9030.2.1	Opere di difesa spondale del canale scolmatore nord a valle della strada provinciale per Fogliozzo zona 2° lotto. (DD. regionale n. 246 del 07/02/22 modificato con DD.n. 1779 del 15/06/22 (fin. contributo regionale) (E voce 1020.3.2)	50.000,00		50.000,00						
9	1	232	9030.5.2	Lavori difesa ambientale e manutenzione canale scolmatore (fin. cave)	20.000,00								4.000,00
9	1	232	9030.5.3	Lavori difesa ambientale e manutenzione canale scolmatore (fin. oneri.)		16.000,00							
9	1	232	9030.5.7	Lavori di difesa ambientale Interventi di bonifica e ripristino ambientale dei siti ofani. Piano caratterizzazione ex Cava Borna, piano di indagini ambientali e predisposizione analisi dei rischi (fin. contributo regionale)	118.340,00		114.496,00						
9	1	232	9030.5.8	caratterizzazione ex Cava Borna, piano di indagini ambientali e predisposizione analisi dei rischi o (fin. avanzo libero)									3.944,00
11	2	232	9030.6.1	Interventi urgenti a seguito di calamità naturali e a tutela dell'incolumità pubblica L. R. n. 38/78 (finanziato con contributo regionale e DD. n. 3877/2021)	50.000,00		50.000,00						
9	2	232	9030.11.1	Realizzazione Bacino di Lamirazione - Rio Fossassac (fin. contributo regionale) (E 1C20.6.2)	658.000,00		658.000,00						
12	9	232	9530.3.1	Restauro monumenti cimiteriali (fin. avanzo libero)	15.556,00								15.556,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2022</b>					<b>1.870.140,00</b>	<b>100.300,00</b>	<b>1.363.496,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.700,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>338.500,00</b>	
						CO.UU.	CONTRIBUTI	CONCESSIONE AREE CIMITERIALI e TOMBE (ALIENAZIONE DIRITTI)	DIRITTO DI SUPERFICIE	ALIENAZIONE E TERRENO	CAVE	AVANZO	
						1050.1.1.		970.1.3	965.1.1	960.1.1	1060.5.1		
							1000.2.3	Minist- Palazzo Cle	110.000,00				
							1000.2.17	Ministeriale strade	25.000,00				
							1000.2.14	Minist- Ca Mesclarin	250.000,00				
							1000.2.6	Minist- Strada Cili	70.000,00				
							1020.5.2	Reg- Contr. Celerita	50.000,00				
								Reg - Contr. Eschivo					
							1020.6.2	Lamirazione	658.000,00				
							1020.3.2	spondale canale scolmatore	50.000,00				
							1020.3.3	Reg- bonifica cave Borna	114.496,00				
							1020.3.4	Reg controllo: Vigili fuoco	20.000,00				
							1050.2.3	MPS-Biblioteca contr. amiodem.	15.000,00				
							1050.1.5	Privanti derivanti da donazioni destinati	1.000,00				

Al punto 5.2, paragrafo 5.2.2 (pag. 32) viene aggiornata la tabella relativa ai **Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione**.

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5730 / 1 / 3	Acquisto mobili ed arredi Affari gen.	488,00	0,00	488,00
5730 / 2 / 2	Adeguam. messa in sicurezza Palazzo c.le	5.164,02	1.903,20	3.260,82
6130 / 10 / 11	Interventi messa in sicurezza campanile del Complesso Vittoniano	137.051,58	83.355,90	53.695,68
6130 / 10 / 16	Interventi messa in sicurezza Campanile del complesso Vittoniano	50.000,00	45.630,87	4.369,13
6130 / 14 / 11	Manutenzione straordinaria immobili comunali imp. termici	41.584,70	22.736,88	18.847,82
6130 / 14 / 12	Manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari	47.257,12	31.337,53	15.919,59
6130 / 14 / 23	Manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari	14.000,00	0,00	14.000,00
7130 / 6 / 17	Lavori messa in sicurezza e adeguam. spazi, aule di edifici pubblici uso scolastico	151.247,90	114.571,50	36.676,40
7130 / 6 / 18	Lavori messa in sicurezza e adeguamento di spazi e aule di edifici pubblici adibiti ad uso scolastico	16.000,00	11.449,20	4.550,80
7530 / 2 / 13	Adeguam messa in sicurezza Cà Mescarlin	6.661,29	2.844,46	3.816,83
8230 / 2 / 1	Ripristino strade varie centro urbano	3.623,40	0,00	3.623,40
8230 / 2 / 7	Ripristino strade varie centro urbano	4.937,62	4.937,62	0,00
8230 / 4 / 4	Sistemazione sedimi stradali	415,29	0,00	415,29
8230 / 7 / 2	Pnrr - missione 2- componente C4 - investimento 2.2 Interventi per la resilienza. la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica-Interventi di Messa in sicurezza strade	70.000,00	30,00	69.970,00
8230 / 7 / 3	Manutenzione straordinaria strade, marciapiedi, ecc....	25.000,00	24.337,82	662,18
8640 / 2 / 2	Realizzazione opere di urbanizzazione - Stato di consistenza e progettazione	6.645,32	0,00	6.645,32
8730 / 4 / 1	Realizzazione sede distacco Vigili del Fuoco presso magazzino	4.699,81	575,15	4.124,66
9030 / 1 / 1	Acquisto attrezzature per la tutela, valorizzazione e recupero ambientale	999,80	0,00	999,80
9030 / 2 / 1	Opere di difesa spondale del canale scolmatore nord a valle della strada provinciale per Foglizzo zona 2° lotto.	6.746,84	0,00	6.746,84
9030 / 5 / 2	Lavori difesa ambient e manutenz. scolmatore	4.000,00	0,00	4.000,00
9030 / 5 / 3	Lavori difesa ambient e manutenz. scolmatore	19.172,00	3.172,00	16.000,00
9030 / 5 / 7	Lavori di difesa ambientale. Interventi di bonifica e ripristino ambienti dei siti orfani. Piano caratterizzazione ex Cava Borra, piano di indagini ambientali e predisposiz analisi del rischio	11.148,40	0,00	11.148,40
9030 / 6 / 1	Interventi urgenti a seguito di calamità naturali e tutela dell'incolumità pubblica - L.R.n. 38/78	6.090,24	0,00	6.090,24
9030 / 10 / 2	Realizzaz. canale scolmatore 3° lotto	199.006,89	0,00	199.006,89
9030 / 10 / 5	realizzazione canale scolmatore - 3° lotto - contributo regionale	2.307,32	0,00	2.307,32
9030 / 10 / 6	completamento canale scolmatore di monte - 3° lotto	135.543,16	672,54	134.870,62
9030 / 10 / 7	realizzazione canale scolmatore di monte - 3° lotto -	40.411,26	0,00	40.411,26
9530 / 2 / 3	Costruzione nuovi loculi campo "L"	87.071,32	30,00	87.041,32
9530 / 2 / 8	Costruzione nuovi loculi campo "L"	85.320,10	0,00	85.320,10
	<b>TOTALE:</b>	<b>1.182.593,38</b>	<b>347.584,67</b>	<b>835.008,71</b>

## 6.1.2. TARI

*Omissis* ... Oltre alle riduzioni previste all'art. 17 del Regolamento al fine di contrastare le ricadute economiche, seguite all'emergenza epidemiologica per Covid-19, per l'anno 2022 con delib. di G.C. n. 83 del 06/07/2022 è stato stabilito di riconoscere agevolazioni sulla TARI alle categorie economiche interessate dalle restrizioni nell'esercizio delle rispettive attività, tenendo conto del fatto che non si rinvengono i presupposti per differenziare la percentuale di riduzione fra le diverse utenze non domestiche, nei termini che seguono:

CATEGORIA TARI	ATTIVITA' A CUI E' RICONOSCIUTA LA RIDUZIONE (INTERA CAT. O ATTIVITA' INDICATE)	% RIDUZ. ANNO 2022
1- Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	Intera categoria	30 %
7- Alberghi con ristorante	Intera categoria	30 %
13 - Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	Negozi abbigliamento, calzature, oreficerie, fotografia	30 %
15 - Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	Intera categoria	30 %
17 - Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbieri, estetista	Intera categoria	30 %
22 - Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	Intera categoria	30 %
23 - Mense, birrerie, amburgherie	Birrerie, amburgherie	30 %
24 - Bar, caffè, pasticceria	Intera categoria	30 %

Sono state previste riduzioni del 90% della tassa per le utenze domestiche, con riferimento specifico ai nuclei familiari che, a seguito emergenza sanitaria nazionale, hanno subito danni economici derivanti da perdita o riduzione del lavoro o sospensione dell'attività lavorativa a condizione che la disponibilità economica (patrimonio mobiliare giacenze e/o depositi) del nucleo familiare alla data del 30 aprile corrente anno, sia inferiore a euro 2.000,00 per ogni componente del nucleo.

Con delibera di G.C. n. 71 del 27/05/2022 sono state inoltre confermate le agevolazioni concesse in via straordinaria nell'anno 2021 con determinazione n. 509/154 del 22/12/2021 alle utenze domestiche contenute nell'elenco di soggetti, trasmesso dal Responsabile del Settore Qualità della Vita e pervenuto in data 18/11/2021 ns. prot. int. n. 11027 da cui sono stati estrapolati i nominativi dei contribuenti Tari a cui concedere una riduzione del 90% per aver subito danni economici a seguito dell'emergenza sanitaria nazionale per Covid-19.

Inoltre, sono state inoltre concesse nella misura del 90% le specifiche agevolazioni, consistenti nella riduzione percentuale del tributo dovuto, in presenza di particolari situazioni di disagio economico e sociale

La copertura del costo delle agevolazioni sul tributo sopra descritte viene garantita attraverso apposita autorizzazione di spesa, ricorrendo principalmente alle risorse derivanti da specifici trasferimenti statali, ed in particolare dalle quote 2020 e 2021 relative ai ristori Tari non utilizzate e confluite nell'avanzo di amministrazione parte vincolata nonché a fondi propri del bilancio comunale.

Sono state riconosciute inoltre, nei limiti dello stanziamento della specifica voce di spesa del bilancio triennale di previsione 2022-2024 competenza anno 2022, particolari riduzioni per le utenze non domestiche che, con l'applicazione dei coefficienti di cui al DPR 158/1999, hanno avuto un aumento superiore al 39%, ponendo a carico del bilancio comunale la parte di aumento eccedente tale parametro.

*Omissis.*

## 6.1.3. ex IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI ora CANONE UNICO

*Omissis...*

Con determinazione n. 209/62 del 09/06/2021 il servizio di accertamento e riscossione del canone unico patrimoniale relativo all'esposizione pubblicitaria e alle pubbliche affissioni è stato affidato in concessione del alla società Maggioli Tributi s.p.a. di Santarcangelo di Romagna (RN) per il periodo 01/01/2021 - 31/12/2023 con aggio a favore del concessionario pari al 40% degli introiti, relativi alle esposizioni pubblicitarie e alle pubbliche affissioni, che sono incassati direttamente dal Comune.

*Omissis....*

## 6.1.5. ex C.O.S.AP. ora CANONE UNICO

Con deliberazione del Consiglio Comunale n.10 del 30.03.2021 si è proceduto pertanto all'approvazione del Regolamento per la disciplina del Canone Unico Patrimoniale mentre con successiva deliberazione n. 11 è stato approvato il Regolamento per la disciplina del Canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate.

L'articolazione tariffaria, approvata con deliberazione della Giunta comunale n. 52 del 7/04/2021 e successivamente confermata per l'anno 2022 con delib. di G.C. n. 166 del 17/11/2022, risulta la seguente:

TARIFFE CANONE DI CONCESSIONE PER L'OCCUPAZIONE DELLE AREE E DEGLI SPAZI APPARTENENTI AL DEMANIO O AL PATRIMONIO INDISPONIBILE, DESTINATI A MERCATI REALIZZATI ANCHE IN STRUTTURE ATTREZZATE ANNO 2022					
CANONE MERCATALE	COEFF.	COEFF.	CATEGORIA UNICA		TARIFFA BASE GIORNALIERA CON RIDUZIONE DEL 30% SOLO PER POSTI FISSI
	ANNO	GIORNO	TARIFFA BASE ANNUA	TARIFFA BASE GIORNALIERA	
TARIFFA STANDARD LEGGE			€ 30,00	€ 0,60	
TARIFFA BASE MODIFICATA DAL COMUNE	1,00	1,00	€ 30,00	€ 0,60	
TIPOLOGIA DI OCCUPAZIONE					
Banchi di mercato generi alimentari senza posto fisso		0,60	€ -	€ 0,36	
Banchi di mercato beni durevoli senza posto fisso		0,44	€ -	€ 0,26	
Banchi di mercato generi alimentari con posto fisso (*)		0,80	€ -	€ 0,48	€ 0,34
Banchi di mercato beni durevoli con posto fisso (*)		0,57	€ -	€ 0,34	€ 0,24

(\*) si applica la riduzione del 30 per cento sul canone complessivamente determinato.

TABELLA TARIFFE CANONE UNICO PATRIMONIALE ANNO 2022

	COEFF. PER TARIFFA	COEFF. PER TARIFFA	PRIMA CATEGORIA		SECONDA CATEGORIA (-20,00%)		TERZA CATEGORIA (-50,00%)	
	ANNUA	GIORNO	TARIFFA BASE ANNUA	TARIFFA BASE GIORNALIERA	TARIFFA BASE ANNUA	TARIFFA BASE GIORNALIERA	TARIFFA BASE ANNUA	TARIFFA BASE GIORNALIERA
TARIFFA STANDARD LEGGE			€ 30,00	€ 0,60	€ 24,00	€ 0,48	€ 15,00	€ 0,30
TARIFFA BASE MODIFICATA DAL COMUNE	1,00	1,00	€ 30,00	€ 0,60	€ 24,00	€ 0,48	€ 15,00	€ 0,30
TIPOLOGIA DI OCCUPAZIONE								
Occupazione suolo generale	1,00	1,00	€ 30,00	€ 0,60	€ 24,00	€ 0,48	€ 15,00	€ 0,30
Passi e accessi carrabili, attraversamenti fluviali, scivoli	0,44	0,20	€ 13,20	€ 0,12	€ 10,56	€ 0,10	€ 6,60	€ 0,06
Distributori di carburanti	1,30	0,20	€ 39,00	€ 0,12	€ 31,20	€ 0,10	€ 19,50	€ 0,06
Occupazioni per attività pubblici esercizi (dehors, ecc..)	1,33	0,19	€ 39,90	€ 0,11	€ 31,92	€ 0,09	€ 19,95	€ 0,06
Occupazioni per attività pubblici esercizi solo con tavolini e sedie senza alcuna struttura fissa o mobile *	1,33	0,19	€ 39,90	€ 0,11	€ 31,92	€ 0,09	€ 19,95	€ 0,06
Occupazioni per attività dello spettacolo viaggiante**	1,30	0,17	€ 39,00	€ 0,10				
Chioschi e edicole	1,34	0,20	€ 40,20	€ 0,12	€ 32,16	€ 0,10	€ 20,10	€ 0,06
Traslochi e interventi edili d'urgenza con autoscale		0,60	€ -	€ 0,36	€ -	€ 0,29	€ -	€ 0,18
Aree di cantiere per la posa e manutenzione di cavi e condutture, compresi scavi e manomissione suolo e sottosuolo***		0,90	€ -	€ 0,54	€ -	€ 0,43	€ -	€ 0,27
Attività edile		0,90	€ -	€ 0,54	€ -	€ 0,43	€ -	€ 0,27
Serbatoi interrati fino a 3.000 litri	1,25		€ 37,50	€ -	€ 30,00	€ -	€ 18,75	€ -
Serbatoi interrati da 3.000 a 5.000 litri	1,50		€ 45,00	€ -	€ 36,00	€ -	€ 22,50	€ -
Serbatoi interrati oltre 5.000 litri	2,00		€ 60,00	€ -	€ 48,00	€ -	€ 30,00	€ -
Occupazioni da parte di attività economiche esistenti sul territorio a seguito autorizzazioni commerciali (Esposizione merci fuori negozio, ecc..)	2,60	0,36	€ 78,00	€ 0,22	€ 62,40	€ 0,17	€ 39,00	€ 0,11
Aree di rispetto e riserve di parcheggio	0,44	0,20	€ 13,20	€ 0,12	€ 10,56	€ 0,10	€ 6,60	€ 0,06
Occupazioni con griglie, intercedini, fosse sottosuolo e biologiche	0,87	0,20	€ 26,10	€ 0,12	€ 20,88	€ 0,10	€ 13,05	€ 0,06
Occupazioni da parte di attività economiche e/o promozionali (trattasi di tutte quelle non riconducibili alle precedenti tipologie)	4,30	0,60	€ 129,00	€ 0,36	€ 103,20	€ 0,29	€ 64,50	€ 0,18

\* Per le occupazioni relative alle occupazioni relative alla collocazione di soli tavolini e sedie poggianti su suolo pubblico senza alcuna altra struttura fissa o mobile la tariffa applicabile è disposta la riduzione del 50% del canone calcolato con la tariffa delle occupazioni per attività di pubblico esercizio (art. 38 c. 1 lett. b del Regolamento Comunale per l'istituzione e la disciplina del Canone Unico Patrimoniale).

\*\* Per le occupazioni per attività dello spettacolo viaggiante si applica la tariffa prevista per la prima categoria viaria.

\*\*\* Il calcolo del canone da corrispondere va effettuato con il seguente criterio:  
€ al mq./g x lunghezza intervento x larghezza ripristino definitivo x giorni di occupazione x 20%  
Viene comunque fissato il valore minimo da corrispondere pari a Euro 30,00.

Al paragrafo 6.5 della Sezione Strategica (Ses) – Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio (da pag. 40 a 43) – si procede all'aggiornamento riportando i dati contabili inerenti l'andamento della spesa per le funzioni fondamentali

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	98.414,59	116.855,77	116.855,77	
		cassa	128.719,71			
	2-Segreteria generale	comp	434.014,00	312.062,00	312.022,00	
		cassa	477.310,84			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	167.680,00	165.630,00	166.130,00	
		cassa	192.743,09			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	100.680,00	99.680,00	101.180,00	
		cassa	106.536,40			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	185.690,00	185.490,00	185.990,00	
		cassa	265.608,86			
	6-Ufficio tecnico	comp	108.380,00	106.370,00	106.370,00	
		cassa	137.591,83			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	149.430,00	163.830,00	149.330,00	
		cassa	181.543,45			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
10-Risorse umane	comp	50,00	50,00	50,00		
	cassa	50,00				
11-Altri servizi generali	comp	32.110,00	32.110,00	32.110,00		
	cassa	39.571,16				
<b>Totale Missione 1</b>		<b>comp</b>	<b>1.276.448,59</b>	<b>1.182.077,77</b>	<b>1.170.037,77</b>	
		<b>cassa</b>	<b>1.529.675,34</b>			
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	154.110,00	154.110,00	154.110,00	
		cassa	173.861,73			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
	<b>Totale Missione 3</b>		<b>comp</b>	<b>154.110,00</b>	<b>154.110,00</b>	<b>154.110,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>173.861,73</b>			
<b>4-Istruzione e diritto allo studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	43.950,00	41.450,00	41.450,00	
		cassa	56.403,09			
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	100.390,00	100.390,00	100.390,00	
		cassa	176.398,39			
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	174.425,00	174.225,00	174.225,00	
		cassa	264.427,07			
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00		
<b>Totale Missione 4</b>		<b>comp</b>	<b>318.765,00</b>	<b>316.065,00</b>	<b>316.065,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>497.228,55</b>			
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	128.851,00	127.351,00	128.151,00	
		cassa	166.600,13			
	<b>Totale Missione 5</b>		<b>comp</b>	<b>128.851,00</b>	<b>127.351,00</b>	<b>128.151,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>166.600,13</b>		
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>						

	1-Sport e tempo libero	comp	30.316,00	30.316,00	30.316,00
		cassa	60.614,03		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>30.316,00</b>	<b>30.316,00</b>	<b>30.316,00</b>
<b>7-Turismo</b>		<b>cassa</b>	<b>60.614,03</b>		
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	250,00	250,00	250,00
		cassa	250,00		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>250,00</b>			
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	68.324,06	68.224,06	68.024,06
		cassa	89.621,38		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	13.630,00	13.630,00	13.630,00
	cassa	20.050,07			
<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>81.954,06</b>	<b>81.854,06</b>	<b>81.654,06</b>	
	<b>cassa</b>	<b>109.671,45</b>			
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>					
	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	73.955,00	73.655,00	73.355,00
		cassa	98.976,66		
	3-Rifiuti	comp	892.489,78	909.006,28	914.697,68
		cassa	1.390.478,33		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>966.444,78</b>	<b>982.661,28</b>	<b>988.052,68</b>
		<b>cassa</b>	<b>1.489.454,99</b>		
	<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>				
1-Trasporto ferroviario		comp	0,00	0,00	0,00
2-Trasporto pubblico locale		comp	0,00	0,00	0,00
3-Trasporto per vie d'acqua		comp	0,00	0,00	0,00
4-Altre modalità di trasporto		comp	0,00	0,00	0,00
5-Viabilità e infrastrutture stradali		comp	272.320,00	291.755,00	292.955,00
		cassa	367.371,52		
<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>272.320,00</b>	<b>291.755,00</b>	<b>292.955,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>367.371,52</b>			
<b>11-Soccorso civile</b>					
	1-Sistema di protezione civile	comp	1.150,00	1.150,00	1.150,00
		cassa	7.368,19		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>1.150,00</b>	<b>1.150,00</b>	<b>1.150,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>7.368,19</b>			
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	58.669,38	69.219,75	82.647,50
		cassa	84.708,20		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
	3-Interventi per gli anziani	comp	8.900,00	8.900,00	8.900,00
		cassa	17.146,07		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	34.130,00	34.130,00	34.130,00
	cassa	58.104,70			

	5-Interventi per le famiglie	comp	200.996,03	205.114,63	211.995,55
		cassa	343.271,83		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	45.650,00	45.380,00	45.650,00
		cassa	72.951,42		
	<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>348.445,41</b>	<b>362.844,38</b>	<b>383.423,05</b>
		<b>cassa</b>	<b>576.282,22</b>		
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>					
1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	5.745,00	5.245,00	5.245,00	
	cassa	7.944,96			
3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>5.745,00</b>	<b>5.245,00</b>	<b>5.245,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>7.944,96</b>			
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>					
1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	
2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	
3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Missione 15</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>					
1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
	cassa	3.989,10			
2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>3.989,10</b>			
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>					
1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>					
1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>19-Relazioni internazionali</b>					
1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Missione 19</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>50-Debito pubblico</b>					
1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	103.746,16	98.700,94	93.890,84	
	cassa	103.746,16			
<b>Totale Missione 50</b>	<b>comp</b>	<b>103.746,16</b>	<b>98.700,94</b>	<b>93.890,84</b>	
	<b>cassa</b>	<b>103.746,16</b>			
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>					
1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>3.952.508,27</b>	<b>3.905.502,02</b>	<b>3.910.537,69</b>	
	<b>cassa</b>	<b>5.132.849,51</b>			

Al paragrafo 6.6 della Sezione Strategica (Ses) – **Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale** (pag. 44) – vengono riportate le nuove fonti di finanziamento relative agli investimenti programmati per il triennio 2023-2025

<b>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</b>				
<b>Cod</b>	<b>Descrizione Entrata Specifica</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
<b>1</b>	<b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>			
	- Stato :			
	- Regione :			
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
	- C.d.S. :			
	- Altre entrate / Entrate proprie :			
<b>2</b>	<b>Avanzi di bilancio :</b>			
<b>3</b>	<b>Entrate proprie :</b>			
	- OO.UU. :	100.000,00	65.000,00	65.000,00
	- Concessione Aree Cimiteriali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	- Alienazioni terreno :	48.000,00	0,00	0,00
	- Diritto di superficie:	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	- Cave:	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>4</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b>			
	- Stato PNRR:	155.234,00		
	- Stato :	402.500,00	1.970.000,00	250.000,00
	- Regione :	225.000,00		
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
	- C.d.S. :			
	- Altre entrate / Entrate proprie :			
<b>5</b>	<b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>			
<b>6</b>	<b>Mutui passivi :</b>			
<b>7</b>	<b>Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :</b>			

Al **paragrafo 7** della Sezione Strategica (Ses) – **Indebitamento** (pag. 45) – si procede all'aggiornamento riportando i dati contabili del triennio.

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

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Residuo Debito (+)	2.367.359,48	2.315.328,44	2.229.423,20	2.139.158,79	2.044.540,41	1.944.876,81
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	52.031,04	85.904,24	90.264,41	94.618,38	99.663,60	104.473,60
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)	-35.238,16					
<b>Totale fine anno</b>	<b>2.367.328,44</b>	<b>2.229.423,20</b>	<b>2.139.158,79</b>	<b>2.044.540,41</b>	<b>1.944.876,81</b>	<b>1.845.213,21</b>
Nr. Abitanti al 31/12	5.145	5.137	5.137	5.137	5.137	5.137
<b>Debito medio x abitante</b>	<b>450,016</b>	<b>433,99</b>	<b>416,42</b>	<b>398,003</b>	<b>378,60</b>	<b>359,20</b>

	<b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b>					
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Oneri finanziari	116.097,70	112.459,30	108.100,13	103.646,16	98.600,94	98.700,94
Quota capitale	52.031,04	85.905,24	90.264,41	94.618,38	99.663,60	99.663,60
<b>Totale fine anno</b>	<b>168.128,74</b>	<b>198.364,54</b>	<b>198.364,54</b>	<b>198.264,54</b>	<b>198.264,54</b>	<b>198.264,54</b>

	<b><i>Tasso medio indebitamento</i></b>					
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Indebitamento inizio esercizio	2.367.359,48	2.315.328,44	2.229.423,20	2.139.158,79	2.044.540,41	1.944.876,81
Oneri finanziari	52.031,04*	112.459,30	108.100,13	103.746,16	98.700,94	98.700,94
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>	<b>2,20%</b>	<b>4,85%</b>	<b>4,84%</b>	<b>4,84%</b>	<b>4,82%</b>	<b>4,82%</b>

	<b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b>					
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Interessi passivi	116.297,70*	112.459,30	108.100,13	103.746,16	98.700,94	98.700,94
Entrate correnti	3.815.666,39	3.982.613,28	3.773.824,26	3.763.770,31	3.763.770,31	3.888.199,41
% su entrate correnti	3,04 %	2,82 %	2,87 %	2,76 %	2,57 %	2,54 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	10,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	10,00 %

\* A seguito rinegoziazione mutui Circolare n. 1300 del 23 aprile 2020 – Emergenza Covid

Al **paragrafo 8** della Sezione Strategica (Ses) – **Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa** (pag. 46 e 47) – si procede all'aggiornamento riportando i dati contabili riportati nell'Allegato 9 del Bilancio di Previsione 2023/2025 di cui al D.Lgs.118

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

<b>Equilibrio Economico-Finanziario</b>		<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.038.042,62		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	4.047.126,65 0,00	4.005.165,62 0,00	4.010.201,29 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.952.508,27 0,00 231.563,46	3.905.502,02 0,00 243.417,93	3.910.537,69 0,00 237.594,96
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	94.618,38 0,00	99.663,60 0,00	99.663,60 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	154.573,37	122.259,92	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.026.392,00	2.081.000,00	361.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da	(-)	0,00	0,00	0,00

amministrazioni pubbliche				
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	(-)	1.180.965,37 122.259,92	2.203.259,92 0,00	361.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	1.038.042,62
Entrata	(+)	9.958.047,23
Spesa	(-)	8.120.280,07
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>2.875.809,78</b>

Si riscontra quindi che per l'intero triennio le previsioni di bilancio risultano in equilibrio finanziario ed il fondo presunto di cassa al termine dell'esercizio risulta positivo e quindi anche le previsioni di cassa inserite unicamente per il primo esercizio finanziario risultano coerenti con le disposizioni di legge.

Al **PUNTO 1 ENTRATE** della Sezione Operativa (SeO) (da pag. 49 a pag. 63) – si procede all'adeguamento degli stanziamenti in entrata, così come definiti, a seguito delle modifiche intervenute e delle stime effettuate, al fine di rendere conformi i dati riportati nel D.U.P. con gli stanziamenti previsti nello schema di bilancio 2023/2025, in corso di approvazione.

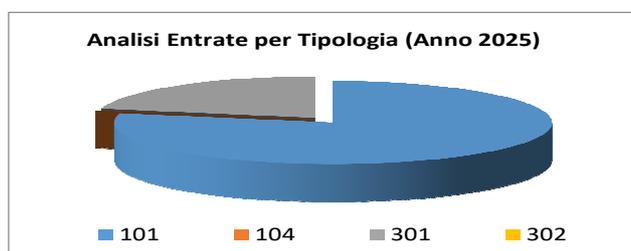
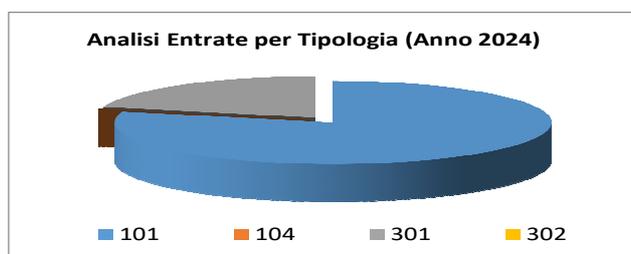
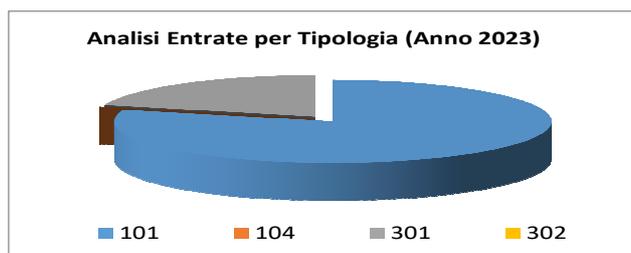
*omissis..*

Si riporta un riepilogo generale delle fonti di entrata:

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	71.123,68	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	1.071.427,73	154.573,37	122.259,92	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	403.330,33	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2023		previsione di cassa	1.104.936,21	1.038.042,62		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.029.010,88	previsione di competenza	3.177.325,63	3.204.671,41	3.246.454,38	3.258.490,05
			previsione di cassa	5.339.002,13	6.014.518,73		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	103.378,07	previsione di competenza	367.447,36	350.112,54	251.668,54	246.668,54
			previsione di cassa	442.270,60	453.490,61		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	139.649,42	previsione di competenza	497.989,65	492.342,70	507.042,70	505.042,70
			previsione di cassa	664.333,03	619.592,22		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	949.348,40	previsione di competenza	1.596.959,80	1.026.392,00	2.081.000,00	361.000,00
			previsione di cassa	2.419.858,49	1.975.740,40		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	43.705,27	previsione di competenza	780.000,00	751.000,00	751.000,00	751.000,00
			previsione di cassa	825.952,45	794.705,27		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>4.265.092,04</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>6.519.722,44</b>	<b>5.924.518,65</b>	<b>6.937.165,62</b>	<b>5.222.201,29</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>9.791.416,70</b>	<b>9.958.047,23</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>4.265.092,04</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>8.065.604,18</b>	<b>6.079.092,02</b>	<b>7.059.425,54</b>	<b>5.222.201,29</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>10.896.352,91</b>	<b>10.996.089,85</b>		

## 1.2 Analisi entrate: Entrate tributarie – Titolo I

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	2.547.556,00	2.569.670,00	2.560.397,00
		cassa	5.155.885,42		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	657.115,41	676.784,38	698.093,05
		cassa	858.633,31		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>comp</b> <b>6.014.518,73</b>	<b>3.246.454,38</b>	<b>3.258.490,05</b>



### 1.2.1. INDIRIZZI GENERALI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI

L'Amministrazione, allo stato attuale ritiene di mantenere sostanzialmente inalterato l'impianto dell'attuale politica fiscale nonostante la generale incertezza sull'andamento delle entrate e la necessità di maggiori spese collegate alla situazione di emergenza sanitaria in atto. Nello specifico, la manovra finanziaria dell'ente trova espressione nei dati di bilancio di previsione e si articola nei seguenti punti:

- invarianza delle tariffe dei servizi a domanda individuale;
- conferma delle aliquote IMU applicate nell'anno 2021;
- riconferma aliquote addizionale comunale Irpef.

La manovra tributaria locale sarà, inoltre, improntata a garantire maggiore giustizia fiscale, proseguendo l'operazione di impegno massimo per il recupero di ogni forma di evasione. La fornitura ai cittadini di servizi aggiuntivi quali, ad esempio, il calcolo dell'F24 IMU avverrà direttamente allo sportello oppure tramite l'utilizzo di modalità informatiche.

Per quanto riguarda la TARI si evidenzia che:

→ con deliberazione del C.C. n. 47 del 28/07/2020 è stato approvato il nuovo Regolamento per la disciplina della Tassa sui Rifiuti in conformità al metodo ARERA, così come da ultimo modificato con deliberazione di C.C. n.64 del 22/12/2021;

- Entro il 31 dicembre 2022 il regolamento Tari sarà aggiornato per adeguarlo ai nuovi obblighi sulla qualità del servizio, che entreranno in vigore dal 1 gennaio 2023, previsti dal testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti (Tgrif) approvato dall'Arera con deliberazione del 18 gennaio 2022 n. 15/2022/R/rif.
- con deliberazione del C.C. n. 70 del 22/12/2021 la gestione della Tassa sui rifiuti TARI è stata affidata al Consorzio di Area Vasta CB16 per il periodo 01/01/2022- 31/12/2025;
- ai sensi dell'art. 15 bis del D.L. 34/2019, convertito con legge n. 58/2019, che ha modificato l'art. 13 del D.L. 202/2011, convertito con legge n. 214/2011, i versamenti delle rate Tari 2023 la cui scadenza sarà fissata dal Comune prima del 1° dicembre saranno effettuati sulla base delle tariffe 2022 mentre la rata a saldo con scadenza fissata successivamente al 1° dicembre sarà calcolata sulla base delle tariffe Tari 2023, a saldo dell'imposta dovuta per l'intero anno, con eventuale conguaglio su quanto già versato.
- a decorrere dall'anno 2023 è intenzione dell'Amministrazione introdurre la possibilità per i contribuenti di versare la Tari tramite modello PagoPA multibeneficiario;

La determinazione dell'importo del gettito Tari per l'anno 2023 è stato previsto secondo il metodo Arera, considerando:

- il consuntivo dei costi relativi al servizio Seta previsti per l'anno 2023 per un importo pari a €.787.139,00;
- il costo della convenzione stipulata con il Consorzio di Area Vasta CB16 per la gestione della Tari periodo 01/01/2022- 31/12/2025, che prevede un importo complessivo pari a €. 77.950,68 per l'anno 2023.
- il Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani pluriennale 2022-2025, redatto e validato dall'ente territorialmente competente, Consorzio di Area Vasta CB16, secondo la normativa vigente ed in ottemperanza alle direttive emanate dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA), il quale espone per l'anno 2023 un costo complessivo di €. 947.556,00 al netto delle detrazioni previste al comma 1.4 della Determina Arera n. 2/DRIF/2021.

Nell'anno 2022 sono state concesse le seguenti agevolazioni Tari :

con deliberazione di G.C. n. 83 del 06/07/2022 è stata concessa una riduzione sul dovuto pari al 30%, finanziata con la quota riconosciuta e non utilizzata nel 2020 del fondo funzioni fondamentali, alle utenze non domestiche inserite nelle categorie di seguito elencate:

CATEGORIA TARI	ATTIVITA' A CUI E' RICONOSCIUTA LA RIDUZIONE (INTERA CATEGORIA O SOLAMENTE LE ATTIVITA' INDICATE)
1- Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	Intera categoria
7- Alberghi con ristorante	Intera categoria
13 - Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	Negozi abbigliamento, calzature, oreficerie, fotografia
15 - Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	Intera categoria
17 - Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	Intera categoria
22 - Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	Intera categoria
23 - Mense, birrerie, amburgherie	Birrerie, amburgherie
24 - Bar, caffè, pasticceria	Intera categoria

con Delib. di G.C. n. 71 del 27/05/2022 è stata confermata per l'anno 2022 l'agevolazione del 90% concessa in via straordinaria nell'anno 2021 con determinazione n. 509/154 del 22/12/2021 alle utenze domestiche contenute nell'elenco di soggetti, trasmesso dal Responsabile del Settore Qualità della Vita e pervenuto in data 18/11/2021 ns. prot. int. n. 11027 da cui sono stati estrapolati i nominativi dei contribuenti Tari a cui

concedere una riduzione per aver subito danni economici a seguito dell'emergenza sanitaria nazionale per Covid-19 (art. 17 c. 9 del Regolamento Tari) finanziata con la quota riconosciuta e non utilizzata nel 2020 del fondo funzioni fondamentali ;

con Delib. di G.C. n. 151 del 26/10/2022 sono state riconosciute le specifiche agevolazioni in presenza di particolari situazioni di disagio economico e sociale per ciascuno degli utenti ascrivibili alle fattispecie previste in Regolamento, nella misura percentuale del 90%, finanziata in parte con la quota riconosciuta e non utilizzata nel 2020 del fondo funzioni fondamentali e in parte con risorse proprie del bilancio comunale.

Sono state inoltre confermate le agevolazioni previste dal Regolamento Tari all'art. 17 nei seguenti commi:

al comma 10 lett. a) riduzioni per utenze non domestiche hanno avuto un aumento superiore al 39% derivanti dall'introduzione della TARI;

al comma 13 è prevista una riduzione della tariffa fino alla concorrenza del 50% per i locali adibiti ad uso abitativo situati nella frazione Pogliani, in ragione del disagio ambientale derivante dalla presenza di una discarica dei rifiuti;

al comma 15, lett. a) è accordata una specifica riduzione del 80% della parte variabile della tariffa, per i locali ed aree adibiti in via continuativa ed esclusiva ad attività di assistenza ad infanzia, caritatevoli e ordini religiosi sicurezza, ordine pubblico e protezione civile, per la parte adibita a tali attività;

al comma 15, lett. b) è accordata un abbattimento del 50% della tariffa per i locali ed aree adibiti in via continuativa ed esclusiva alle attività svolte da associazioni senza scopo di lucro operanti sul territorio comunale in presenza di adeguate risorse finanziarie, cumulabile con quella concessa al comma 12 lett. a);

al comma 15, lett. c) è accordata una riduzione del 80% della parte variabile della tariffa, per i locali ed aree di proprietà degli ordini religiosi non adibiti ad attività economiche e non locati a terzi.

Per quanto riguarda l'IMU si confermano le agevolazioni già presenti negli anni precedenti.

Per quanto riguarda, infine, le tariffe dei SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE, è intenzione dell'Amministrazione mantenere invariata sia la disciplina sia le tariffe.

Al fine di garantire un nuovo sviluppo ed impulso agli investimenti, continuerà l'impegno dell'Amministrazione comunale per sfruttare tutte le possibili forme di acquisizione di risorse e finanziamenti, sia attraverso una ricerca sistematica di fondi regionali e comunitari per la realizzazione di progetti, sia individuando nuove forme di finanziamento specifiche a basso costo.

#### ***Previsione attività di recupero evasione tributaria***

Le entrate relative all'attività di accertamento previste sono le seguenti:

	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
IMU	€. 180.000,00	€. 190.000,00	€. 180.000,00
TARI (attività a cura del C.A.V. CB16)	€. 20.000,00	10.000,00	10.000,00

Per quanto riguarda la Tari, si da atto che il Consorzio di Area Vasta CB16, gestore della tassa rifiuti -TARI, ha demandato le attività di ricerca evasione e la riscossione coattiva alla SO.G.E.T. S.p.a.. Gli importi accertati vengono incassati direttamente dal Comune e sono previsti nell'apposita risorsa di entrata del bilancio comunale denominata Tari accertamenti per € 20.000,00 nel 2023, € 15.000,00 sul 2024 ed € 12.000,00 sul 2025.

Gli obiettivi economici, contenuti nelle previsioni di bilancio, saranno realizzati attraverso l'attività delle risorse umane presenti presso l'unità operativa dei tributi così come la gestione delle attività di controllo e recupero dell'IMU e il Canone Unico Patrimoniale per la parte inerente l'occupazione permanente di aree l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile anche destinati a mercati.

I responsabili dei singoli tributi sono, al momento attuale:

→ Responsabile ICI – IUC - IMU – TASI- CANONE UNICO: Responsabile Settore Finanziario Sig.ra AMATUZZO Alessandra

→ Responsabile TARES-TARI: Arch. Pier Luigi Avataneo, Direttore del C.A.V CB16.

Nelle entrate correnti troviamo anche il Fondo perequativo statale denominato Fondo di Solidarietà comunale iscritto per un importo presunto di €.594.000,00 per l'anno 2023, €.596.000,00 per l'anno 2024 ed €.598.000,00 per l'anno 2025, oltre ai nuovi fondi di solidarietà comunale, destinati allo svolgimento di alcune specifiche funzioni fondamentali in ambito sociale e all'incremento di posti disponibili negli asili nido. Il finanziamento, inizialmente previsto dalla legge di bilancio per il 2021 (art. 1, comma 791) è stato incrementato dalla legge di bilancio per il 2022 (art. 1, commi 172- 174), che lo ha portato a 120 milioni nel 2022, 175 milioni per il 2023, 230 milioni per il 2024, 300 milioni per il 2025, 450 milioni per il 2026 e a

1.100 milioni a decorrere dal 2027, ridefinendone, altresì i criteri di riparto, in termini di obiettivi di servizio, al fine di rimuovere gli squilibri territoriali nell'erogazione del servizio di asilo nido. Per quanto riguarda la quota relativa all'asilo nido, l'emanazione di decreto, atteso nell'anno in corso, ne disciplinerà gli obiettivi di potenziamento da conseguire con i criteri di utilizzo. Al fine di incrementare la percentuale di studenti disabili di scuole dell'infanzia primarie e secondarie di primo grado ai quali è garantito il trasporto per raggiungere la scuola, la legge 2022, ha assegnato risorse aggiuntive ai comuni con il comma 449, d-octies, art. 1 della Legge n. 232/2026.

Gli importi dei fondi di solidarietà comunale iscritti sono i seguenti:

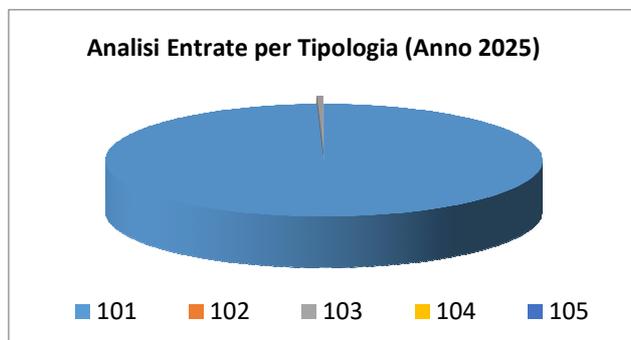
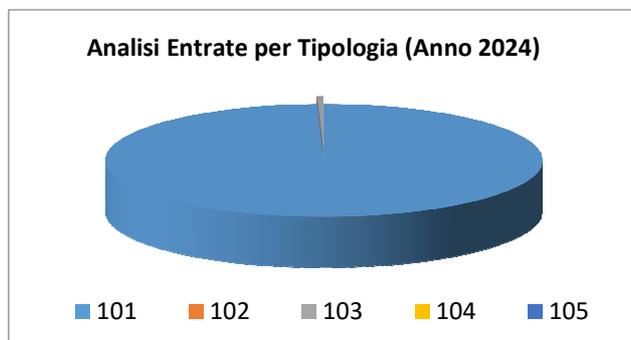
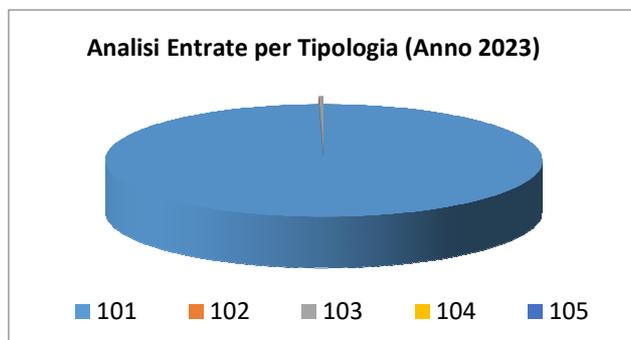
<b>FSC sociale</b>		
<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
23.753,63	27.396,79	30.960,75

<b>FSC asili nido</b>		
<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
33.569,38	44.119,75	57.547,50

<b>FSC trasporto disabili</b>		
<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
5.792,40	9.267,84	11.584,80

### 1.3 Analisi entrate: Trasferimenti correnti – Titolo II

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	348.912,54	250.468,54	245.468,54
		cassa	452.290,61		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.200,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>350.112,54</b>	<b>251.668,54</b>	<b>246.668,54</b>
		cassa	<b>453.490,61</b>		



Nei trasferimenti, con decorrenza dall'anno 2022, trova allocazione il nuovo *Fondo incremento indennità amministratori comunali* previsto dai commi da 583 a 587 dell'art. 1 della Legge di bilancio n. 234/2021. La legge di Bilancio 2022, infatti, ha previsto un incremento delle indennità dei Sindaci, parametrato, in base al numero degli abitanti, al trattamento complessivo dei Presidenti delle Regioni, pari a 13.800,00 euro lordi

mensili. L'incremento integrale decorre dal 1° gennaio 2024 e viene introdotto gradualmente a partire dal 1° gennaio 2022 nel seguente modo: 45% dell'incremento a decorrere dal 2022, elevato al 68% a partire dal 2023.

Il Comune non ha aderito alla facoltà di anticipare la misura integrale già nel 2022 attraverso l'utilizzo di risorse proprie. Gli incrementi si estendono, secondo le misure previste dal D.M. n.119/2000, a Vicesindaco, Assessori e Presidente del Consiglio Comunale.

La norma prevede un fondo statale a titolo di concorso dei maggiori oneri sostenuti dai Comuni per gli aumenti in argomento, le cui spettanze dovranno essere utilizzate nell'esercizio finanziario di riferimento, pena la restituzione.

Il riparto delle risorse ha avuto luogo con il D.M. 30 maggio 2022 e per il Comune di Montanaro ha significato l'iscrizione a bilancio dei seguenti importi, sul futuro bilancio 2023/2025:

<b>ANNO 2023</b>	<b>ANNO 2024</b>	<b>ANNO 2025</b>
€.36.523,00	€.53.571,00	€ 53.571,00

Nel titolo II trovano, inoltre, collocazione i trasferimenti a titolo di compensazione minor gettito IMU fabbricati rurali ad uso strumentale per €14.681,69 e minor gettito IMU beni merce per €4.261,49, immobili esentati di proprietà dei cittadini residenti all'estero €462,00, compensazione per immobili a destinazione speciale cat. D ed E – imbullonati €4.464,53 e contributi per minori introiti addizionale Irpef € 24.000,00.

Lo stanziamento riferito al rimborso dovuto dallo Stato per le elezioni e consultazioni nazionali e regionali è pari a € 28.000,00. Nei trasferimenti correnti da imprese viene iscritto il contributo per impianto fotovoltaico da Gestore servizi energetici (€1.200,00).

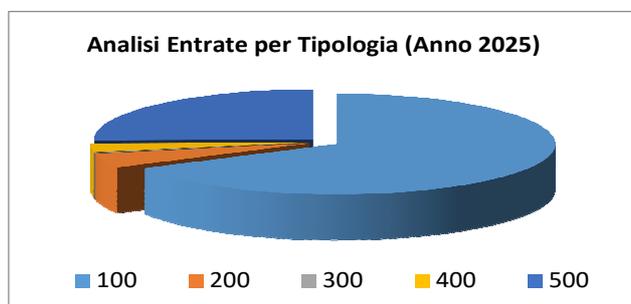
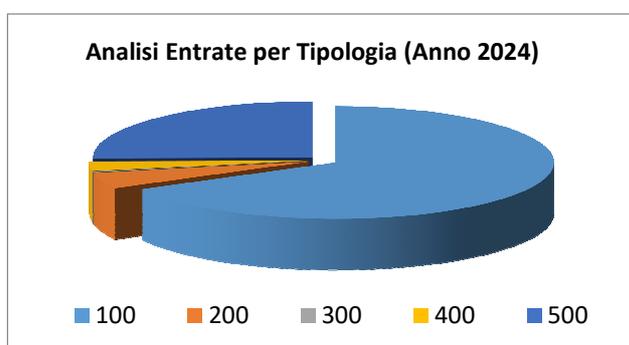
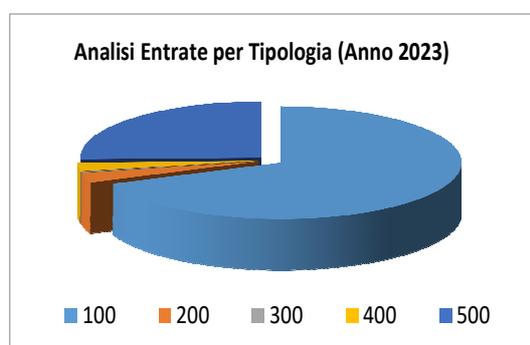
Viene previsto, in entrata ed uscita (€2.000,00) un importo presunto destinato al sostegno economico degli esercizi commerciali esistenti che procedono all'ampliamento della loro superficie di vendita o alla riapertura dopo sei mesi di chiusura. Tale agevolazione per la promozione dell'economia locale mediante riapertura e ampliamento delle attività commerciali, artigianali e di servizi è stata introdotta dall'articolo 30-ter del Decreto Crescita D.L.34/2019, convertito nella Legge 58/2019 e prevede, nei casi previsti dalla norma, un contributo rapportato alla somma dei tributi comunali corrisposti.

Nei trasferimenti correnti trovano collocazione anche quelli relativi a:

- contributo legge regionale 28/07 per concorrere al funzionamento delle scuole dell'infanzia paritarie (€25.000,00);
- contributo per sostegno del libro e della editoria libraria di cui all'art. 183 comma 2 dl crescita 34/2019 (€6.000,00);
- fondo per l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione degli alunni con disabilità di cui art. 1 commi 179 e 180 L. 30/12/2021 (€ 1.957,63);
- rimborso forfettario dal Comune di Foglizzo per la gestione del banco alimentare (€750,00);
- trasferimento corrente per servizio convenzione di Segreteria Montanaro/Foglizzo (€40.000,00);
- piano di azione nazionale pluriennale per la promozione del sistema integrato di educazione e istruzione 0-6 – di cui alla delibera del C.M. 11 dicembre 2017 (€17.320,00 nel triennio) e quota regionale (€5.000,00 nel triennio);
- Contributo regionale per sostegno locazione attribuito tramite il Comune Capofila (€10.000,00 nel triennio).
- Contributo regionale per acquisto materiale bibliografico (€1.000,00 nel triennio);
- Fondi PNRR abilitazione al cloud per le PA locali (€121.992,00).

## 1.4. Analisi entrate: Entrate extratributarie – Titolo III

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	339.280,00	340.680,00	338.680,00
		cassa	396.944,03		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	14.000,00	23.400,00	23.400,00
		cassa	61.146,26		
300	Interessi attivi	comp	1.360,00	1.360,00	1.360,00
		cassa	1.360,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	12.000,00	14.000,00	14.000,00
		cassa	12.000,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	125.702,70	127.602,70	127.602,70
		cassa	148.141,93		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>492.342,70</b>	<b>507.042,70</b>	<b>505.042,70</b>
		cassa	<b>619.592,22</b>		



Le entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi due titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

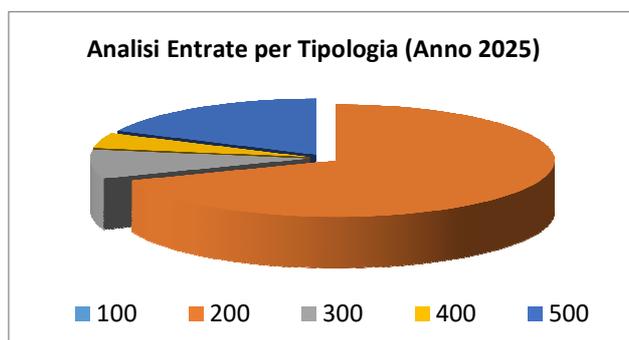
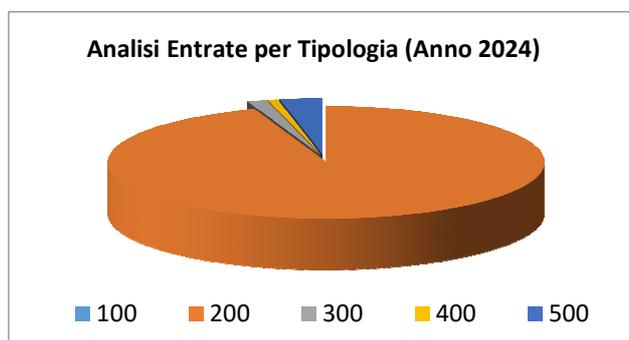
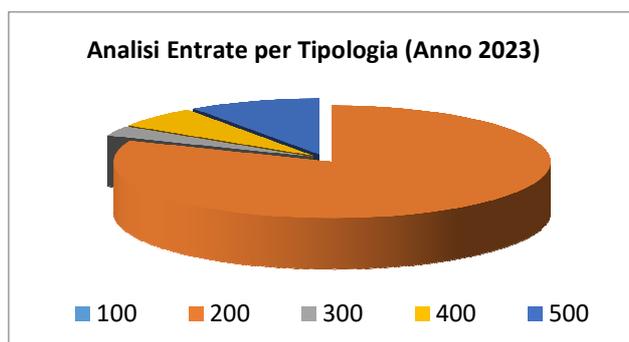
Le principali risorse che compongono il Titolo III sono:

- i proventi del servizio di refezione scolastica (materna, elementari, medie)
- i proventi carte d'identità, diritti di segreteria vari;
- i proventi da Sanzioni del Codice della Strada e da violazioni dei Regolamenti comunali;
- la previsione degli introiti tariffari degli impianti sportivi, locali adibiti a riunioni, salone di Ca' Mescarlin, palestre, illuminazione votiva e peso pubblico;
- i fitti relativi ai fabbricati e terreni;
- il canone unico formato dalla parte relativa all'occupazione del suolo ed a quella dei messaggi pubblicitari e affissioni pubbliche;
- i rimborsi vari fra i quali il rimborso utilizzo Enel da parte degli operatori mercatali, rimborsi mutui ATO 3 – SMAT servizio idrico integrato;
- gli utili derivanti da partecipazioni in società private.

E' obiettivo dell'Amministrazione comunale proseguire nella riscossione delle entrate comunali attraverso il canale PagoPa, raggiungendo la totalità di copertura, anche utilizzando i fondi PNRR riconosciuti con decreto n 23-3/2022 per un importo di €11.662,00;

## 1.5. Analisi entrate: Entrate in c/capitale – Titolo IV

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	832.392,00	1.970.000,00	250.000,00
		cassa	697.858,20		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		cassa	664.466,25		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	64.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	66.746,33		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	100.000,00	65.000,00	65.000,00
		cassa	118.277,62		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>1.026.392,00</b>	<b>2.081.000,00</b>	<b>361.000,00</b>
		cassa	<b>1.547.348,40</b>		



Le entrate del titolo IV, a differenza di quelle analizzate sino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo VI, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locali.

Nella tabella, tra le entrate del Titolo IV, sono riportati i trasferimenti in conto capitale fra i quali sono da rilevare:

- nella voce *Contributi agli investimenti – tipologia 200 (totale investimenti anno 2023: € 627.500,00 – anno 2024 € 1.970.000,00 e anno 2025 € 250.000,00)*:
  - €155.234,00 quale contributo PNRR per “esperienza del cittadino nei servizi pubblici”;
  - €14.000,00 quale contributo PNRR per “estensione per l’utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale Spid/Cie”;
  - €11.662,00 quale contributo PNRR per “adozione piattaforma PagoPa”;
  - €23.996,00 quale contributo PNRR per “adozione AppIo”;
  - €70.000,00 quale contributo PNRR interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l’efficienza energetica, assegnato per gli anni 2023 e 2024, utilizzato per messa in sicurezza scuole comunali;
  - €210.000,00 quale contributo ministeriale per sistemazione piazzale antistante il cimitero anno 2023;
  - €110.000,00 relativi a contributo ministeriale messa in sicurezza Palazzo com.le competenza anno 2023;
  - €12.500,00 relativi al contributo ministeriale per la manutenzione straordinaria di strade, marciapiedi e arredo urbano di cui all’art.1, comma 407 della Legge 30 dicembre 2021 n. 234 anno 2023;
  - €225.000,00 quale contributo regionale
    - per la messa in sicurezza plesso scolastico di Via Caffaro ang. Via Ubertini, lavori di completamento anno 2023;
  - €400.000,00 quale contributo ministeriale per messa in sicurezza Castello Comunale anno 2024;
  - €1.000.000,00 quale contributo ministeriale per interventi messa in sicurezza ed efficientamento energetico Palestra comunale, competenza anno 2024;
  - €250.000,00 quale contributo ministeriale per lavori sistemazione strade pubbliche Via F.lli Cervi, Via Gobetti e Via D. Minzoni anno 2024;
  - €250.000,00 quale contributo per adeguamento e messa in sicurezza Cà Mescarlin – II Lotto competenza anno 2024;
  - €250.000,00 relativi a contributo ministeriale messa in sicurezza Palazzo com.le II Lotto competenza anno 2025;
- nella voce *Altri trasferimenti in conto capitale – tipologia 300*:
  - € 30.000,00 relativi al trasferimento di capitali per cave – competenza anno 2023-2024-2025;

Per quanto concerne invece le *Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali – tipologia 400*, troviamo le seguenti voci:

- €6.000,00 relativi al diritto di superficie per concessione area comunale - per il triennio dal 2023 al 2025;
- €10.000,00 relativi ai proventi da concessioni aree cimiteriali e tombe per gli anni dal 2023 al 2025.
- €48.000,00 relativi all’alienazione terreni di proprietà comunale.

Tra le *Altre entrate in conto capitale – tipologia 500*, rilevano

- i proventi dai permessi a costruire €100.000,00 per l’anno 2023 e €65.000,00 anni 2024 - 2025.

## 1.6 Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie – Titolo V

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

Le entrate ricomprese nel titolo V riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente.

## 1.7 Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti – Titolo VI

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

Le entrate del Titolo VI sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate nel loro utilizzo alla realizzazione degli investimenti.

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Allo stato attuale non sono previste, nel triennio, entrate derivanti da accensione di prestiti.

## 1.8 Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere-Titolo VII

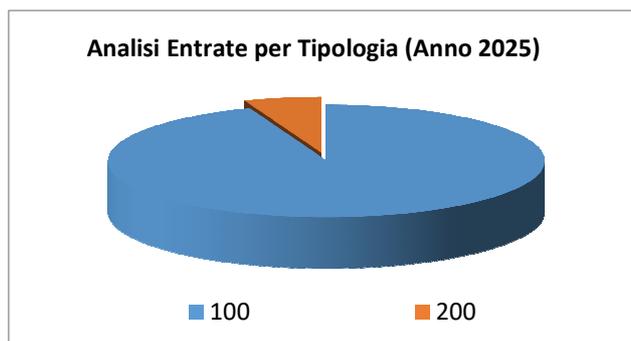
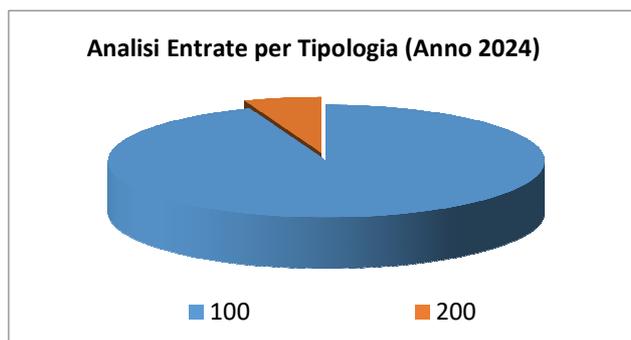
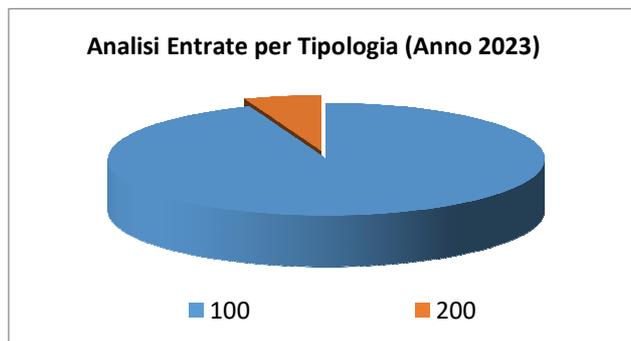
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	100.000,00 100.000,00	100.000,00	100.000,00
	<b>TOTALI TITOLO</b>	<b>comp cassa</b>	<b>100.000,00 100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>

Le entrate del titolo VII riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere.

Tali entrate da anticipazione sono previste a titolo cautelativo, contando di non dover concretamente attingere a tale risorsa di cassa.

## 1.9 Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro – Titolo IX

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	708.000,00	708.000,00	708.000,00
		cassa	710.460,39		
200	Entrate per conto terzi	comp	43.000,00	43.000,00	43.000,00
		cassa	84.244,88		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>751.000,00</b>	<b>751.000,00</b>	<b>751.000,00</b>
		cassa	<b>794.705,27</b>		



Al **PUNTO 2 Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti** della Sezione Operativa (SeO) –(pag. 64) –si procede alla modifica dei dati riportati in tabella con riferimento agli importi relativi alle entrate a seguito delle modifiche intervenute e delle stime effettuate, al bilancio 2023/2025, in corso di approvazione.

## 2. Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2023 - 2025</b>			
<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(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</i>			
	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	3.114.753,52	3.150.806,39	3.135.782,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	328.923,19	293.478,76	226.352,71
3) Entrate extratributarie (titolo III)	453.868,29	494.362,36	502.016,70
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>3.897.545,00</b>	<b>3.938.647,51</b>	<b>3.864.151,41</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>			
Livello massimo di spesa annuale :	389.754,50	393.864,75	386.415,14
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	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	103.746,16	98.700,94	93.890,84
Contributi 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	286.008,34	295.163,81	287.524,30
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>			
Debito contratto al 31/12/2022	2.139.158,79	2.044.540,51	1.944.876,71
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>2.139.158,79</b>	<b>2.044.540,51</b>	<b>1.944.876,71</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	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

Al **PUNTO 3 SPESA** della Sezione Operativa (SeO) (da pag. 65 a pag 106) si procede all'adeguamento degli stanziamenti relativi alle singole missioni ed ai singoli programmi, sulla base delle somme quantificate, al fine di rendere conforme i dati riportati nel D.U.P con gli stanziamenti previsti nello schema di bilancio 2023/2025, in corso di approvazione.

### 3.1. Analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

#### MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2023-2025 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.844.713,96	2.011.337,69	1.477.037,77
		<i>di cui già impegnato</i>	32.313,45	122.259,92	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	122.259,92	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	2.161.510,86		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	154.110,00	154.110,00	154.110,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	173.861,73		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	613.765,00	386.065,00	316.065,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	879.004,93		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	128.851,00	127.351,00	128.151,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	166.600,13		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	30.316,00	1.030.316,00	30.316,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	60.614,03		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	250,00	250,00	250,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	250,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	91.954,06	91.854,06	91.654,06
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	128.956,77		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	991.444,78	1.018.661,28	1.024.052,68
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.901.969,72		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	342.020,00	549.755,00	300.955,00

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	471.100,01		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	1.150,00	1.150,00	1.150,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	17.583,09		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	558.445,41	362.844,38	383.423,05
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	958.643,64		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	8.745,00	5.245,00	5.245,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.944,96		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.989,10		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	262.962,27	270.121,59	264.237,29
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	198.364,54	198.364,54	193.554,44
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	198.364,54		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	100.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	751.000,00	751.000,00	751.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	836.433,42		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>6.079.092,02</b>	<b>7.059.425,54</b>	<b>5.222.201,29</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>32.313,45</i>	<i>122.259,92</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>122.259,92</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>8.069.826,93</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>6.079.092,02</b>	<b>7.059.425,54</b>	<b>5.222.201,29</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>32.313,45</i>	<i>122.259,92</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>122.259,92</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>8.069.826,93</b>		

## MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1	Organi istituzionali	comp	208.414,59	116.855,77	366.855,77
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	241.980,53		
2	Segreteria generale	comp	638.906,00	312.062,00	312.022,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	670.540,84		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	167.680,00	165.630,00	166.130,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	192.743,09		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	100.680,00	99.680,00	101.180,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	106.536,40		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	438.063,37	1.013.749,92	241.990,00
		fpv	122.259,92	0,00	0,00
		cassa	589.953,56		
6	Ufficio tecnico	comp	109.380,00	107.370,00	107.370,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	138.591,83		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	149.430,00	163.830,00	149.330,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	181.543,45		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	50,00	50,00	50,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50,00		
11	Altri servizi generali	comp	32.110,00	32.110,00	32.110,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	39.571,16		
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.844.713,96</b>	<b>2.011.337,69</b>	<b>1.477.037,77</b>
		fpv	<b>122.259,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>2.161.510,86</b>		

### PROGRAMMI 1

*Obiettivi modificati:*

- Supportare gli organi politici consolidando il punto di incontro e di raccordo tra gli organi elettivi e i responsabili dei servizi;
- Garantire un supporto operativo nell'attività politica di programmazione, indirizzo e controllo degli organi politici ed un supporto strategico nella gestione amministrativa, tecnica e finanziaria, attraverso la gestione dell'intero processo inerente gli atti deliberativi e l'aggiornamento tempestivo dell'albo pretorio.
- Migliorare il rapporto Ente/Cittadino-cliente, incentivando l'uso della telematica.
- Attuare ed ampliare i processi di digitalizzazione della Pubblica Amministrazione, per conseguire maggiore efficienza nella propria attività, attuare forme di risparmio ed agevolare il cittadino nei rapporti con la P.A;

- Attuare funzioni di supporto tecnico alle delegazioni di parte pubblica per l'applicazione dei contratti collettivi, predisposizione bozze accordi, gestione convocazioni ed incontri e successiva stesura verbali
- Attuare le procedure di assunzione di personale mediante concorsi, selezioni e mobilità sulla base programmazione fabbisogno personale;
- Eseguire tutti gli adempimenti in materia di igiene e sicurezza del lavoro -D. Lgs. 81/2008 e s.m.i
- Garantire la continuità dei servizi in seguito agli aumenti dei costi dell'energia e del gas

Per le spese in conto capitale vengono programmati i lavori di adeguamento e messa in sicurezza Palazzo Comunale, per l'anno 2023 (€ 110.000,00).

## **PROGRAMMI 2**

### *Obiettivi modificati:*

- Garantire la gestione della segreteria e del protocollo ed il funzionamento dello Sportello al Cittadino U.R.P incentivando la partecipazione stessa dei Cittadini, alla gestione della cosa pubblica (*cassetta dei suggerimenti*);
- Curare la registrazione ed archiviazione degli atti in maniera puntuale utilizzando i sistemi informatici
- Continuare la realizzazione, nel corso del triennio, in base alle scadenze normative previste, del processo di dematerializzazione dei documenti analogici, partendo dai principali provvedimenti amministrativi tipici quali le delibere, le determinazioni, le ordinanze e le liquidazioni, utilizzando in forma massiva la firma digitale da parte di tutti i responsabili.
- Proseguire con la digitalizzazione attraverso i progetti PNRR sulla innovazione e digitalizzazione, sulla transizione ecologica e sull'inclusione sociale.
- Dare piena attuazione alle normative in materia di anticorruzione e di controllo di gestione,
- Sensibilizzare e formare il personale al fine di collaborare attivamente fra i settori al fine di creare una squadra di lavoro coesa.
- Dare attuazione al progetto PNRR "abilitazione al cloud per le Pa locali" € 121.992,00;

Per la spesa in conto capitale vengono programmati i seguenti investimenti:

- PNRR "esperienza del cittadino nei servizi pubblici" € 155.234,00;
- PNRR "estensione dell'utilizzo nelle piattaforme nazionali di identità digitale" € 14.000,00;
- PNRR "adozione piattaforma PagoPa" € 11.662,00;
- PNRR "adozione AppIo" € 23.996,00;

## **PROGRAMMA 3**

### *Obiettivo variato: Omissis....*

- proseguire nella gestione e ampliamento dell'utilizzo del sistema dei pagamenti elettronici previsto dall'art. 5, c. 4 del d. lgs. 7 marzo 2005. n. 82 e s.m.i. e delle Linee Guida pubblicate dall'Agenzia per l'Italia digitale, al fine di offrire agli utenti dei servizi pubblici la possibilità di nuovi canali di pagamento, anche telematici, con la finalità di ridurre al minimo disagi e perdite di tempo per gli utenti stessi.
- *Omissis...*

## **PROGRAMMA 4 - obiettivi invariati**

## **PROGRAMMA 5 – GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI**

### *obiettivi variati:*

Per la parte di spesa in conto capitale vengono programmati i seguenti investimenti:

- anno 2023 → reiterazione dei vincoli derivanti da P.R.G.C. (€ 1.000,00), manutenzione straordinaria tetto del Castello comunale (€ 20.000,00), manutenzione straordinaria immobili comunali opere elettriche (€ 12.000,00), accantonamento per riduzione debito comunale art. 7 d. lgs. 78/2015 (€ 4.800,00), manutenzione straordinaria immobili comunali impianti termici (gestione calore) € 154.573,37 - fpv finanziato con avanzo 2021, manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari (€ 55.000,00) e manutenzione straordinaria immobili comunali opere elettriche (€ 5.000,00);
- anno 2024 → reiterazione dei vincoli derivanti da P.R.G.C. (€ 1.000,00), messa in sicurezza del Castello comunale (€ 400.000,00), manutenzione straordinaria immobili comunali impianti termici (gestione calore) € 122.259,92 fpv finanziato con avanzo 2021, manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari (€ 40.000,00) e manutenzione straordinaria immobili comunali opere elettriche (€ 15.000,00), adeguamento e messa in sicurezza Ca' Mescarlin (€ 250.000,00);

- anno 2025 → reiterazione dei vincoli derivanti da P.R.G.C. (€1.000,00), manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari (€40.000,00), manutenzione straordinaria immobili comunali opere elettriche (€15.000,00);

L'Fpv si riferisce a quote relative alla manutenzione straordinaria impianti termici, finanziate nell'anno 2021 con avanzo libero, esigibili per le relative quote annuali pari ad €32.313,45, nelle relative annualità, sino alla scadenza del contratto prevista nell'anno 2027.

#### **PROGRAMMA 6– UFFICIO TECNICO - obiettivi invariati**

#### **PROGRAMMA 7 – ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI – ANAGRAFE E STATO CIVILE**

- *obiettivi aggiunto:*
- garantire lo svolgimento delle consultazioni elettorali con risorse proprie per le votazioni amministrative previste nell'anno 2024.

#### **PROGRAMMA 11 – ALTRI SERVIZI GENERALI**

*Obiettivi invariati*

-----  
All'interno della **Missione 3** si possono trovare i seguenti Programmi:

#### **PROGRAMMA 1 – POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA**

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
1	Polizia locale e amministrativa	comp	154.110,00	154.110,00	154.110,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	173.861,73		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>154.110,00</b>	<b>154.110,00</b>	<b>154.110,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>173.861,73</b>		

*Obiettivi invariati*

-----  
All'interno della **Missione 4** si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
1	Istruzione prescolastica	comp	43.950,00	41.450,00	41.450,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	56.403,09		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	395.390,00	170.390,00	100.390,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	558.174,77		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	174.425,00	174.225,00	174.225,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	264.427,07		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>613.765,00</b>	<b>386.065,00</b>	<b>316.065,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>879.004,93</b>		

## PROGRAMMA 1 – ISTRUZIONE PRESCOLASTICA E PROGRAMMA 2 – ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

*Obiettivi variati:* Per la spesa in conto capitale vengono programmati per gli anni 2023-2024 i lavori PNRR - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica - Interventi di Messa in sicurezza scuole comunali € 70.000,00 mentre per l'anno 2023 i lavori di completamento della messa in sicurezza e pratica C.P.I. del plesso scolastico di Via Caffaro angolo Via Ubertini finanziati con contributo regionale € 225.000,00.

## PROGRAMMA 6 – SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE

*Obiettivi variati:*

- Garantire il funzionamento della Biblioteca Comunale attraverso le dotazioni umane, strumentali ed economiche necessarie a rispettare gli standard quantitativi e qualitativi previsti dalla normativa regionale
- Promuovere la lettura attraverso l'attuazione di specifici interventi della Biblioteca Comunale: progetti con le scuole del territorio, progetti del servizio Civile Nazionale nel settore delle biblioteche
- Promuovere attività culturali e ricreative al fine di favorire l'educazione permanente dei cittadini e l'aggregazione;
- Collaborare con alcune associazioni comunali, in particolare Associazione commercianti e Pro Loco per l'organizzazione di eventi di aggregazione da tenersi nel Parco del Castello e nelle piazze principali (Sera d'estate, ecc..)
- Sostenere le Associazioni culturali e sociali del territorio in attività che perseguano gli indirizzi e gli obiettivi dell'amministrazione comunale, promuovendo attività extrascolastiche;
- Organizzare giornate di promozione turistica dei monumenti del territorio

*Omissis...*

-----  
All'interno della **Missione 5** si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	128.851,00	127.351,00	128.151,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	166.600,13		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>128.851,00</b>	<b>127.351,00</b>	<b>128.151,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>166.600,13</b>		

*Omissis...*

*Obiettivi variati:*

- Garantire il funzionamento della Biblioteca Comunale attraverso le dotazioni umane, strumentali ed economiche necessarie a rispettare gli standard quantitativi e qualitativi previsti dalla normativa regionale
- Promuovere la lettura attraverso l'attuazione di specifici interventi della Biblioteca Comunale: progetti con le scuole del territorio, progetti del servizio Civile Nazionale nel settore delle biblioteche
- Promuovere attività culturali e ricreative al fine di favorire l'educazione permanente dei cittadini e l'aggregazione;
- Collaborare con alcune associazioni comunali, in particolare Associazione commercianti e Pro Loco per l'organizzazione di eventi di aggregazione da tenersi nel Parco del Castello e nelle piazze principali (Sera d'estate, ecc..)
- Sostenere le Associazioni culturali e sociali del territorio in attività che perseguano gli indirizzi e gli obiettivi dell'amministrazione comunale, promuovendo attività extrascolastiche;
- Organizzare giornate di promozione turistica dei monumenti del territorio

All'interno della **Missione 6** si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
1	Sport e tempo libero	comp	30.316,00	1.030.316,00	30.316,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	60.614,03		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>30.316,00</b>	<b>1.030.316,00</b>	<b>30.316,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>60.614,03</b>		

- omissis.. obiettivi variati:

→ per quanto concerne invece la parte relativa alle opere pubbliche

- intervenire con investimenti di diverso genere mirati alla sistemazione e miglioramento degli impianti sportivi. In particolare risultano programmati interventi per la messa in sicurezza ed efficientamento energetico della palestra comunale finanziato da contributo specifico ministeriale, per un importo di € 1.000.000,00, programmati nell'anno 2024 (Programma 1).

All'interno della **Missione 7** si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	250,00	250,00	250,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	300,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>250,00</b>		

*Obiettivi invariati*

All'interno della **Missione 8** si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
Urbanistica e assetto del territorio		comp	68.324,06	68.224,06	68.024,06
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	96.266,70		
Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		comp	23.630,00	23.630,00	23.630,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	32.690,07		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>91.954,06</b>	<b>91.854,06</b>	<b>91.654,06</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>128.956,77</b>		

*Obiettivi invariati*

All'interno della **Missione 9** si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>		<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
Difesa del suolo	comp	25.000,00	36.000,00	36.000,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	34.918,84		
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	73.955,00	73.655,00	73.355,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	476.572,55		
Rifiuti	comp	892.489,78	909.006,28	914.697,68
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	1.390.478,33		
Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>991.444,78</b>	<b>1.018.661,28</b>	<b>1.024.052,68</b>
	fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	cassa	<b>1.901.969,72</b>		

## **PROGRAMMA 1 – DIFESA DEL SUOLO**

*Obiettivi modificati:*

- manutenzione del sistema idrografico comunale con particolare riferimento al canale scolmatore;
- lavori di difesa ambientale e manutenzione straordinaria canale scolmatore;

Per le spese in conto capitale sono programmati:

- per l'anno 2023 lavori di difesa ambientale e manutenzione scolmatore (€ 25.000,00);
- per l'anno 2024 lavori di difesa ambientale e manutenzione scolmatore (€ 36.000,00);
- per l'anno 2025 lavori di difesa ambientale e manutenzione scolmatore (€ 36.000,00).

## **PROGRAMMA 2 – TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE**

*Obiettivi invariati*

## **PROGRAMMA 3 – RIFIUTI**

*Obiettivi variati:*

- ottimizzazione del servizio raccolta rifiuti attraverso la verifica costante della qualità e coerenza del servizio stesso mediante azione di monitoraggio e rendicontazione mensile. Valutazione delle segnalazioni inoltrate all'Urp;
- progettazione ed esecuzione di azioni rivolte alla riduzione dei rifiuti.
- proseguimento riconoscimento contributi per esenzioni e riduzioni tassa rifiuti in funzione disagio ambientale, sociale, economico o minor produzione di rifiuti.
- assunzione atti connessi allo svolgimento del servizio di Igiene Urbana;

-----

All'interno della **Missione 10** si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	342.020,00	549.755,00	300.955,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	471.100,01		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>342.020,00</b>	<b>549.755,00</b>	<b>300.955,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>471.100,01</b>		

#### **PROGRAMMA 5 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI**

*Obiettivi invariati*

-----

All'interno della **Missione 11** si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
1	Sistema di protezione civile	comp	1.150,00	1.150,00	1.150,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	11.492,85		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.090,24		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.150,00</b>	<b>1.150,00</b>	<b>1.150,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>17.583,09</b>		

#### **PROGRAMMA 1 – SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE**

*Obiettivi invariati*

-----

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	58.669,38	69.219,75	82.647,50
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	84.708,20		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	8.900,00	8.900,00	8.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	17.146,07		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	34.130,00	34.130,00	34.130,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	58.104,70		
5	Interventi per le famiglie	comp	200.996,03	205.114,63	211.995,55
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	343.271,83		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	100,00	100,00	100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	100,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	255.650,00	45.380,00	45.650,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	455.312,84		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>558.445,41</b>	<b>362.844,38</b>	<b>383.423,05</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>958.643,64</b>		

### **PROGRAMMA 1- INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO**

*omissis.. obiettivo variato:* Gestione del contributo per il potenziamento asili nido finanziato da incremento dotazioni Fondo solidarietà comunale (art. 1 c. 449 le.. d-sexies L. 232/2016), al fine dell'incremento dell'ammontare dei posti disponibili negli asili nido

### **PROGRAMMA 3 – INTERVENTI PER GLI ANZIANI**

*obiettivi invariati*

### **PROGRAMMA 4 – INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE**

*omissis... obiettivo modificato:* - Gestione degli interventi di sostegno al reddito e alla famiglia varati dall'amministrazione statale assegnati ai Comuni (es. Agevolazioni tariffe elettriche e gas /Sistema SGATE riferito solo alle richieste per disagio fisico, ecc.); *omissis...*

### **PROGRAMMA 5 – INTERVENTI PER LE FAMIGLIE**

*obiettivi aggiunti:*

- Utilizzare la quota del fondo solidarietà comunale al fine del potenziamento servizi sociali, per i servizi di sostegno alla disabilità e contratti di servizio (art. 1 c. 449 lett. d-quinquies l. 232/2016);
- Inoltre, utilizzare la quota da incremento dotazione fondo solidarietà comunale (art. 1 c. 449, lett. d-octies L. 232/2016) per gli studenti disabili;

### **PROGRAMMA 7 – PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI**

Obiettivi invariati

## PROGRAMMA 9 – SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

Obiettivi invariati

-----

All'interno della **Missione 14** si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	8.745,00	5.245,00	5.245,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.944,96		
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>8.745,00</b>	<b>5.245,00</b>	<b>5.245,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>10.944,96</b>		

Obiettivi invariati

-----

All'interno della **Missione 16** si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare		comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.989,10		
Caccia e pesca		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>3.989,10</b>		

Obiettivi invariati

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
Fondo di riserva	comp		18.986,74	18.532,57	18.471,24
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		0,00		
Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp		231.563,46	243.417,93	237.594,96
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		0,00		
Altri fondi	comp		12.412,07	8.171,09	8.171,09
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>262.962,27</b>	<b>270.121,59</b>	<b>264.237,29</b>
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		

*testo adeguato* Nella missione 20 si trovano i seguenti Fondi:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità
- Fondo rinnovi contrattuali
- Fondo accantonamento indennità del Sindaco

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** non deve invece essere inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali. Per il triennio l'accantonamento del fondo di riserva di competenza corrisponde allo 0,48% per il 2023 e allo 0,47% per gli anni 2024 -2025, mentre quello di cassa allo 0,47% delle spese di cassa finali.

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dall'art. 1 comma 882 della Legge 27/12/2017 n.205- Legge di Bilancio 2018 – che ha modificato il paragrafo 3.3 del principio di competenza finanziaria (allegato 4/2 al decreto leg. n.118/2011) D.lgs. 118/2011. Nel triennio l'accantonamento è pari al 100%

Nel programma 3 *Altri fondi* sono previsti i fondi per i rinnovi contrattuali e l'accantonamento indennità di fine mandato del Sindaco.

Per quanto riguarda il fondo rinnovo contrattuali vengono accantonate risorse pari ad € 7.000,00 anno 2023 e € 6.000,00 per anno 2024 e 2025, per il fondo accantonamento indennità di fine mandato € 1.912,07 per l'anno 2023 ed € 2.171,09 per gli anni 2024-2025. E' stato istituito fondo contenziosi legali su richiesta dell'ufficio tecnico per una controversia in atto (€ 3.500,00) solo per l'anno 2023.

-----

All'interno della **Missione 50** si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	103.746,16	98.700,94	93.890,84
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	103.746,16		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	94.618,38	99.663,60	99.663,60
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	94.618,38		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>198.364,54</b>	<b>198.364,54</b>	<b>193.554,44</b>
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>198.364,54</b>		

*Obiettivi invariati*

-----

All'interno della **Missione 99** si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	751.000,00	751.000,00	751.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	836.433,42		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>751.000,00</b>	<b>751.000,00</b>	<b>751.000,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>836.433,42</b>		

*Obiettivi invariati*

## 4. Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
n° 120 - ABBONAMENTO AL SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO ONLINE PER IL PERSONALE	927,20	0,00	0,00
n° 241 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA IMPIANTI ANTIFURTO INSTALLATI PRESSO I PLESSI SCOLASTICI DI VIA CENA, DI VIA CAFFARO E PRESSO LA BIBLIOTECA CIVICA DI VIA CAVIGLIETTI - ANNI 2022/2023.	446,21	0,00	0,00
n° 242 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA IMPIANTI ANTIFURTO INSTALLATI PRESSO I PLESSI SCOLASTICI DI VIA CENA, DI VIA CAFFARO E PRESSO LA BIBLIOTECA CIVICA DI VIA CAVIGLIETTI - ANNI 2022/2023.	324,52	0,00	0,00
n° 243 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA IMPIANTI ANTIFURTO INSTALLATI PRESSO I PLESSI SCOLASTICI DI VIA CENA, DI VIA CAFFARO E PRESSO LA BIBLIOTECA CIVICA DI VIA CAVIGLIETTI - ANNI 2022/2023.	411,45	0,00	0,00
n° 277 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA ANNUALE E DI VERIFICA TRIMESTRALE DEL MONTAFERETRI IN USO CIMITERO ANNI 2022-2024.	527,04	527,04	0,00
n° 278 - SERVIZIO DI SUPPORTO PIATTAFORMA ANPR	305,00	0,00	0,00
n° 282 - IMPEGNO DI SPESA PER CATTURA E MANTENIMENTO DI ANIMALI DOMESTICI (CANI E GATTI) RANDAGI A SEGUITO DI CONVENZIONE CON "OASI PER UN AMICO"	705,05	0,00	0,00
n° 283 - INTEGRAZIONE IMPEGNI DI SPESA RELATIVI AL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	53,30	26,65	0,00
n° 284 - INTEGRAZIONE IMPEGNI DI SPESA RELATIVI AL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	0,00	66,50	0,00
n° 285 - INTEGRAZIONE IMPEGNI DI SPESA RELATIVI AL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	0,00	50,00	0,00
n° 287 - INTEGRAZIONE IMPEGNI DI SPESA RELATIVI AL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	0,00	71,35	0,00
n° 288 - INTEGRAZIONE IMPEGNI DI SPESA RELATIVI AL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	0,00	65,00	0,00
n° 289 - INTEGRAZIONE IMPEGNI DI SPESA RELATIVI AL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	0,00	65,00	0,00
n° 290 - INTEGRAZIONE IMPEGNI DI SPESA RELATIVI AL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	0,00	60,00	0,00
n° 291 - INTEGRAZIONE IMPEGNI DI SPESA RELATIVI AL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	0,00	20,00	0,00
n° 292 - INTEGRAZIONE IMPEGNI DI SPESA RELATIVI AL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	0,00	21,84	0,00
n° 308 - AFFIDAMENTO MANUTENZIONE PORTE SCORREVOLI AUTOMATICHE DEGLI UFFICI COMUNALI - (PERIODO 01/03/2021 - 29/02/2024)	447,33	0,00	0,00
n° 318 - AFFIDAMENTO GESTIONE SERVIZIO DI ESECUZIONE PIANO PROGRAMMATO DI CONTROLLO DELLE ATTREZZATURE LUDICHE E DELLE AREE ADIBITE A PARCO GIOCHI - PERIODO 15/03/2022 - 14/03/2023	292,80	0,00	0,00
n° 324 - ATTIVAZIONE DOMINIO SITO WEB DEL COMUNE DI MONTANARO E SERVIZIO DI MANUTENZIONE ED HOSTING PIATTAFORMA CONWEB CON LA DITTA EPUBLIC S.R.L. - CANONE DI SISTEMA PUBBLICO DI IDENTITA' DIGITALE -	30,50	0,00	0,00
n° 353 - AFFIDAMENTO DIRETTO INCARICO DI	2.171,60	0,00	0,00

RESPONSABILE DELLA PROTEZIONE DEI DATI (RPD) PERIODO DAL 25.05.2022			
n° 361 - QUOTA CAPITALE MUTUO ACQUEDOTTO CENTRO STORINO 4410202	0,00	0,00	0,00
n° 369 - SUPPORTO AL RESPONSABILE DELLA TRANSIZIONE DIGITALE (RDT). IMPEGNO DI SPESA ANNI 2022, 2023 E 2024	1.220,00	1.220,00	0,00
n° 370 - ATTO DI INTESA TRA ASL TO4 - CHIVASSO E IL COMUNE DI MONTANARO PER L'UTILIZZO DELL'EQUIPE MEDICI COMPETENTI SERVIZIO DI SORVEGLIANZA SANITARIA - PERIODO 01/03/2022 - 31/12/2023 -	2.300,00	0,00	0,00
n° 373 - GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI (PERIODO 01/05/2022 - 30/04/2025).	35.545,92	35.545,92	0,00
n° 374 - GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI (PERIODO 01/05/2022 - 30/04/2025).	454,08	454,08	0,00
n° 397 - INDIZIONE DI UNA PROCEDURA TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA SUL MEPA, PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2, LETT. A) DEL D.LGS. N.50/2016 DEL SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI PER IL PERIODO DAL 1/06/22 AL 31/05/24 -	13.233,80	6.616,90	0,00
n° 398 - INDIZIONE DI UNA PROCEDURA TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA SUL MEPA, PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2, LETT. A) DEL D.LGS. N.50/2016 DEL SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI PER IL PERIODO DAL 1/06/22 AL 31/05/24 -	1.146,93	573,47	0,00
n° 399 - INDIZIONE DI UNA PROCEDURA TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA SUL MEPA, PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2, LETT. A) DEL D.LGS. N.50/2016 DEL SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI PER IL PERIODO DAL 1 /6/ 22 AL 31/5/24 -	352,91	176,45	0,00
n° 400 - INDIZIONE DI UNA PROCEDURA TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA SUL MEPA, PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2, LETT. A) DEL D.LGS. N.50/2016 DEL SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI PER IL PERIODO DAL 1/6/22 AL 31/05/24 -	6.175,77	3.087,88	0,00
n° 401 - CONVENZIONE TRA ASL TO4 - CHIVASSO E IL COMUNE DI MONTANARO AL FINE DI ASSICURARE IL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE E NOMINARE IL RESPONSABILE S.P.P. - PERIODO 01/03/2022 - 28/02/2023	783,00	0,00	0,00
n° 402-AFFIDAMENTO SERVIZIO RISTORAZIONE SCOLASTICA E MENSA DIPENDENTI. TRIENNIO 01/09/2021- 31/08/2024.	139.405,00	0,00	0,00
n°403-AFFIDAMENTO SERVIZIO RISTORAZIONE SCOLASTICA E MENSA DIPENDENTI TRIENNIO 01/09/2021-31/08/2024.	4.444,00	0,00	0,00
n° 513 - RINNOVO LICENZA GOTOMEETING BUSINESS SERVIZIO DI VIDEOCONFERENZA ONLINE ANCI PIEMONTE SISTEMI DI VIDEOCONFERENZA - PERIODO 1/1/23 - 31/7/23	91,81	0,00	0,00
n° 514 - GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PROPRIETA' ENEL/SOLE SRL PERIODO 01/01/2023 al 30/06/2023.	6.247,80	0,00	0,00
n° 518 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	133,00	0,00	0,00
n° 519 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	100,00	0,00	0,00
n° 521 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	142,66	0,00	0,00
n° 522 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	130,00	0,00	0,00
n° 523 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	130,00	0,00	0,00
n° 524 -, SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	120,00	0,00	0,00
n° 525 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	40,00	0,00	0,00
n° 526 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	43,66	0,00	0,00
n° 527 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI	697,06	0,00	0,00

ELEVATORI PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.			
n° 528 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ELEVATORI PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024.	528,26	0,00	0,00
n° 529 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ELEVATORI PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PERIODO 01/07/21/ 30/06/24.	757,38	0,00	0,00
n° 530 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ELEVATORI PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' PERIODO 01/07/21 - 30/06/24.	432,90	0,00	0,00
n° 550 - REGOLAMENTO EUROPEO SULLA PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI - GDPR 679/16: FORNITURA SOFTWARE PRIVACYLAB E SERVIZI CORRELATI.	1.611,62	0,00	0,00
n° 551 - RIDETERMINAZIONE DELLE INDENNITÀ DI FUNZIONE DEL SINDACO, DEL VICESINDACO E DEGLI ASSESSORI	60.269,81	0,00	0,00
n° 552 - RIDETERMINAZIONE DELLE INDENNITÀ DI FUNZIONE DEL SINDACO, DEL VICESINDACO E DEGLI ASSESSORI	5.122,93	0,00	0,00
n° 583 - AFFIDAMENTO INCARICO DI REVISORE DEI CONTI AL DOTT. BRAVI SERGIO 26/10/2020 -25/10/2023	6.315,00	0,00	0,00
n° 592 - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO LUCE 2 - ENERGIA ELETTRICA PER PUBBLICA ILLUMINAZIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - - PERIODO 01/09/2022/ 31/08/2023.	119.200,00	0,00	0,00
n° 593 - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO LUCE 2 - ENERGIA ELETTRICA PER PUBBLICA ILLUMINAZIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - - PERIODO 01/09/2022-31/08/2023.	6.300,00	0,00	0,00
n° 594 - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO LUCE 2 - ENERGIA ELETTRICA PER PUBBLICA ILLUMINAZIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - - PERIODO 01/09/2022-31/08/2023.	2.900,00	0,00	0,00
n° 618 - ACQUISTO SOFTWARE ENTIOLINE PER LA GESTIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE ANNI 2022 - 2023 - 2024.	318,42	318,42	0,00
n° 632 - DETERMINA N. 319 DEL 26/08/2022 -	447,34	0,00	0,00
n° 639 - OPI SIOPE+ AFFIDAMENTO SERVIZIO DI INTERMEDIAZIONE 01.10.2021/30.09.2023.	1.235,25	0,00	0,00
n° 640 - OPI SIOPE+ AFFIDAMENTO SERVIZIO DI INTERMEDIAZIONE 01.10.2021/30.09.2023.	339,68	0,00	0,00
n° 661 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E LINEE DATI (PERIODO 01/10/2021 - 30/09/2024).	4.465,20	0,00	0,00
n° 662 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E LINEE DATI (PERIODO 01/10/2021 - 30/09/2024).	2.283,84	0,00	0,00
n° 663 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E LINEE DATI (PERIODO 01/10/2021 - 30/09/2024).	775,41	0,00	0,00
n° 664 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E LINEE DATI (PERIODO 01/10/2021 - 30/09/2024).	2.035,47	0,00	0,00
n° 665 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E LINEE DATI (PERIODO 01/10/2021 - 30/09/2024).	439,20	0,00	0,00
n° 666 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E LINEE DATI (PERIODO 01/10/2021 - 30/09/2024).	439,20	0,00	0,00
n° 685 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA PERIODO 01/01/2021-31/12/2025	2.196,00	2.196,00	0,00
n° 686 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA PERIODO 01/01/2021-31/12/2025	1.098,00	1.098,00	1.098,00
n° 687 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA PERIODO 01/01/2021-31/12/2025	512,40	512,40	0,00
n° 688 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA PERIODO 01/01/2021-31/12/2025	488,00	488,00	0,00
n° 689 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA PERIODO 01/01/2021-31/12/2025	439,20	439,20	0,00
n° 690 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA PERIODO 01/01/2021-31/12/2025	439,20	439,20	0,00
n° 702 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3"	24.064,84	0,00	0,00
n° 703 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3"	16.160,16	0,00	0,00
n° 704 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI	3.897,58	0,00	0,00

PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" n° 705 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI			
PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" n° 706 - GESTIONE IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI	18.757,12	0,00	0,00
PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" n° 707 - GESTIONE IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI	1.705,19	0,00	0,00
PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" n° 708 - GESTIONE IMPIANTI DI TERMOSANITARI RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" n° 709 - GESTIONE IMPIANTI DI TERMOSANITARI. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" n° 710 - GESTIONE IMPIANTI DI TERMOSANITARI. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" n° 711 - GESTIONE IMPIANTI DI TERMOSANITARI RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" n° 712 - GESTIONE IMPIANTI DI TERMOSANITARI RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" n° 720 - MANUTENZIONE PIATTAFORMA ELEVATRICE 'EX CASA COMUNALE PERIODO 15/10/21 - 30/06/24. n° 721 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE (PERIODO 01/11/2021 - 31/10/2023). DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DEL DECRETO LEGGE N. 76/2020 (L. 120/2020) n° 722 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE (PERIODO 01/11/2021 - 31/10/2023). DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DEL DECRETO LEGGE N. 76/2020 (L. 120/2020) n° 724 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE (PERIODO 01/11/2021 - 31/10/2023). DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DEL DECRETO LEGGE N. 76/2020 (L. 120/2020) n° 725 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE (PERIODO 01/11/2021 - 31/10/2023). DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DEL DECRETO LEGGE N. 76/2020 (L. 120/2020) n° 742 - RIMBORSO SPESE SEC ANNO 2022 E 2023 n° 760 - TELEFONIA FISSA DELLE STRUTTURE OPERATIVE PRESSO L'ISTITUTO COMPRENSIVO VIA TRIESTE (2022/2025). n° 829 - CONTRATTO ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE QUADRIENNIO 2022/2024 n° 830 - CONTRATTO ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE QUADRIENNIO 2022/2024 n° 831 - CONTRATTO ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE SUI PROGRAMMI QUADRIENNIO 2022/2024 n° 832 - CONTRATTO ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE SUI PROGRAMMI QUADRIENNIO 2022/2024 n° 833 - CONTRATTO ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE QUADRIENNIO 2022/2024 n° 901 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA DI UN FOTORIPRODUTTORE PER L'UFFICIO DI POLIZIA LOCALE DITTA - COPYSRINTER SRL - PERIODO 01.01.2022/31.12.2025 - n° 968 - AFFIDAMENTO INCARICO PER SERVIZIO PAGHE E CONTRIBUTI PER IL PERIODO 2022 -2025 ED ADEMPIMENTI TELEMATICI E DI NATURA FISCALE E PREVIDENZIALE n° 972 - PRESTAZIONI DI SERVIZI RELATIVI AD ELABORAZIONI E ADEMPIMENTI CONTABILI, DICHIARAZIONI FISCALI IN MATERIA DI VALORE AGGIUNTO, ELABORAZIONE E REGISTRAZIONE DOCUMENTI FISCALI ATTIVITA' COMMERCIALI, IRAP -	21.909,03	0,00	0,00
	8.044,90	0,00	0,00
	423,42	0,00	0,00
	5.893,81	0,00	0,00
	13.418,93	0,00	0,00
	5.617,31	0,00	0,00
	366,00	0,00	0,00
	19.995,80	0,00	0,00
	24.961,20	0,00	0,00
	4,20	0,00	0,00
	38,80	0,00	0,00
	2.200,00	0,00	0,00
	1.771,44	1.771,44	0,00
	6.033,18	0,00	0,00
	2.061,60	0,00	0,00
	1.047,74	0,00	0,00
	1.527,74	0,00	0,00
	1.407,74	0,00	0,00
	732,00	0,00	0,00
	6.513,28	0,00	0,00
	5.352,14	0,00	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>634.874,26</b>	<b>55.910,74</b>	<b>1.098,00</b>

*testo modificato come segue:*

### **5.1 L'attuale situazione normativa**

La normativa che disciplina la materia è la seguente:

- Il d.lgs.165/2001 il quale dispone che:
  - art. 2→ le amministrazioni pubbliche definiscono le linee fondamentali di organizzazione degli uffici;
  - art.4→ gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico amministrativo attraverso la definizione di obiettivi, programmi e direttive generali;
  - art.6 → le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate dal Dipartimento della Funzione Pubblica. Qualora siano individuate eccedenze di personale , si applica l'art. 33 del d.lgs. 165/2001. Nell'ambito del piano, le amministrazioni pubbliche curano l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale. Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente.
  - art.6, comma 3, che in materia di dotazione organica prevede che in sede di definizione del Piano triennale dei fabbisogni, ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati (...) garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente.
- art.89 del D. Lgs. 267/2000→ il quale prevede che gli enti locali provvedono alla rideterminazione delle proprie dotazioni organiche, nonché all'organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa, con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti.
- artt. 42 e 48. commi 2 e 3 del medesimo decreto, i quali individuano nelle competenze dell'ente, la possibilità di modificare, in qualsiasi momento, il Piano triennale dei fabbisogni , qualora dovessero verificarsi nuove e diverse esigenze tali da determinare mutamenti rispetto al triennio di riferimento, sia in termini di esigenze assunzionali sia in riferimento ad eventuali intervenute modifiche normative.
- decreto 8/05/2018 con il quale il Ministero per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha definito le attese "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche" necessarie per l'attuazione dell'articolo 6-ter del D.Lgs.n.165/2001, come introdotto dall'articolo 4 del D. Lgs. n.75/2017 di riforma al pubblico impiego.

Con decorrenza 20/04/2020 entrano in vigore le nuove regole in materia di assunzioni e le conseguenti disposizioni sul trattamento economico accessorio, previste dal D.L. n. 34/2019 che ha innovato completamente la materia di assunzione degli enti territoriali prevedendo, all'art. 33, comma 2, che i Comuni *"possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione"*.

Per l'attuazione della disposizione, il Decreto Crescita ha previsto un apposito decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'Interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da emanarsi entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della disciplina dettata dal citato comma.

Il predetto DPCM pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 27 aprile 2020, ha individuato le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore.

In particolare nella Tabella 1 dell'art. 4 del DPCM 17/03/2020 sono riportati i valori soglia di massima spesa di personale (*valori soglia più bassi*), mentre nella Tabella 3 – art. 6 sono espressi i valori soglia di rientro della maggiore spesa del personale (*valori soglia più alti*).

Per determinare i nuovi spazi assunzionali riconosciuti all'ente, inclusa la sostituzione del personale cessato nell'anno (per dimissioni volontarie, pensionamento o mobilità) occorre verificare la sostenibilità finanziaria della spesa misurata attraverso i valori di soglia sopraindicati.

Una volta individuati i valori soglia rispetto alla fascia demografica di appartenenza dell'Ente, è necessario calcolare il rapporto tra le spese di personale e le entrate correnti al netto del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), secondo le definizioni dell'art. 2 del DPCM 17/03/2020.

In data 11/09/2020 il Ministero dell'Interno ha pubblicato sulla G.U. n.226 la circolare esplicativa sul decreto assunzioni "Circolare 13 maggio 2020 della PCM Dipartimento della funzione pubblica - Circolare sul decreto del Ministro per la pubblica amministrazione, attuativo dell'articolo 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 58 del 2019, in materia di assunzioni di personale da parte dei comuni".

Nel decreto in oggetto e nella circolare viene disposto che i Comuni, che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia, non possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato mentre i Comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore, adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento.

La situazione del personale in servizio alla data del 1.1.2022 è la seguente:

**PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA**

Q.F.	PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
A	0	0
B	5	5
C	19	13
D	7	7
Dir.	0	0
Segr.	1	1

– Totale personale in servizio al 1.1.2022

di ruolo → n. 25 oltre il Segretario Comunale in convenzione con il Comune di Foglizzo

Il quadro del personale in servizio allo stato attuale, è formato da n. 25 unità così suddivise:

SETTORE TECNICO E TECNICO MANUTENTIVO		
Q.F.	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D	2	2
C	5	4
B	2	2

SETTORE FINANZIARIO		
Q.F.	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D	2	2
C	4	3
B	1	1

SETTORE AFFARI GENERALI		
Q.F.	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D	1	1
C	3	3

SETTORE QUALITA' DELLA VITA		
Q.F.	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D3	1	0
D	1	2
C	2	0
B	1	1

<b>SETTORE VIGILANZA</b>		
<b>Q.F.</b>	<b>N° PREV. P.O.</b>	<b>N° IN SERVIZIO</b>
C	5	3
B	1	1

Si procede, pertanto, al calcolo della propria capacità assunzionale di personale a tempo indeterminato in base alla discipline prevista dall'art. 33, comma 2, del D.L. n.34/2019, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.108 del 27/04/2020, al D.P.C.M. del 17/03/2020 e della circolare ministeriale interpretativa di indirizzo

## 5.2 CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALI (ART.33, COMMA 2, D.L. 34/2019- DM 17/03/2020)

### A. Individuazione dei valori soglia – art.4, comma 1 e art.6; tabelle 1 e 3

<b>COMUNE DI</b>	MONTANARO
<b>POPOLAZIONE</b>	5137
<b>FASCIA</b>	e
<b>VALORE SOGLIA PIU' BASSO</b>	26,90%
<b>VALORE SOGLIA PIU' ALTO</b>	30,90%

<b>Fascia</b>	<b>Popolazione</b>	<b>Tabella 1 (Valore soglia più basso)</b>	<b>Tabella 3 (Valore soglia più alto)</b>
a	0-999	29,50%	33,50%
b	1.000-1.999	28,60%	32,60%
c	2.000-2.999	27,60%	31,60%
d	3.000-4.999	27,20%	31,20%
e	5.000-9.999	26,90%	30,90%
f	10.000-59.999	27,00%	31,00%
g	60.000-249.999	27,60%	31,60%
h	250.000- 1.499.999	28,80%	32,80%
i	1.500.000>	25,30%	29,30%

### B. Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti – art. 2 metodo 2

	<b>IMPORTI</b>		<b>DEFINIZIONI</b>
SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2021		1.059.028,02	definizione art.2, comma 1, lett.a)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2019	3.765.906,16		definizione art.2, comma 1, lett.b)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2020	3.886.693,18		
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2021	3.897.545,00		
<i>MEDIA DEL TRIENNIO</i>	<i>3.850.048,11</i>		
FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2021 (11.550.144/3-238.728,75)	238.728,75		
	3.611.319,36		
<b>RAPPORTO SPESA PERSONALE /ENTRATE CORRENTI</b>	<b>29,33%</b>		

### C. Raffronto %Ente con valori soglia tabelle 1 e 3

#### Caso B - Comune tra le due soglie

Dallo sviluppo dei calcoli previsti dalla nuova normativa il Comune di Montanaro si colloca fra i *Comuni con moderata incidenza della spesa di personale* di cui al comma 3 dell'art. 6 del DM 17 marzo 2020, ovvero "I comuni in cui il rapporto fra la Spesa del personale e le Entrate correnti, secondo la definizione dell'articolo 2, risulta compreso fra i valori soglia per fascia demografici individuati nella tabella 1 del comma 1 dell'articolo 4 e della tabella 3 de presente comma".

Per questi comuni è previsto che **in ciascun esercizio di riferimento, deve essere assicurato un rapporto fra spesa di personale ed entrate correnti non superiore a quello calcolato sulla base dell'ultimo rendiconto approvato.**

L'ipotetico incremento della propria spesa di personale è possibile solo a fronte di un incremento delle entrate correnti tale da lasciare invariato il predetto rapporto.

Rimane in vigore l'obbligo di contenimento della spesa di personale in valore assoluto (comma 557 e 562).

Anche la Corte dei Conti Emilia con deliberazione n.55/2020, ribadisce quanto segue: "L'ente che ha un rapporto tra la media delle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti approvati e spesa per il personale compreso fra i due valori soglia minimo e massimo previsti dal D.M. 17 marzo 2020, potrà assumere personale a tempo indeterminato utilizzando anche un turn over del 100% a condizione che l'ente non incrementi il predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato."

Il calcolo della spesa complessiva del personale, da considerare ai fini del calcolo della capacità assunzionale, viene effettuato come indicato nella circolare ministeriale, tenendo conto delle voci sotto riportate:

- macroaggregato BDAP U.1.01.00.00.000
- codici di spesa:
  - U1.03.02.12.001
  - U1.03.02.12.002
  - U1.03.02.12.003
  - U1.03.02.12.999

Valori finanziari rendiconto 2021		
spesa rendiconto 2021	1.059.028,02	
entrate rendiconto 2021 al netto FCDE	3.658.816,25	<b>28,94%</b>

Si evidenzia come, rispetto agli anni precedenti, il rapporto spesa personale/entrate sia migliorato (da 30,33 a 28,94%) avvicinandosi al valore soglia più basso previsto dall'art. 4, c.1, e art. 6.

<b>OBIETTIVO</b>	Non superare il rapporto tra spese di personale ed entrate correnti al netto del FCDE dell'ultimo rendiconto approvato	<b>28,94%</b>
------------------	--	---------------

### D. Calcolo capacità assunzionale Anno 2022

Nel calcolare la capacità assunzionale del 2022 occorre rilevare che, a seguito della sottoscrizione del CCNL 2019-2021 la spesa di personale inserita nel bilancio comunale è stata integrata con:

- la messa regime dei nuovi tabellari nel mese di dicembre
- il riconoscimento degli arretrati dell'anno 2019-2020 e 2021 nonché per i mesi da gennaio a novembre 2022.

Ciò comporterà, a consuntivo, un rapporto percentuale molto alto fra entrate correnti e spesa del personale al netto del FCDE, con possibili inebizioni di ogni assunzione. Pertanto, come richiesto anche dall'Anci, con l'articolo 3, comma 4-ter del DL36/2022 è stato previsto che, a decorrere dall'anno 2022, la spesa di personale conseguente ai rinnovi contrattuali collettivi nazionali di lavoro "riferita alla corresponsione degli arretrati di competenza delle annualità precedenti all'anno di effettiva erogazione di tali emolumenti", non rileva ai fini del rispetto dei valori di soglia di cui al decreto crescita. Pertanto, come disposto, allo stato attuale dal legislatore, dai calcoli sopraindicati possono essere escluse, esclusivamente, le somme relative alle annualità precedenti che per l'anno 2022 significa quelle relative agli arretrati degli anni 2019,2020 e 2021. Per gli incrementi di personale dovuti alla messa a regime delle retribuzioni, allo stato attuale, non ci sono deroghe.

E' auspicabile che anche gli aumenti a regime delle retribuzioni vengano escluse dal calcolo della capacità assunzionale di cui all'art. 33 del DL.34/2019, così come gli arretrati degli anni precedenti, o quantomeno venga esercitata dal legislatore lo strumento previsto nel DL34/2019 stesso di poter rivedere in futuro le percentuali dei valori di soglia.

Si precisa inoltre che, ai fini del rispetto del contenimento della spesa complessiva di personale ex art. 1, commi 557 e 562 della L. 296/2006, invece, per poter operare un confronto di dati omogenei rispetto alla Imedia del triennio 2011-2013, la stessa norma di riferimento impone di escludere a tal fine tutti gli adeguamenti contrattuali, a prescindere dal periodo di competenza e, quindi, anche quelli del 2022, e, a regime quelli del 2023.

<b>PROIEZIONE SPESA DI PERSONALE ANNO 2022sino al 31/12/2022</b>	<b>1.042.807,36</b>
ENTRATE PREVISIONE 2022	3.938.647,51
FCDE PREVISIONE 2022	247.711,97
ENTRATE NETTO FCDE	3.690.935,54
<b>PERCENTUALE ANNO 2022</b>	<b>28,25</b>

*Conclusioni* → Sulla base delle entrate e delle proiezioni di spesa sino al termine dell'anno in corso, per poter rispettare l'obiettivo rendiconto 2022 (28,25%), si rende necessario proseguire sulla strada intrapresa confermando la necessità di non procedere a nuove assunzioni od integrazioni di spesa, cercando invece di realizzare tutti i possibili risparmi.

### **Programmazione Anno 2023 -2024 e 2025**

#### **Anno 2023 e 2024**

La programmazione prevista dall'Amministrazione per gli anni 2023, 2024 e 2025 è improntata al continuo contenimento della spesa del personale in funzione delle cessazioni che si realizzeranno, al fine di mantenere il rispetto dell'obiettivo derivante dal rapporto fra spesa di personale ed entrate correnti calcolato sulla base dell'ultimo rendiconto approvato alla luce delle assunzioni effettuate nell'anno 2022.

Allo stato attuale, nell'anno 2023, è prevista una sola cessazione:

- dal 01.01.2023 un istruttore amministrativo cat. C, attualmente in servizio presso il settore Finanziario
- unità operativa tributi.

Tale cessazione è stata sostituita con l'assunzione, in mobilità da altro Comune, di un istruttore amministrativo, inquadrato nella categoria C, con decorrenza dal 30/12/2022.

Se nel corso del triennio si presenteranno altre cessazioni è intenzione dell'Amministrazione procedere alle sostituzioni cercando di realizzare, n goni caso, risparmi sui livelli di inquadramento anche attraverso una riorganizzazione dei settori.

Il rispetto dell'obiettivo è garantito dai risparmi ottenuti nell'anno 2022 e negli anni indietro nonché da un contenimento della spesa derivante dalla non totale copertura dei posti lasciati liberi e assunzioni in categorie più basse rispetto a quelle del personale cessato (trasformazione di un D in C).

Il calcolo della spesa complessiva del personale, da considerare ai fini del calcolo della capacità assunzionale, viene effettuato come indicato nella circolare ministeriale, tenendo conto delle voci sotto riportate:

- macroaggregato BDAP U.1.01.00.00.000
- codici di spesa:
  - U1.03.02.12.001
  - U1.03.02.12.002
  - U1.03.02.12.003
  - U1.03.02.12.999

Lo sviluppo tenendo conto delle previsioni di bilancio si concretizza come segue:

<b>anno 2023 bilancio 2023 -2025</b>		
<b>spesa personale previsione 2023</b>	<b>1.065.769,06</b>	<b>27,93</b>
entrata previsione 2022	4.047.126,65	
fcde 2023	231.563,46	
<b>netto</b>	<b>3.815.563,19</b>	

anno 2024 bilancio 2023 -2025		
<b>spesa personale previsione 2024</b>	<b>1.065.769,06</b>	<b>28,33</b>
entrata previsione 2024	4.005.165,62	
fcde 2024	243.417,93	
<b>netto</b>	<b>3.761.747,69</b>	

anno 2025 bilancio 2022 -2024		
<b>spesa personale previsione 2025</b>	<b>1.065.769,06</b>	<b>28,25</b>
entrata previsione 2025	4.010.201,29	
fcde 2025	237.594,96	
<b>netto</b>	<b>3.772.606,33</b>	

Il Comune di Montanaro, avendo meno di 50 dipendenti, procederà, ai sensi art. 7, comma 1, del decreto ministeriale n.132/2022, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio, all'approvazione del nuovo PIAO – Piano Integrato di Attività e Organizzazione, “*semplificato*”, nel quale verranno assorbiti i seguenti adempimenti:

- il Piano dei Fabbisogni (art.6, commi 1,4 e 6 D.Lgs. n.165/2001);
- il Piano delle Performance (art.10, commi 1, lett. a) e 1-ter, D.Lgs. n.150/2009);
- il Piano organizzativo del lavoro agile (art. 14, comma 1, della L. n.124/2015);
- i Piani di azioni positive (art. 48, comma 1, D.Lgs. n.198/2006).

#### **E. Contenimento delle spese di personale in valore assoluto**

Art. 1, comma 557 e 562 della legge 296/2006.

Il valore medio di riferimento del triennio 2011/2013 da rispettare ai sensi dell'art. 1, comma 557-quater, della Legge 296/2006, introdotto dall'art. 3 del d.l. 90/2014, è pari ad €. 939.757,49.

SPESA DI PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO AL NETTO DELE COMPONENTI ESCLUSE AI SENSI ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006
VALORE MEDIO TRIENNIO 2011/2013
<b>939.757,49</b>

Il rispetto del valore assoluto di cui ai commi 557 e 562 della legge 296/2006, nell'anno 2023, è rispettato nei termini che seguono:

	Media 2011/2013	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
	2008 per enti non soggetti al patto			
Spese macroaggregato 101	1.125.468,48	1.066.744,06	1.072.674,06	1.065.744,06
Spese macroaggregato 103	4.063,67	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Spese macroaggregato 109		7.390,00	7.390,00	7.390,00
Irap macroaggregato 102	70.487,66	66.220,00	66.220,00	66.220,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare.....	2.923,00			
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
<b>Totale spese di personale (A)</b>	<b>1.202.942,81</b>	<b>1.143.354,06</b>	<b>1.149.284,06</b>	<b>1.142.354,06</b>
(-) Componenti escluse (B)	263.185,32	267.393,16	267.393,16	267.393,16
<b>(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B</b>	<b>939.757,49</b>	<b>875.960,90</b>	<b>881.890,90</b>	<b>874.960,90</b>
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)				

testo modificato come segue:

**ALLEGATO II - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024**

**QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	167.500,00	296.400,00	463.900,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00
Fondi PNRR – Digitalizzazione PA	277.226,00		277.226,00
Altro	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>444.726,00</b>	<b>296.400,00</b>	<b>741.126,00</b>

**Note**

- (1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

**ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023-2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE  
ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazioni	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Region e/i)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)			
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)			codice AU SA	denominazione	
																				Importo					Tipologia
1933140012.2022.00001	1933140012	2022	2023	NN	no	/	si	Piemonte	servizi	6610000-1	Coperture assicurative e diverse	1	Alessandra Amatzuzo	3 anni	Si	12.500	25.000	37.500	75.000			189876	COMUNE DI MONTANARO		
1933140012.2021.00002	1933140012	2021	2023	NN	no	/	si	Piemonte	servizi	50232000-0	Illuminazione pubblica	1	Viviana Peruzzo	9 anni	Si	143.000	214.400	1.778.600	2.136.000			189876	COMUNE DI MONTANARO		
1933140012.2022.00003	1933140012	2022	2023	NN	no	/	si	Piemonte	servizi	90212000-6	Manutenzione aree verdi e sgombero neve ghiaccio	1	Viviana Peruzzo	2 anni	Si	12.000	57.000	45.000	114.000			189876	COMUNE DI MONTANARO		
1933140012.2022.00004	1933140012	2023	2023	E71F22000610006	no	/	si	Piemonte	servizi	7250000-0	Fondi PNRR "esperienze del cittadino nei servizi pubblici"	1	Paolo Alberto Canonico	1 anno	No	155.234			155.234			189876	COMUNE DI MONTANARO		
1933140012.2022.00004	1933140012	2023	2023	E71C22000510006	no	/	si	Piemonte	servizi	7250000-0	Fondi PNRR "abilitazione al cloud per le PA locali"	1	Paolo Alberto Canonico	1 anno	No	121.992			121.992			189876	COMUNE DI MONTANARO		
																44.726	296.400	1.861.100	2.602.226						

**ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024**

**DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'**

**DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

<b>CODICE UNICO INTERVENTO - CUI</b>	<b>CUP</b>	<b>DESCRIZIONE ACQUISTO</b>	<b>IMPORTO INTERVENTO</b>	<b>Livello di priorità</b>	<b>Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)</b>

Al **PUNTO 7 Lavori Pubblici in conformità al programma triennale** della Sezione Operativa (SeO) – (da pag. 117 a 125) Vengono apportate le modifiche sulla base della programmazione comunale.

Nella tabella che segue viene riportato l'elenco annuale delle opere pubbliche da realizzare nel periodo 2023/2024/2025, con valore superiore a €. 100.000,00. Il programma triennale e l'elenco annuale già approvati e pubblicati sono stati pubblicati sul profilo del Comune per trenta giorni, a cura del Responsabile del Servizio Tecnico e Tecnico manutentivo, e vengono definitivamente approvati entro i successivi trenta giorni (art.5, comma 5 del DM 16.01.2018, n. 18), con l'approvazione del Dup 2023 – 2025.

**ALLEGATO 1 - SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO  
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00			0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	4.902.000,00	0,00	0,00	4.902.000,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. n. 50/2016	0,00	1.900.000,00	250.000,00	0,00
altra tipologia	545.000,00	1.900.000,00	250.000,00	2.695.000,00
<b>Totali</b>	<b>5.447.000,00</b>	<b>1.900.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>7.597.000,00</b>

Si da atto, inoltre che, tutte le opere già previste ed inserite nel Dup e nella programmazione sono inserite nel progetto di fattibilità tecnica ed economica se di importo maggiore di 1.000.000,00 o del documento di fattibilità delle alternative progettuali se di importo inferiore, ai sensi dell'art. 21, comma 3 del d.lgs.50/2016 e s.m.i.

**ALLEGATO 1 - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO  
ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE**

Elenco delle Opere Incompiute																	
CUP	Descrizione Opera	Determinazioni dell'Amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	importo complessivo dell'intervento	importo complessivo lavori	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione	Parte di infrastruttura di rete

**ALLEGATO 1 - SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO  
ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016																	
Codice univoco immobile	Riferimento CUI intervento	Riferimento CUP Opera Incompiuta	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art. 191	immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui art. 27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza di interesse	Valore stimato					
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale		

**ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023-2025 DELL'AMMINISTRAZIONE  
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**

Numero Intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm. (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (4)	lavoro complesso (6)	Codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)			
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)		Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazioni e di mutuo	Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia
01933140012.2018.00010	1		2023	Viviana PERUZZO	si	no	001	001	1161	ITC11	01	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE DI EDILIZIA PUBBLICA	LAVORI DI SISTEMAZIONE E DEL PIAZZALE ANTISTANTE IL CIMITERO COMUNALE	2	210.000	0,00	0,00							
01933140012.2022.00005	2		2023	Viviana PERUZZO	si	no	001	001	1161	ITC11	07	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA E PRATICA C.P.I. DEL PLESSO SCOLASTICO DI VIA CAFFARO ANGOLO VIA UBERTINI - COMPLETAMENTO	1	225.000	0,00	0,00							
01933140012.2018.00006	3		2023	Viviana PERUZZO	si	no	001	001	1161	ITC11	07	INFRASTRUTTURE SOCIALI DIREZIONALI E AMMINISTRATIVE	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA PALAZZO MUNICIPALE	1	110.000	0,00	0,00							
01933140012.2022.00010	4		2023	Viviana PERUZZO	si	No	001	001	1161	ITC11		OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI	PROJECT FINANCING LAVORI DI REALIZZAZIONE	1	4.902.000	0,00	0,00				4.902.000	1		

											ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI	NE E GESTIONE BACINO DI LAMINAZIONE MULTISCOPIO RIO FOSSASSO												
01933140012.2022.00002	5		2024	Viviana PERUZZO	si	no	001	001	1161	ITC11	05	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI	MESSA IN SICUREZZA DEI LOCALI DEL "CASTELLO" DA DESTINARSI AD ATTIVITA' PUBBLICHE ED AREA MUSEALE	1	0,00	400.000	0,00							
01933140012.2018.00009	6		2024	Viviana PERUZZO	si	no	001	001	1161	ITC11	01	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE DI EDILIZIA PUBBLICA	LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADE PUBBLICHE: VIA F.LLI CERVI, VIA GOBETTI E VIA DON MINZONI	2	0,00	250.000	0,00							
01933140012.2019.00001	7		2024	Viviana PERUZZO	si	no	001	001	1161	ITC11	99	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE DI EDILIZIA PUBBLICA	INTERVENTI PER MESSA IN SICUREZZA E EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA PALESTRA COMUNALE DI STRADA VALLO	2	0,00	1.000.000	0,00							
01933140012.2022.00003	8		2024	Viviana PERUZZO	si	no	001	001	1161	ITC11	07	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CENTRO POLIFUNZIONALE COMUNALE "CA' MESCARLIN" - LOTTO II	1	0,00	250.000	0,00							
01933140012.2022.00004	9		2025	Viviana PERUZZO	si	no	001	001	1161	ITC11	07	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA PALAZZO MUNICIPALE - LOTTO II	1	0,00	0,00	250.000							
														<b>5.447.000</b>	<b>1.900.000</b>	<b>250.000</b>								

**ALLEGATO 1 - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO  
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONI	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
01933140012.2018.00010		LAVORI DI SISTEMAZIONE DEL PIAZZALE ANTISTANTE IL CIMITERO COMUNALE	Viviana PERUZZO	210.000	210.000	URB	2	Si	Si	3	189876	COMUNE DI MONTANARO	
01933140012.2022.00005		LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA E PRATICA C.P.I. DEL PLESSO SCOLASTICO DI VIA CAFFARO ANGOLO VIA UBERTINI - COMPLETAMENTO	Viviana PERUZZO	225.000	225.000	ADN	1	Si	Si	3	189876	COMUNE DI MONTANARO	
01933140012201800006		LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA PALAZZO MUNICIPALE	Viviana PERUZZO	110.000	110.000	ADN	1	Si	Si	3	189876	COMUNE DI MONTANARO	
01933140012.2022.00010		PROJECT FINANCING REALIZZAZIONE E GESTIONE BACINO DI LAMINAZIONE MULTISCOPIO RIO FOSSASSO	Viviana PERUZZO	4.902.000	4.902.000	AMB	1	si	si	1	355333	ASMEL Consortile s.c.a.r.l.r	

**ALLEGATO 1 - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto

Al **PUNTO 9 Piano triennale contenimento delle spese** della Sezione Operativa (SeO) – (pag. 125)  
Vengono apportate le modifiche sulla base della programmazione comunale.

Il piano triennale del contenimento delle spese cui all'art. 2 commi 594 e 599 Legge 244/2007 è stato approvato dalla Giunta Comunale in data 17.11.2021 ed ha validità per il triennio 2022-2024.