

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2023 - 2025**

Nota di Aggiornamento (13/12/2022)

Comune di Castelguglielmo

Provincia di RO

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati
Servizi affidati ad altri soggetti
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

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

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

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

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

h) Altri eventuali strumenti di programmazione

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **2011** n. **1670**
 Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (2021) n. **1516**
 di cui maschi n. **770**
 femmine n. **746**
 di cui
 In età prescolare (0/5 anni) n. **75**
 In età scuola obbligo (6/14 anni) n. **115**
 In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni) n. **154**
 In età adulta (30/65 anni) n. **737**
 Oltre 65 anni n. **435**

Risultanze del Territorio

Superficie Km². 22,10

Risorse Idriche:		
Laghi n° 0	Fiumi e Torrenti n° 4	
Strade:		
Statali km 1,20	Provinciali km 4,43	Comunali km 34,42
Vicinali km 1,25	Autostrade km 0,00	

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. =

Servizi e strutture

Attività		2018	2019	2020	2021
Asili nido	0	Posti 0	Posti 0	Posti 0	Posti 0
Scuole materne	1	Posti 54	Posti 54	Posti 54	Posti 54
Scuole elementari	1	Posti 74	Posti 74	Posti 74	Posti 74
Scuole medie	1	Posti 89	Posti 89	Posti 89	Posti 89
Strutture per anziani	0	Posti 0	Posti 0	Posti 0	Posti 0
Farmacie comunali		0	0	0	0
Rete fognaria		8	8	8	8
- Bianca					
- Nera					
- Mista		8	8	8	8

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Esistenza depuratore	S	S	S	S
Rete acquedotto	40	40	40	40

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Tributi

Servizi gestiti in forma associata

Pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi

Servizi affidati ad altri soggetti

Refezione scolastica

Trasporto scolastico

Assistenza domiciliare - Infermieristica - Segretariato Sociale

Canone Unico L. 169/2019 (Pubblicità ed affissioni - Tosap)

Servizi affidati a organismi partecipati

Smaltimento rifiuti

Servizio Idrico Integrato

Relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Il Comune partecipa direttamente ai seguenti organismi non aventi forma societaria:

- CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE - CONSVIPO
C.F. 80001510298
In liquidazione in seguito a delibera assembleare
Quota di partecipazione diretta 0,5473%
- CONSIGLIO DI BACINO POLESINE (idrico)
C.F. 93019960298
Quota di **partecipazione diretta 0,63%** (quota rapportata agli abitanti)
- CONSIGLIO DI BACINO RIFIUTI ROVIGO
C.F. 93039560292
Quota di **partecipazione diretta 0,6790%** (quota rapportata agli abitanti)
(OPERATIVO DAL 2019)

Nella tabella che segue si richiamano a fini riepilogativi le partecipazioni considerate nel provvedimento di revisione periodica e le misure adottate – Delibera del C.C. n. **34** in data **27/12/2021**.

Partecipazioni dirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE %	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
ACQUEVENETE SPA	00064780281	0,23	-----	La società è quotata e pertanto viene considerata a soli fini conoscitivi
AZIENDA SERVIZI	01396160291	0,09	MANTENIMENTO	-----

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

STRUMENTALI SRL			SENZA INTERVENTI	
ECOAMBIENTE SRL	01452670290	0,5012	MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI	
ATTIVA SPA	00877590281	0,002	Già in fallimento e liquidazione	Rispetto a tale società non si procede ad alcuna rilevazione in quanto dichiarata fallita con sent. n. 298/2013 del Tribunale di Padova

Partecipazioni indirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	PARTECIPAZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
VIVERACQUA S.C.A.R.L.	04042120230	INDIRETTA TRAMITE ACQUEVENETE S.P.A.	-----	La partecipazione è detenuta per il tramite di una società quotata e pertanto viene considerata a soli fini conoscitivi
POLESANA AZIENDA RIFIUTI SPECIALI S.R.L.	01174490290	INDIRETTA TRAMITE ECOAMBIENTE S.R.L.	RAZIONALIZZAZIONE	-----
POLESINE TLC S.R.L.	01243150297	INDIRETTA TRAMITE ECOAMBIENTE S.R.L.	RAZIONALIZZAZIONE	-----

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

L'andamento del Fondo cassa nel triennio è il seguente:

Fondo cassa al 31/12/2021 € 859.351,33

Fondo cassa al 31/12/2020 € 609.439,77

Fondo cassa al 31/12/2019 € 439.093,29

Nel triennio l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

Livello di indebitamento

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha in programma l'accensione di nuovi prestiti.

Ciò in considerazione del fatto che dal 2012 l'Ente non ha fatto ricorso ad accensione di prestiti e/o altre forme di indebitamento per il finanziamento delle spese di investimento. Si ricorda, altresì, che l'Ente per gli anni 2012-2013-2014-2015-2016, a seguito di apposita normativa relativa ai comuni terremotati, ha usufruito del differimento delle rate di mutuo e che il pagamento delle rate dei mutui è regolarmente ripreso dall'esercizio 2017, fatta eccezione per l'anno 2020, anno in cui l'Ente ha inteso aderire alle iniziative adottate dalla Cassa DD.PP. in ordine al differimento delle quote delle rate dei mutui per gli enti locali colpiti dai terremoti del 2012 in Emilia-Romagna, Veneto e Lombardia, godendo del differimento in questione per tale annualità.

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2021	118.747,73	1.891.325,42	6,28 %
2020	18.200,28	1.934.315,48	0,94 %
2019	126.643,27	1.700.278,54	7,45 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

L'Ente non ha Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2021	=
2020	=
2019	=

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso:

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	1	1	
Cat.D1	2	2	
Cat.C	3	3	
Cat.B3			
Cat.B1	1	1	
Cat.A			
TOTALE	7	7	

Numero dipendenti in servizio al 31/12: **n.7**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2021	7	338.858,07	21,59%
2020	7	338.756,29	23,52%
2019	7	338.695,88	22,36%
2018	7	327.758,54	20,51%
2017	7	304.209,74	19,06%
2016	7	305.764,64	19,72%

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale si evidenzia che alla data di stesura della *Nota di Aggiornamento* al DUPS 2023-2025 l'Ente:

- con delibera della G.C. n. 5 assunta in data 04/02/2022 ha provveduto alla RICOGNIZIONE ECCELENZE DI PERSONALE - ANNO 2022;
- con delibera della G.C. n. 13 assunta in data 09/03/2022 ha provveduto alla ADOZIONE PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DEL PERSONALE 2022-2024 (PTFP). VERIFICA DELLE ECCELENZE. DOTAZIONE ORGANICA;
- con delibera della G.C. n. 40 del 09/05/2022, ha preso atto delle risultanze dell' O.I.V ed alla APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE - ANNO 2020. RISULTANZE VALUTAZIONE DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE.

Con tale programmazione, l'Ente ha inteso assicurare la copertura dei posti che si sono resi vacanti e una riorganizzazione dell'Area Amministrativa, pur nell'ottica di un contenimento dei costi, al fine di assicurare il rispetto dell'art. 1, c. 557 quater L.296/06 in tema di spesa del personale, in considerazione delle limitate risorse disponibili.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Nel triennio 2023-2025, l'Ente dovrà considerare i seguenti aspetti ritenuti di fondamentale importanza, ai fini della riorganizzazione dei servizi interni:

- a) Incremento del personale addetto all'Ufficio Tecnico comunale, in conseguenza alla copertura dei posti resisi vacanti e ai molteplici adempimenti conseguenti agli interventi correlati ai lavori eseguiti e in corso di esecuzione e a seguito degli interventi relativi ai fondi del PNRR;
- b) Potenziamento dell'Area Contabile in vista della cessazione per collocamento in quiescenza del Responsabile del Servizio, con il secondo semestre 2024. A tal riguardo, si sottolinea la necessità di affiancare il Responsabile dell'Area Contabile, con una figura in grado di seguire i molteplici adempimenti legati all'attività contabile, Area che allo stato attuale non ha collaboratori specifici. Tale aspetto era stato, per altro, evidenziato da parte dell'Organo di Revisione, già in sede di esame del bilancio di previsione 2018-2020, come riportato nel Verbale n.274 del 24/01/2018, alla voce *Altre osservazioni e suggerimenti*, rappresentando che:

Le aree di interesse dell'Ente, sono così suddivise:

a) Area Amministrativa

b) Area Contabile

c) Area Tecnica

L'area Amministrativa si suddivide in Segreteria - Anagrafe/Protocollo - Elettorale/Stato Civile.

L'area Contabile si suddivide in Ragioneria / Economato - Tributi

L'area Tecnica si suddivide in Lavori Pubblici/Edilizia Privata - Urbanistica - Protezione Civile.

L'area che allo stato attuale risulta poggiare su una sola persona è l'Area Contabile. Il Revisore pertanto si permette di suggerire di verificare la possibilità di far acquisire ad un'altra persona competenze specifiche dell'area contabile, area fondamentale nell'organizzazione dell'Ente, allo scopo di garantire il delicato lavoro di tale area e continuità dei servizi in caso di particolari situazioni di necessità derivanti da eventi non programmabili (L'ordinamento degli Enti non prevede, ad esempio, particolari termini derogatori in ordine ai termini di approvazione dei bilanci, anche in presenza di cause di forza maggiore).

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie sono state improntate al fine di garantire la totale copertura dei costi.
Per l'anno 2023 non è prevista revisione delle aliquote determinate per l'anno 2022 e precedenti.

Per la TARI, si ritiene evidenziare che il Consiglio di Bacino Rovigo (Ente Territorialmente competente (ETC) in conformità alla definizione contenuta nel nuovo metodo tariffario, ai sensi della quale Ente territorialmente competente è "l'Ente di governo dell'Ambito, laddove costituito ed operativo, o, in caso contrario, la Regione o la Provincia autonoma o altri enti competenti secondo la normativa vigente" (art. 1, MTR allegato alla delibera 443/2019/r/rif del 31 ottobre 2019), con deliberazione assembleare n. 1 del 30-01-2021 ha disposto l'affidamento in house providing del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani alla società Ecoambiente Srl per il periodo 2021-2050 sull'intero bacino polesano ed in data 05-03-2021 è stato sottoscritto il contratto di servizio con Ecoambiente.

Appare quindi ormai assodato che per l'anno 2023, la gestione della TARI di competenza (e relativa Determinazione del gettito a copertura integrale dei costi), sarà effettuata direttamente dal Gestore (Ecoambiente Srl).

Pertanto, nel bilancio 2023-2025, non sono previste le relative voci di Entrata e di Spesa di competenza, per la gestione del servizio.

L'attività di ACCERTAMENTO E RECUPERO IMPOSTE COMUNALI, per altro già avviata negli anni precedenti, prosegue anche per il periodo di bilancio considerato.

Il controllo e la verifica viene effettuata dalla Ditta incaricata alla Gestione e controllo dei tributi comunali: *Imposta Municipale Unica (I.M.U.) - Tassa sui rifiuti (T.A.R.I.)* per la contabilizzazione in bilancio dei relativi importi rimasti a *residui*.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà monitorare attentamente i relativi andamenti in quanto la mancata corresponsione dei contributi previsti per la realizzazione degli interventi in conto capitale, nei termini previsti, potrebbe generare consistenti anticipi finanziari che comporterebbero pesanti squilibri di gestione.

La previsione del contributo per permesso di costruire è destinata a spese di investimento (Tit.2 della spesa) e a spese rimborso prestiti (Tit.4 accesi sino all'anno 2011).

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<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	20.060,87	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	10.098,72	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	111.472,96	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	859.351,33	447.060,65		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	339.030,98	previsione di competenza	1.178.000,00	972.000,00	985.000,00	991.100,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	452,59	previsione di cassa	1.394.724,47	1.301.030,98		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	339.223,62	previsione di competenza	521.628,00	452.405,00	434.405,00	439.405,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	675.437,34	previsione di competenza	521.628,00	437.857,59		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	545.353,00	527.933,00	527.433,00	527.433,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	589.111,05	832.156,62		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	2.791.588,63	173.500,00	498.500,00	65.500,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	210.243,07	previsione di competenza	2.965.025,97	848.937,34		
	TOTALE TITOLI	1.564.387,60	previsione di competenza	6.527.614,63	3.616.558,00	3.936.058,00	3.514.158,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.564.387,60	previsione di competenza	6.669.247,18	3.616.558,00	3.936.058,00	3.514.158,00
			previsione di cassa	7.838.983,25	5.568.006,25		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

CANONE UNICO PATRIMONIALE (IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' e DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI)

T.O.S.A.P.

RISCOSSIONE COATTIVA

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

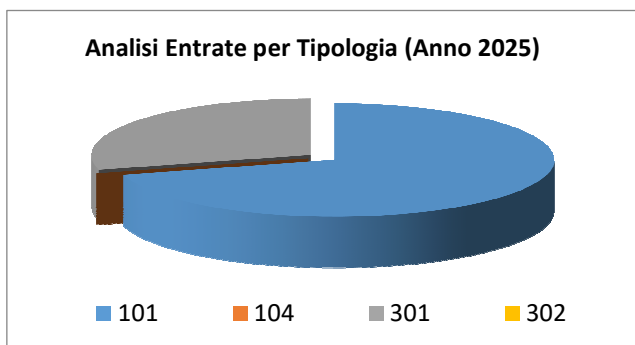
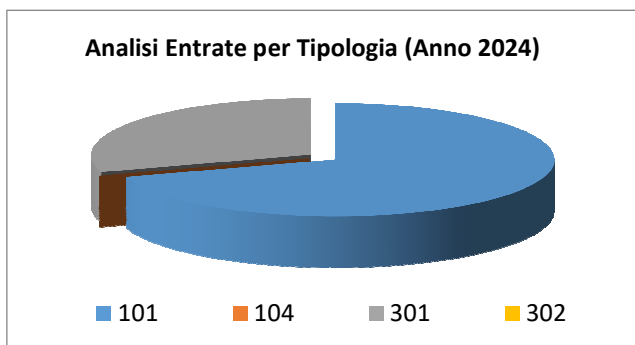
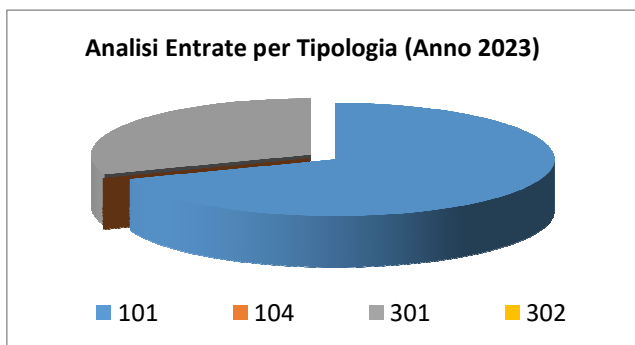
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	674.000,00	690.000,00	701.100,00
		cassa	1.011.707,43		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	298.000,00	295.000,00	290.000,00
		cassa	299.323,55		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	972.000,00	985.000,00	991.100,00
		cassa	1.311.030,98		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

IUC: IMU E TASI

La previsione è stata stilata sulla base dei dati consolidati dell'esercizio 2021 con applicazione delle medesime aliquote determinate per l'anno 2022, non essendo prevista alcuna revisione delle stesse.

		2022	2023	2024	2025
		Aliquota Vigente (per mille)	Aliquota Prevista (per mille)		
IMU/TASI	3912 - Comune - Ab. Principale (Invariata 5%)	5,00	5,00	5,00	5,00
	3913 - Comune - Strum. Agricoli (Invariata)	1,00	1,00	1,00	1,00
	3914 - Comune - Terreni	8,60	8,60	8,60	8,60
	3916 - Comune - Altre Aree Fabbricabili	10,60	10,60	10,60	10,60
	3918 - Comune - Altri Fabbricati (esclusi i "D" compresi A10-C1-C3)	10,00	10,00	10,00	10,00
	3925 - Gruppo catastale D	10,60	10,60	10,60	10,60

Il gettito stimato per l'anno 2023 ammonta a Euro 464.000,00.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il bilancio impostato, prevede l'applicazione dell'aliquota in misura del 0,80%, che viene quindi ad essere confermata come per gli anni precedenti (ai sensi dell'art. 1 del D. Lgs. n. 360/1998).

Ai fini della stima è stato utilizzato il Simulatore Addizionale Comunale IRPEF (Analisi Addizionale Comunale IRPEF - CALCOLO DEL GETTITO ATTESO), disponibile sul sito del Portale del Federalismo.

CANONE UNICO PATRIMONIALE

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' - DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Il gettito derivante dal Canone Unico Patrimoniale ai sensi della LEGGE 27 dicembre 2019, n. 160, artt. 816-836 - TOSAP-IMPOSTA E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI, è stimato in € 15.000,00, sulla base delle entrate considerate nell'esercizio 2022.

Al riguardo si precisa che in esecuzione alla deliberazione della Giunta Comunale n. 22 in data 08/03/2021 e ss.mm.ii., per l'affidamento del servizio di gestione in concessione del canone unico, viene ad essere riconosciuto al concessionario un corrispettivo pari ad un aggio del 45,00%.

Tra le voci di spesa del bilancio, è stato quindi previsto uno stanziamento di € 7.500,00.

PREVISIONE ATTIVITÀ DI RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA

L'Ufficio Tributi proseguirà con l'effettuazione delle necessarie verifiche, per altro già avviate dal 2018, in ordine all'introito delle somme derivanti dall'attività di accertamento e recupero imposte comunali di anni precedenti.

Dalle valutazioni effettuate le entrate preventivabili a tal riguardo sono state come appresso stimate:

ACCERTAMENTO E RECUPERO IMPOSTE COMUNALI (IMU)		
2023	2024	2025
40.000,00	42.000,00	45.000,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

ACCERTAMENTO E RECUPERO IMPOSTE COMUNALI (TARI 2018-2019-2020-2021)		
2023	2024	2025
4.000,00	5.000,00	5.600,00

Funzionario Responsabile dei singoli tributi comunali:

Rag. Massimo Mandruzzato (Responsabile dei Servizi Finanziari)	I.M.U.
	TARSU-TARES-TARI
	Tassa occupazione spazi; Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

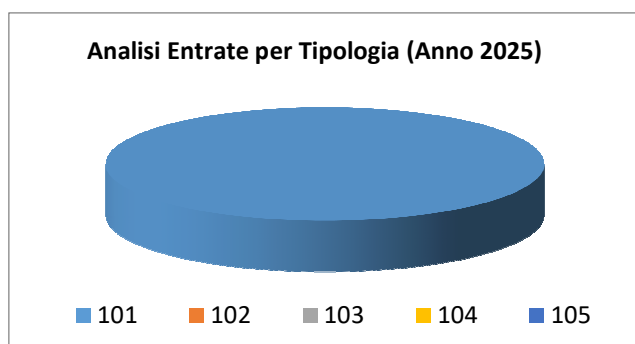
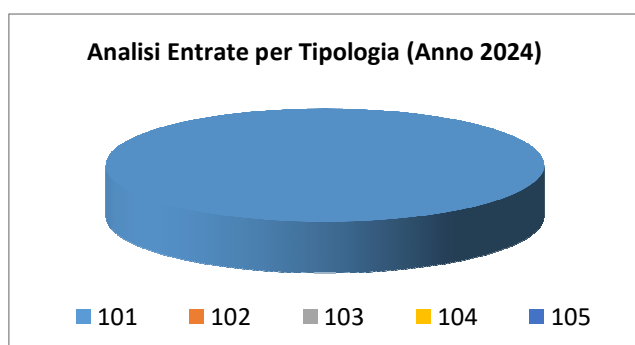
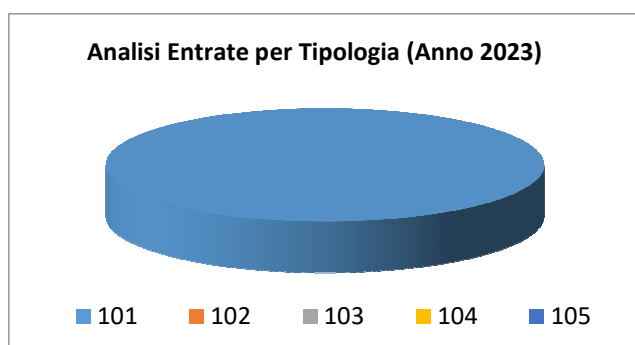
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

Il gettito delle voci di fondo di solidarietà è stato stimato sulla base delle spettanze 2022, come da riepilogo sottoriportato, non essendo ancora note, alla data di redazione del bilancio, le spettanze per l'anno 2023:

Calcolo del fondo di solidarietà comunale e dati utili per la predisposizione del bilancio 2022			
Ente selezionato: CASTELGUGLIELMO (RO)			
Tipo Ente: COMUNE Codice Ente: 2050710110			
Estrazione dati al 16/11/2022 18:51:29			
(gli importi sono espressi in Euro)			
Popolazione Istat censimento permanente al 31/12/2020 : 1.521			
		C) RIEPILOGO DELLE QUOTE COMPENSATIVE 2022 ATTRIBUITE A DECORRERE DAL F.S.C. 2016 per ristoro minori introiti I.M.U. e T.A.S.I.	
C1	RIMBORSO Abolizione T.A.S.I. abitazione principale.		84.144,94
C2	RIMBORSO Agevolazioni I.M.U. - T.A.S.I. (locazioni, canone concordato e comodati).		1.741,94
C3	RIMBORSO Agevolazione I.M.U. terreni.		47.815,15
		A) PRELIEVO AGENZIA ENTRATE SU I.M.U. PER QUOTA ALIMENTAZIONE F.S.C. 2022	
A1	Quota 2022 per alimentare il F.S.C. 2022, come da DPCM 03.05.2022.	82.900,78	
		B) DETERMINAZIONE QUOTA F.S.C. 2022 alimentata da I.M.U. di spettanza dei comuni	
B1=B4 del 2021	F.S.C. 2021 calcolato su risorse storiche.	147.518,43	
B2	Attribuzione compensativa da correzione puntuali decorrenza 2022.	-7,81	
B3	Quota F.S.C. 2022 (B1 + B2).	147.510,62	
B4	Quota FSC 2022 pari al 40% di B3, assegnata ai comuni delle 15 R.S.O. sulla base delle risorse storiche.	59.004,25	
B5	Quota del 60% di B3 accantonata per costituire il fondo da ripartire, ai sensi dell'articolo 3, c. 2, del DPCM 03.05.2022.	88.506,37	
B6	Quota FSC 2022 60% riassegnata in base alla differenza tra fabbisogni standard e capacità fiscale 2022.	74.249,03	
B7	Totale assegnazione F.S.C. 2022 spettante da risorse storiche e perequazione (B4 + B6)	133.253,28	
		QUOTE COMPENSATIVE	
B8			
B9			
B10			
B11			
B12			
B13			
		C) RIEPILOGO DELLE QUOTE COMPENSATIVE 2022 ATTRIBUITE A DECORRERE DAL F.S.C. 2016 per ristoro minori introiti I.M.U. e T.A.S.I.	
C4	TASI assegnazione 80 mln "Gettito riscosso - TASI ab. Princ. 1 & art.1, comma 449, lettera b, L.232/2016.		0,00
C5	Quota F.S.C. 2022 derivante da ristoro minori introiti I.M.U. e T.A.S.I. (C1 + C2 + C3 + C4).		133.702,02
C6	Rettifica per abolizione ristoro TASI Inquilini.		-625,68
C7	Quota F.S.C. 2022 derivante da ristoro minori introiti I.M.U., T.A.S.I. e abolizione ristoro TASI Inquilini (C5 + C6).		133.076,34
D1	Totale F.S.C. 2022 (B7+C7).		266.329,62
D2	Correttivo art.1, comma 450, L. 232/2016.		0,00
D3	Correttivo art.1, comma 449, lettera d-bis, L. 232/2016.		1.069,89
D4			
D5	Totale F.S.C. 2022 compreso correttivi e contributi piccoli comuni (D1 + D2 + D3 + D4).		267.399,50
D6	Incremento dotazione F.S.C. 2022 sviluppo servizi sociali comuni R.S.O. 254,923 mln art.1, c. 449, lettera d-quinquies, primo periodo, L.232/2016.		5.589,79
D7	Incremento dotazione F.S.C. 2022 di 300 mln art.1, comma 449, lettera d-quater, L. 232/2016.		24.638,57
D8	Totale F.S.C. 2022 compreso incrementi (D5 + D6 + D7).		297.627,86
D9	Accantonamento 5,923 mln per rettifiche 2022 da detrarre art. 7, c.1, DPCM 03.05.2022.		209,94
D10	Totale F.S.C. 2022 al netto dell'accantonamento (D8 - D9).		297.417,92
		Altre componenti di calcolo della spettanza 2022	
E1			
E2	Incremento dotazione FSC 2022 di 120 mln posti disponibili negli asili nido art.1, comma 449 lettera d-sexies, L. 232/2016 (DM 19.07.2022).		15.346,25
E3	Incremento dotazione FSC 2022 di 30 mln trasporto studenti in disabilità art. 1, c. 449, lettera d-octies, L. 232/2016 (DM 30.05.2022).		3.475,44
E4	Riduzione per mobilità ex AGES (art. 7, c. 31-Sexies, DL. 78/2010).		1.459,68
Previsione di bilancio			
2023	2024	2025	
298.000,00	295.000,00	290.000,00	

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	452.405,00	434.405,00	439.405,00
		cassa	452.857,59		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	452.405,00	434.405,00	439.405,00
		cassa	452.857,59		



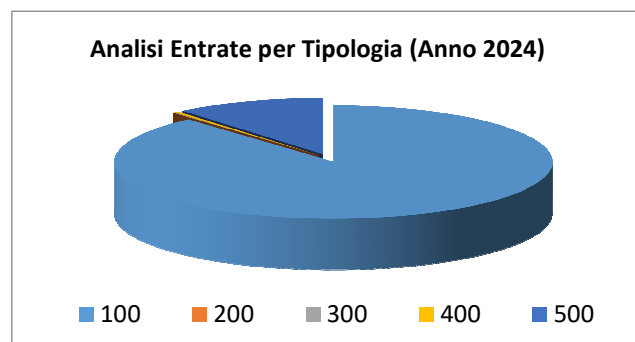
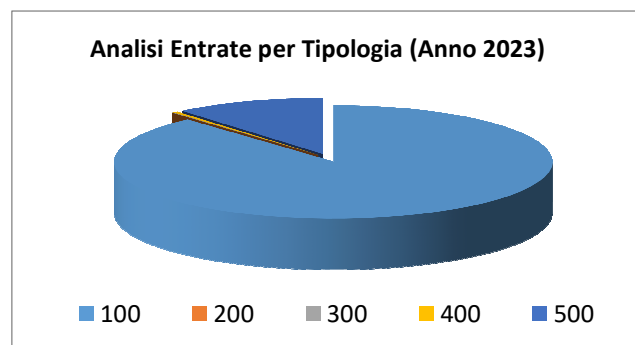
Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

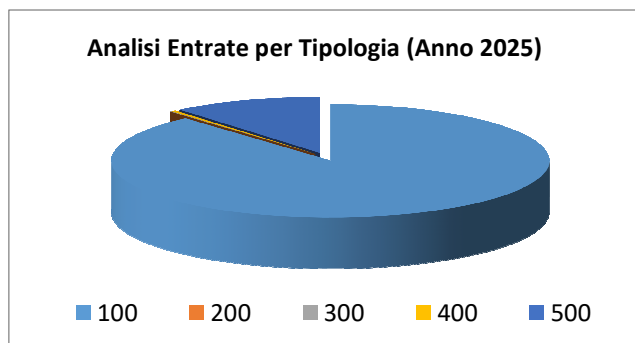
L'importo della previsione è costituito da:

Voce	Cap.	Art.	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione Cassa
1300	76	5	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO: ALTRI CONTRIBUTI	5.000,00	-	-	5.000,00
1300	76	7	TRASFERIMENTO CORRENTI DELLO STATO - CONTRIBUTO MUTUI IMPIANTI SPORTIVI L. 65-87	12.175,00	12.175,00	12.175,00	12.175,00
1300	76	10	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO: CONTRIBUTO COMP. MINORI ENTRATE E ALTRI CONTR.	170.000,00	157.000,00	162.000,00	160.000,00
1300	76	98	TRASFERIMENTI RIPARTO RISORSE FONDO DL 1522021 PER ASSUNZIONI PNRR PERSONALE NEI PI	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
2000	55	99	CONTRIBUTO AI COMUNI PER TASSA RIFIUTI DELLE IST.SCOLASTICHE	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
2000	858	51	ELETTORALE - CONSULTAZIONI POPOLARI A CARICO DELLO STATO - RIMBORSO SPESE (nuovo)	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.452,59
2000	858	52	ELETTORALE - ELEZIONI POLITICHE A CARICO DELLO STATO - RIMBORSO SPESE ANTICIPATE DA ENTE (nuovo)	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
2000	858	53	ELETTORALE - ELEZIONI AMMINISTRATIVE REGIONALI - RIMBORSO SPESE ANTICIPATE DA ENTE (nuovo)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
2000	858	54	ELETTORALE - ELEZIONI AMMINISTRATIVE PROVINCIALI - RIMBORSO SPESE ANTICIPATE DA ENTE	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2050	121	99	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO: FONDI IN MATERIA DIRITTO ALLO STUDIO	2.530,00	2.530,00	2.530,00	2.530,00
2051	122	99	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER BORSE DI STUDIO	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
2100	138	99	TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI INTERVENTI SOLLIEVO -	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
2100	144	99	ASSEGNAZIONE DI FONDI REGIONALI PER FUN- ZIONI EX-IPAB (DPR	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
2110	142	99	SOSTEGNO ACCESSO ABIT. IN LOCAZIONE	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
2110	143	99	FONDO SOCIALE ART. 21 L.R. 10-96 E L. 14-97	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2130	151	99	TRASFERIMENTI REGIONALI PER ASSEGNO DI CURA	75.900,00	75.900,00	75.900,00	75.900,00
2150	120	99	TRASFERIMENTI REGIONALI IN MATERIA DI DIRITTO ALLO STUD	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
2150	130	99	TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI- L.R.11-2001	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
2150	152	99	TRASFERIMENTI REGIONALI PER SERVIZI SOCIALI (L.R.22-89)	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
2151	154	99	ASSEGNAZIONE FONDI REGIONALI ELIMINAZIO- NE BARRIERE ARCHITE	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2215	208	99	PROGETTO NOMADI	500,00	500,00	500,00	500,00
				452.405,00	434.405,00	439.405,00	437.857,59

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	466.750,00	466.750,00	466.750,00
		cassa	778.432,65		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	58.683,00	58.183,00	58.183,00
		cassa	86.223,97		
TOTALI TITOLO		comp	527.933,00	527.433,00	527.433,00
		cassa	867.156,62		





PROVENTI SERVIZI

Le voci più significative, riguardano i proventi dei servizi a domanda individuale quali:
PROVENTI QUOTE DI FREQUENZA E REFEZIONE SCOLASTICA (Euro 32.500,00)
SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA CIMITERIO (Euro 12.000,00)

In tale tipologia rientrano, altresì, le entrate per concorso famiglie e rimborsi servizio trasporto scolastico, Diritti di segreteria, Sanzioni e violazioni, Proventi cimiteriali ecc...

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Le voci più significative, riguardano:

PROVENTI DA LOCAZIONE DI TERRENI ED AREE - PARCO FOTOVOLTAICO (Euro 275.000,00)

PROVENTI DA CONCESSIONI CIMITERIALI LOCULI ED AREE (Euro 35.000,00)

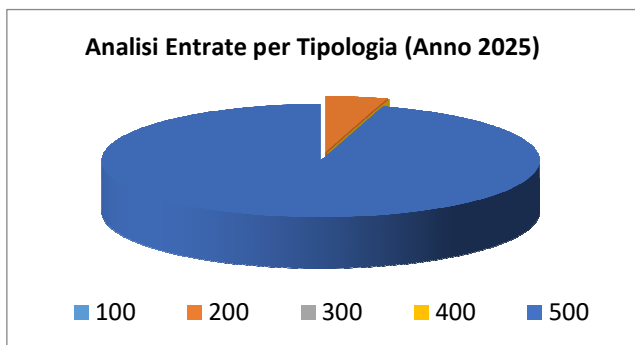
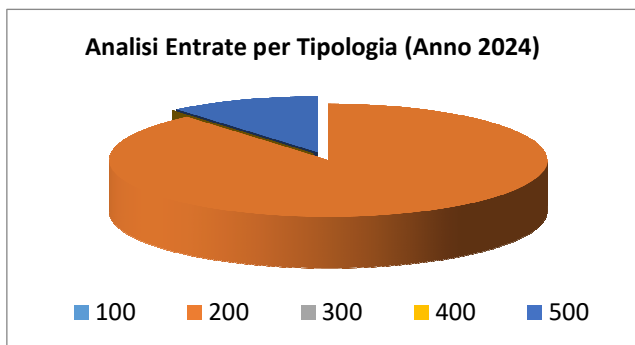
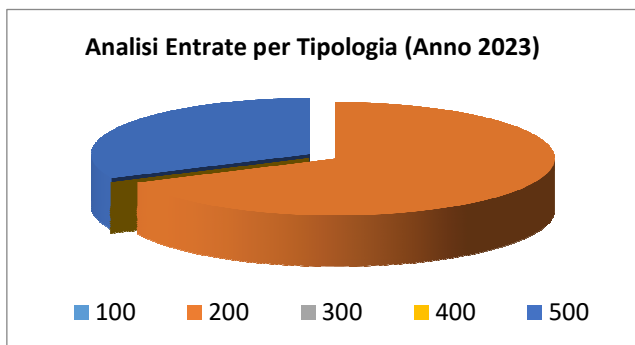
FITTI REALI DI FABBRICATI (Euro 21.000,00)

Per quanto attiene i PROVENTI DA LOCAZIONE DI TERRENI ED AREE si ricorda che nell'anno 2020, in esecuzione alla Delibera di G.C. n. 65 in data 03/11/2020, è stata accolta la richiesta di Polesine TLC Srl (prot. n. 5353 del 08.10.2020) relativa alla proposta di modifica contratto per l'uso dell'area censita al C.T. Comune di Castelguglielmo Foglio 1 mappale 336 (parte) sulla quale è stato installato un apparato di telecomunicazione, la quale ha previsto la revisione della somma del canone di locazione del terreno in Euro 2.000,00 annui, corrisposta in via anticipata, per il periodo dal 2021 al 2030 (€ 20.000,00 al netto dell'IVA).

Per gli anni dal 2031 al 2040, la quota sarà corrisposta con cadenza annuale.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

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	118.000,00	443.000,00	3.000,00
		cassa	793.437,34		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	55.500,00	55.500,00	62.500,00
		cassa	55.500,00		
TOTALI TITOLO		comp	173.500,00	498.500,00	65.500,00
		cassa	848.937,34		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Relativamente alla Programmazione degli investimenti, sono previsti i seguenti contributi di investimento a finanziamento dei conseguenti interventi:

Voce	Cap.	Art.	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione Cassa
500	497	1	CONTRIBUTO MINISTERIALE EFFICIENTAMENTO ENERGETICO Lavori di realizzazione dei locali della mensa scolastica a servizio della scuola primaria e secondaria di primo grado, di Castelguglielmo	-	390.000,00	-	-
4012	562	2	CONTR.MINISTERO SERVIZIO DI PROGETTAZIONE, INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA NONCHÉ ALLA VIGENTE NORMATIVA SISMICA DELLEDIFICIO COMUNALE DESTINATO AD OSPITARE LA CASERMA DEI CARABINIERI DI CASTELGUGLIELMO, SITA IN VIA RICOTTI	-	-	-	16.120,00
4012	584	1	CONTR.MINISTERO LEGGE DI BILANCIO 2020 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO, SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE, INTERVENTI ADEGUAMENTO MESSA IN SICUREZZA DI SCUOLE, EDIFICI PUBBLICI E PATRIMONIO COMUNALE E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE-	50.000,00	50.000,00	-	150.523,44
4012	605	8	CONTR.MINISTERO ISTRUZIONE - FESR Progr.Oper.Per La Scuola - Adeg. E ADATT.FUNZION.DEGLI SPAZI E AULE PER EMERGENZA COVID19	-	-	-	12.000,00
5150	580	2	CONTRIB. MINISTERO LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ALCUNE STRADE COMUNALI: VIA UMBERTIANA, RICOTTI, STRADAZZA, ALDO MORO, TORINO E Z.I. IL CASTELLO, MEDIANTE FORMAZIONE DI UNA NUOVA STRUTTURA STRADALE, DANNEGGIATA DA FENOMENI IDROGEOLOGICI	-	-	-	488.000,00
5150	580	3	CONTR.MIN.PER INVESTIMENTI FINALIZZATI ALLA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI, DEI MARCIAPIEDI E DELL'ARREDO URBANO - LEGGE 30/12/2021, N. 234	5.000,00	-	-	5.000,00
5251	575	99	CONTRIBUTO DA PCM - DIP. PROT.CIV. PER SERVIZIO CONVENZIONATO DI PROTEZIONE CIVILE	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5251	576	99	CONTRIBUTO REGIONALE POTENZIAMENTO DELLE DOTAZIONI DI PROTEZIONE CIVILE DELLE ORGANIZZAZIONI DI VOLONTARIATO (LEGGE REGIONALE 27/11/1984, N. 58 E S.M.I., LEGGE REGIONALE 27/11/1984, N. 58 E S.M.I.)	-	-	-	2.000,00
5300	498	1	CONTR.MIN. SERVIZIO DI PROGETTAZIONE, INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA UNITAMENTE ALL'ADEGUAMENTO ALLA VIGENTE NORMATIVA SISMICA DELLA SEDE COMUNALE, VINCOLATA AI SENSI DEL D.LGS. 22 GENNAIO 2004, N. 42.	-	-	-	16.040,00
5300	498	3	CONTR.MIN.-SERVIZIO DI PROGETTAZIONE, INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA NONCHÉ ALLA VIGENTE NORMATIVA SISMICA DELLEDIFICIO COMUNALE, VINCOLATO D.LGS. N. 42/2004, DESTINATO AD OSPITARE AL PT IL MAGAZZINO COMUNALE ED AL P1 MINI ALLOGGI	-	-	-	15.400,00
5300	592	2	DECRETO MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO DEL 10/07/2019 - CONTRIBUTI AI COMUNI PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE	-	-	-	25.353,90
5300	973	1	CONTRIBUTO GAL - INTERVENTO DI VALORIZZAZIONE DELLA BANCHINA NORD DEL CANAL BIANCO, REALIZZAZIONE DELLA PASSERELLA DI ACCESSO AL PONTILE GALLEGGIANTE	60.000,00	-	-	60.000,00
				118.000,00	443.000,00	3.000,00	793.437,34

La realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente concessi i contributi a copertura delle Opere.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste entrate da alienazioni beni materiali e immateriali.

ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

La previsione del contributo per permesso di costruire è contabilizzata al Tit.IV dell'entrata ed è destinata al Tit.2 della spesa.

Gli importi indicati per finanziamento spesa corrente, riguardano la parte di proventi straordinari, vincolati alla quota parte destinata a MANUTENZIONE IMMOBILI (FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE).

Nel bilancio di previsione 2023-2025 sono previste le seguenti quote di proventi, le quali dovranno essere costantemente valutate e monitorate, sulla base delle verifiche effettuate dal competente Ufficio Tecnico dell'Ente, in ordine alle previsione e alle relative percentuali di destinazione.

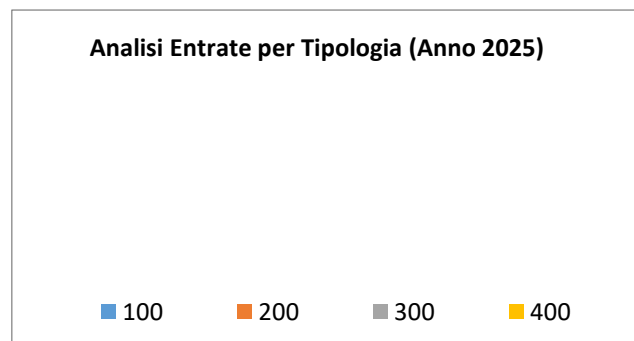
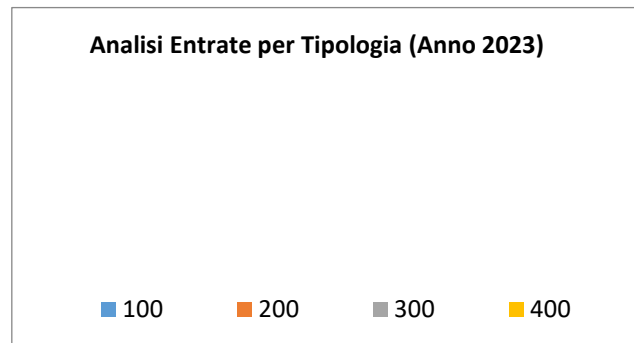
Le percentuali di destinazione sono le seguenti:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Anno	Importo	Destinazione					
		spesa investimento		rimborso capitale presiti		spesa corrente (Quota Interessi Mutui)	
2022	53.500,00	41.000,00	77%	0,00	0%	12.500,00	23%
2023	55.500,00	8.000,00	14%	0,00	0%	47.500,00	86%
2024	55.500,00	8.000,00	14%	0,00	0%	47.500,00	86%
2025	62.500,00	8.000,00	13%	0,00	0%	54.500,00	87%

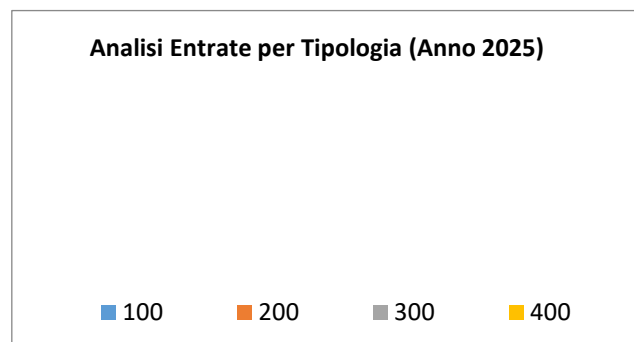
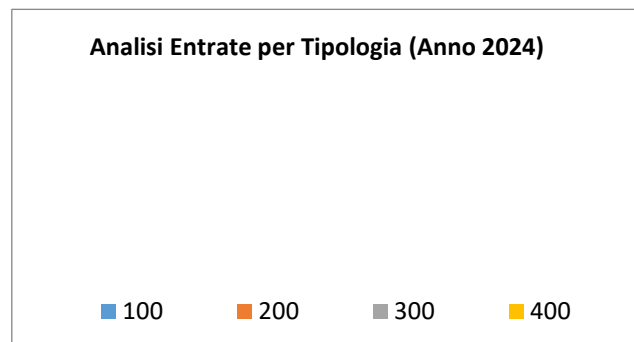
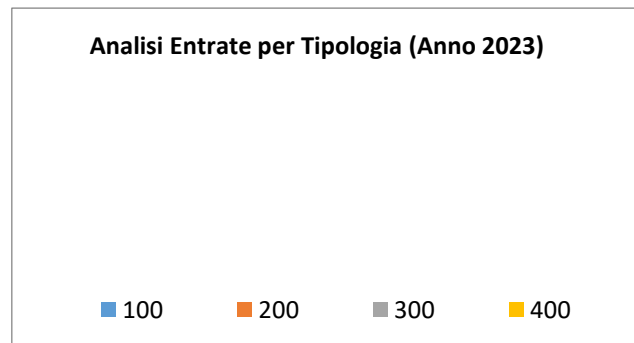
Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
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		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
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		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		cassa	1.000.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		cassa	1.000.000,00		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Non si esclude venga preso in considerazione, da parte degli Organi di Governo, di estendere fino a tutto l'esercizio 2025 il limite massimo di ricorso all'anticipazione di tesoreria fino 5/12 dell'entrate accertate (*termina, infatti, al 31/12/2022 la deroga all'articolo 222 del Tuel disposta con la Legge di Bilancio 2020*).

E' indubbio infatti che, aldilà della difficoltà di reperire le opportune coperture finanziarie sul bilancio previsionale, nel corso del prossimo esercizio si registreranno ulteriori tensioni sulle casse degli enti locali, laddove per quelli in perenne anticipazione tale circostanza rischia seriamente di rappresentare il preludio al dissesto.

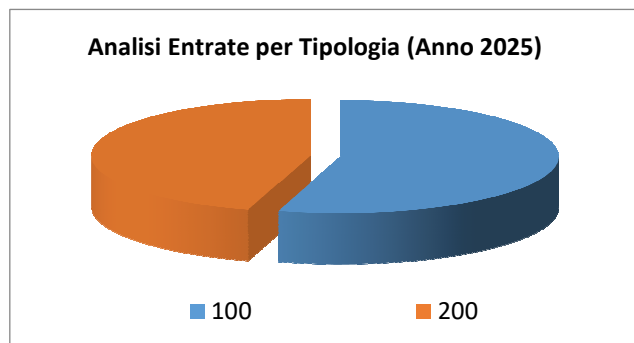
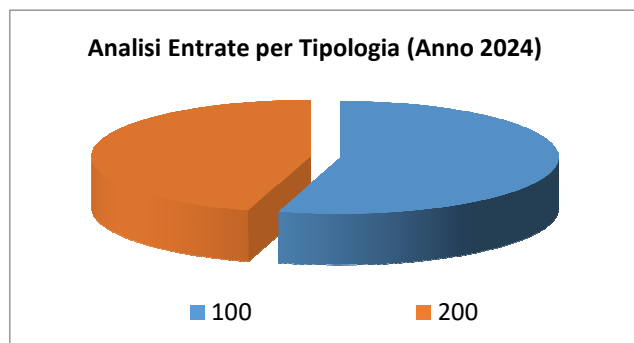
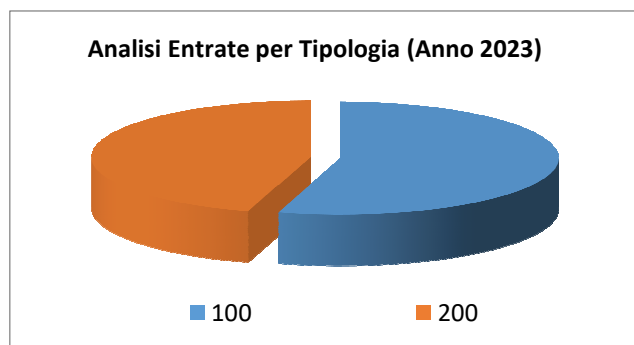
Tuttavia, che alla data odierna, non essendo intervenute norme al riguardo, si ritiene che l'anticipazione di Tesoreria per l'anno 2023, debba essere regolamentata dalle norme previste all'articolo 222 del Tuel.

Dato atto che nel penultimo esercizio precedente (Anno 2021) relativamente ai primi tre titoli del bilancio sono state accertate le seguenti entrate, l'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

<i>Entrate</i>	<i>Rendiconto 2021</i>
<i>Titolo I</i> Entrate tributarie	€ 1.200.338,54
<i>Titolo II</i> Trasferimenti	€ 246.198,63
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	€ 444.788,25
Totale	€ 1.891.325,42
Limite di anticipazione:	
<i>pari a 3/12 del Totale</i>	€ 472.831,36
<i>Per arrotondamento</i>	€ 472.800,00

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	267.720,00	267.720,00	267.720,00
		cassa	389.651,31		
200	Entrate per conto terzi	comp	223.000,00	223.000,00	223.000,00
		cassa	311.311,76		
TOTALI TITOLO		comp	490.720,00	490.720,00	490.720,00
		cassa	700.963,07		



B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Per quanto riguarda le spese correnti, le previsioni sono state formulate sulla base:

- dei contratti in essere (mutui, personale, utenze, altri contratti di servizio quali rifiuti, pulizie, illuminazione pubblica, ecc.);
- delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali;
- delle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'amministrazione effettuare in relazione agli obiettivi indicati nel DUPS e relativo aggiornamento.

Sono stati considerati gli incrementi di spesa derivanti da:

- a) Spesa del personale
- b) Utenze (con particolare riferimento all'Energia elettrica e GAS)

A fronte dei considerevoli incrementi di spesa per Utenze, verificatisi nel corso dell'anno 2022, viene ad essere previsto, per l'anno 2023, uno stanziamento di spesa corrispondente, in linea di massima, allo stanziamento assestato del 2022.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

L'ipotesi di bilancio in argomento, contempla la previsione di spesa derivante dalla necessità di istituire una nuova figura professionale di Cat.D, la cui copertura viene ad essere prevista dall'1/1/2023.

E' stata altresì considerata la previsione di spesa per:

- una nuova figura professionale di Cat.D, la cui copertura viene ad essere finanziato dal DPCM di riparto fondo di cui al comma 5 dell'articolo 31-bis del decreto legge 6 novembre 2021, n. 152, con modificazioni, dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233 e non soggetto ai limiti di spesa del personale;
- un Istruttore Tecnico – Cat. C1, mediante convenzione con la Provincia di Rovigo ai sensi dell'Art. 14 CCNL 2004 per mesi due con profilo orario di 12 ore settimanali (a seguito di cessazione per mobilità del titolare)

nel rispetto di quanto previsto dall' *AGGIORNAMENTO PIANO TRIENNALE FABBISOGNO DEL PERSONALE - ANNO 2022/2024*.

In merito alla programmazione del personale il margine di spesa, sulla base delle indicazioni disponibili anche per quanto riguarda le entrate correnti nell'arco del prossimo triennio, consente il reclutamento senza superare il "valore soglia" previsto dalla vigente normativa.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Nel Bilancio 2023-2025, sono previsti i seguenti interventi, in esecuzione alla Deliberazione della Giunta Comunale n. 70 in data 29/09/2022 ADOZIONE DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 E DELL'ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PER L'ANNO 2023 E DEL PROGRAMMA BIENNALE DI BENI E SERVIZI 2023/2024 (art. 21, commi 1, 3, 6 del d.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i.).

ANNO 2022									
Rif.Prog.OOPP	NumeroC	NumeroA	Descrizione	Competenza	NumeroC	NumeroA	Descrizione	Competenza	
(*)	607	99	CONTRIBUTO MINISTERIALE PNRR PER MENSA SCOLASTICA-Lavori di realizzazione dei locali della mensa scolastica a servizio della scuola primaria e secondaria di primo grado, di Castelguglielmo	226.162,80 €	2607	99	INTERVENTI DESTINAZIONE CONTRIBUTO MINISTERIALE PNRR PER MENSA SCOLASTICA-Lavori di realizzazione dei locali della mensa scolastica a servizio della scuola primaria e secondaria di primo grado, di Castelguglielmo	226.162,80 €	
(*)	972	1	PIANI URBANI INTEGRATI PER IL SUPERAMENTO DEGLI INSEDIAMENTI ABUSIVI IN AGRICOLTURA REGIONE VENETO IN COMUNE DI CASTELGUGLIELMO (Caporalato)	1.645.823,00 €	2972	1	PIANI URBANI INTEGRATI PER IL SUPERAMENTO DEGLI INSEDIAMENTI ABUSIVI IN AGRICOLTURA REGIONE VENETO IN COMUNE DI CASTELGUGLIELMO (Caporalato)	1.645.823,00 €	
	498	2	CONTR.MIN. INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA NONCHÉ ALLA VIGENTE NORMATIVA SISMICA EDIFICIO COMUNALE, VINCOLATO AI SENSI DEL D.LGS. 42/2004, DESTINATO AD OSPITARE AL PT IL MAGAZZ.COMUN.ED AL 1P MINI ALLOGGI	STRALCIATO	2498	2	INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA NONCHÉ ALLA VIGENTE NORMATIVA SISMICA EDIFICIO COMUNALE, VINCOLATO AI SENSI DEL D.LGS. 42/2004, DESTINATO AD OSPITARE AL PT IL MAGAZZ.COMUN.ED AL 1P MINI ALLOGGI ANZIANI	STRALCIATO	
Totali 2022				1.871.985,80 €					1.871.985,80 €
(*) <i>Interventi inizialmente previsti nel bilancio 2023 anticipati nel bilancio 2022</i>									
ANNO 2023									
Rif.Prog.OOPP	NumeroC	NumeroA	Descrizione	Competenza	NumeroC	NumeroA	Descrizione	Competenza	
	973	1	INTERVENTO DI VALORIZZAZIONE DELLA BANCHINA NORD DEL CANAL BIANCO, REALIZZAZIONE DELLA PASSERELLA DI ACCESSO AL PONTILE GALLEGGIANTE	60.000,00 €	2973	1	INTERVENTO DI VALORIZZAZIONE DELLA BANCHINA NORD DEL CANAL BIANCO, REALIZZAZIONE DELLA PASSERELLA DI ACCESSO AL PONTILE GALLEGGIANTE	60.000,00 €	
Totali 2023				60.000,00 €					60.000,00 €
ANNO 2024									
Rif.Prog.OOPP	NumeroC	NumeroA	Descrizione	Competenza	NumeroC	NumeroA	Descrizione	Competenza	
	497	1	Efficientamento energetico edificio scolastico e palestra comunale di via Pio Mazzucchi	390.000,00 €	2497	1	Efficientamento energetico edificio scolastico e palestra comunale di via Pio Mazzucchi	390.000,00 €	
Totali 2024				390.000,00 €					390.000,00 €
ANNO 2025									
Rif.Prog.OOPP	NumeroC	NumeroA	Descrizione	Competenza	NumeroC	NumeroA	Descrizione	Competenza	
Totali 2025				- €					- €

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Si rappresenta al riguardo che:

- l'intervento denominato "INTERVENTI DESTINAZIONE CONTRIBUTO MINISTERIALE PNRR PER MENSA SCOLASTICA-Lavori di realizzazione dei locali della mensa scolastica a servizio della scuola primaria e secondaria di primo grado, di Castelguglielmo" di €226.162,80, inizialmente in programma nell'esercizio 2023, è stato anticipato nell'esercizio 2022, in esecuzione alla deliberazione di G.C. n. 64 del 15/09/2022 "APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO N.3 ALL'ELENCO ANNUALE E DEL PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI 2022/2024 (ART. 21, COMMI 1, 3, 6 DEL D.LGS. N. 50/2016 E S.M.I.) PER PRESENTARE ISTANZA DI CONTRIBUTO AI SENSI DEL DECRETO DEL MINISTERO DELL'INTERNO DEL 25.07.2022";
- l'intervento denominato "PIANI URBANI INTEGRATI PER IL SUPERAMENTO DEGLI INSEDIAMENTI ABUSIVI IN AGRICOLTURA REGIONE VENETO IN COMUNE DI CASTELGUGLIELMO (Caporalato)", il cui inserimento in bilancio era inizialmente previsto con l'anno 2023, viene previsto con l'anno 2022 mediante Variazione al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022 - 2024, a seguito Ammissione al finanziamento Avvisi del PNRR - DECRETO 29 marzo 2022, n.55 "Superamento degli insediamenti abusivi per combattere lo sfruttamento dei lavoratori in agricoltura".

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Le opere, precedentemente previste nella *Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche* in fase di esecuzione, risultano le seguenti:

Comune di Castelguglielmo

SITUAZIONE BILANCIO SPESA 2022 (alla data del 16/11/2022) - (A.G. 3 - Area Tecnica)

CAPITOLO / DESCRIZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI ESECUTIVE	IMPEGNATO	DISPONIBILE AD IMPEGNARE	LIQUIDATO	MANDATI	ECONOMIE ESIGIBILITA'	DISPONIBILE RESIDUO
Interventi in esecuzione										
11.01.2 - 3.320 / 1.097 / 99	RS	9.483,56		9.483,56	9.483,56		8.870,30	8.870,30		613,26
POTENZIAMENTO DELLE DOTAZIONI DI PROTEZIONE CIVILE DELLE ORGANIZZAZIONI DI VOLONTARIATO (LEGGE REGIONALE 27/11/1984, N. 58 E S.M.I., LEGGE REGIONALE 27/11/1984, N. 58	CP		2.323,00	2.323,00	2.322,68	0,32				2.322,68
01.05.2 - 6.130 / 2.498 / 1	RS	47.654,93		47.654,93	47.654,93					47.654,93
SERVIZIO DI PROGETTAZIONE, INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA UNITAMENTE ALL'ADEGUAMENTO ALLA VIGENTE NORMATIVA SISMICA DELLA SEDE COMUNALE, VINCOLATA AI SENSI DEL D.LGS. 22 GENNAIO 2004, N. 42.	CP									
01.05.2 - 6.130 / 2.498 / 3	RS	48.215,00		48.215,00	48.215,00					48.215,00
SERVIZIO DI PROGETTAZIONE-INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA NONCHÈ ALLA VIGENTE NORMATIVA SISMICA DELLEDIFICIO COMUNALE, VINCOLATO D.LGS. N. 42/2004, DESTINATO AD OSPITARE AL PT IL MAGAZZINO COMUNALE ED AL P1 MINI ALLOGGI PER ANZIANI	CP									
01.05.2 - 6.130 / 2.498 / 4	RS	10.064,88		10.064,88	10.064,88					10.064,88
2° CONTR.MIN. SERVIZIO DI PROGETTAZIONE, INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA UNITAMENTE ALL'ADEGUAMENTO ALLA VIGENTE NORMATIVA SISMICA DELLA SEDE COMUNALE	CP		334,12	334,12	334,12					334,12

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

01.05.2 - 6.130 / 2.498 / 5								
	RS							
2° CONTR.MIN.-SERVIZIO DI PROGETTAZIONE, INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA NONCHÉ ALLA VIGENTE NORMATIVA SISMICA DELLEDIFICIO COMUNALE, VINCOLATO D.LGS. N. 42/2004, DESTINATO AD OSPITARE AL PT IL MAGAZZINO COMUNALE ED AL P1 MINI ALLOGGI	CP		9.715,00	9.715,00	9.715,00			9.715,00
01.05.2 - 6.130 / 2.498 / 99								
	RS	20.932,35		20.932,35	20.932,35		14.640,00	14.640,00
LAVORI DI RECUPERO FUNZIONALE SEDE MUNICIPALE	CP							6.292,35
07.01.2 - 8.030 / 2.540 / 1								
	RS							
INVESTIMENTI PER ESTENSIONE TURISMO FLUVIALE	CP		18.000,00	18.000,00	18.000,00			18.000,00
01.05.2 - 6.130 / 2.561 / 1								
	RS	289,89		289,89	289,89			289,89
INTERVENTI STRAORDINARI PER LA MESSA IN SICUREZZA BENI IMMOBICOMUNALI	CP		53.000,00	53.000,00	50.952,32	2.047,68	11.153,97	11.153,97
01.05.2 - 6.130 / 2.565 / 1								
	RS	7.153,79		7.153,79	7.153,79		2.799,90	7.153,79
MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI COMUNALI IMPIANTO TERMICO E IMPLEMENTAZIONE CLIMATIZZAZIONE	CP		2.000,00	2.000,00	616,64	1.383,36	616,64	616,64
01.05.2 - 6.130 / 2.616 / 2								
	RS	26.580,41		26.580,41	26.580,41			26.580,41
SERVIZIO DI PROGETTAZIONE, INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA NONCHÉ ALLA VIGENTE NORMATIVA SISMICA DELLEDIFICIO COMUNALE DESTINATO AD OSPITARE LA CASERMA DEI CARABINIERI DI CASTELGUGLIELMO, SITA IN VIA RICOTTI	CP							
03.01.2 - 6.730 / 2.616 / 3								
	RS	10.150,40		10.150,40	10.150,40			10.150,40
2° CONTR.MINISTERO SERVIZIO DI PROGETTAZIONE, INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA NONCHÉ ALLA VIGENTE NORMATIVA SISMICA DELLEDIFICIO COMUNALE DESTINATO AD OSPITARE LA CASERMA DEI CARABINIERI DI CASTELGUGLIELMO, SITA IN VIA RICOTTI	CP		49,60	49,60	49,60			49,60

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

03.01.2 - 6.730 / 2.616 / 99		RS	38.616,80	38.616,80	38.616,80		880,34	880,34	37.736,46
SISTEMAZIONE STRAORDINARIA CASERMA C.C.		CP							
08.01.2 - 8.230 / 2.637 / 2		RS	1.059,40	1.059,40	1.059,40				1.059,40
LAVORI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE - REALIZZAZIONE ROTATORIA		CP							
08.01.2 - 8.230 / 2.637 / 3		RS	5.869,22	5.869,22	5.869,22				5.869,22
LAVORI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE E AMMODERNAMENTO STRUTTURE ESISTENTI		CP							
08.01.2 - 8.230 / 2.637 / 99		RS	25.118,25	25.118,25	25.118,25		19.844,03	19.844,03	5.274,22
MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE - AMMODERNAMENTO STRUTTURE ESISTENTI		CP							
06.01.2 - 7.830 / 2.794 / 99		RS							
LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI		CP		7.650,00	7.650,00	7.612,80	37,20		7.612,80
10.05.2 - 8.230 / 2.801 / 2		RS							
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ALCUNE STRADE COMUNALI: VIA UMBERTIANA, VIA RICOTTI, VIA STRADAZZA, VIA ALDO MORO, VIA TORINO E VIA Z.I. IL CASTELLO, MEDIANTE FORMAZIONE DI UNA NUOVA STRUTTURA STRADALE, DANNEGGIATA DA FENOMENI IDROGEOLOGICI		CP	610.000,00	610.000,00	610.000,00		5.704,63	5.704,63	604.295,37
10.05.2 - 8.230 / 2.801 / 3		RS							
INVESTIMENTI FINALIZZATI ALLA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI, DEI MARCIAPIEDI E DELL'ARREDO URBANO - LEGGE 30/12/2021, N. 234		CP	10.000,00	10.000,00	9.999,46	0,54	9.999,46	9.999,46	
			253.188,88	711.071,72	964.260,60	960.791,50	3.469,10	74.509,27	71.709,37

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Le seguenti opere, precedentemente previste nella *Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche* sono state stralciate:

Comune di Castelguglielmo

SITUAZIONE BILANCIO SPESA 2022 (alla data del 16/11/2022) - (A.G. 3 - Area Tecnica)									
CAPITOLO / DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI ESECUTIVE	IMPEGNATO	DISPONIBILE AD IMPEGNARE	LIQUIDATO	MANDATI	ECONOMIE ESIGIBILITA'	DISPONIBILE RESIDUO
Interventi stralciati									
06.01.2 - 7.830 / 2.792 / 6									
				RS					
INTERVENTI DI RIGENERAZIONE DEGLI IMPIANTI SPOR'	CP	530.000,00	-530.000,00						

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castelguglielmo - TECNICO

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annuale 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 eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	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 (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA		denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
FO025660296201900013	2023		1		No	ITH37	Forniture	90019000-5	FORNITURA PRODOTTI E MATERIALE DI PULIZIA PER SCUOLE	2	MANDRUZZATO MASSIMO	12	SI	1,000.00	1,000.00	1,000.00	3,000.00	0.00				
80025660296201900001	2023		1		No	ITH37	Servizi	50200000-7	Servizio di manutenzione stadi invernali	2	Muraro Federico	12	SI	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	0.00				
80025660296201900002	2023		1		No	ITH37	Servizi	50200000-7	Manutenzione stadi comunali - gestione verde pubblico	2	Muraro Federico	12	SI	30,000.00	30,000.00	0.00	60,000.00	0.00				
80025660296201900003	2023		1		No	ITH37	Servizi	50200000-7	Servizio di disinfezione e nebulizzazione e conferimento della creata delle infierari	2	Muraro Federico	12	NO	8,000.00	6,000.00	0.00	12,000.00	0.00				
80025660296201900005	2023		1		No	ITH37	Servizi	50610000-4	Manutenzione edifici e attrezzature antincendio edifici comunali	2	Muraro Federico	12	SI	1,800.00	0.00	0.00	1,800.00	0.00				
80025660296201900006	2023		1		No	ITH37	Servizi	50110000-6	Servizio di manutenzione autorazzi comunali	2	Muraro Federico	12	SI	5,000.00	5,000.00	0.00	10,000.00	0.00				
80025660296201900010	2023		1		No	ITH37	Servizi	48451000-4	Servizio elaborazione paghe e Progetto Gestione l'insieme del personale	2	MANDRUZZATO MASSIMO	36	SI	5,200.00	5,200.00	5,200.00	15,800.00	0.00				
80025660296201900011	2023		1		No	ITH37	Servizi	75100000-7	Servizio GESTIONE, ELABORAZIONE, CONTROLLO DEI TRIBUTI COMUNALI I.C.I. (IMU, T.A.B.I. E T.A.R.S.U.), T.A.R.E. S.I.T.A.R.I. - SERVICE COMPLESSIVO IUC - IMPOSTA UNICA COMUNALE	2	MANDRUZZATO MASSIMO	12	SI	25,000.00	25,000.00	25,000.00	75,000.00	0.00				
80025660296201900012	2023		1		No	ITH37	Servizi	75100000-7	CONSULENZA-AGGIORNAMENTI O FORMATIVO E INFORMATIVO IN MATERIA DI IVA E IRAP	2	MANDRUZZATO MASSIMO	12	SI	2,200.00	2,200.00	2,200.00	6,600.00	0.00				
80025660296201900013	2023		1		No	ITH37	Servizi	66171000-9	SERVIZIO TRASMISSIONE TELEMATICA DICHIARAZIONI FISCALI	2	MANDRUZZATO MASSIMO	12	SI	700.00	700.00	700.00	2,100.00	0.00				
80025660296201900014	2023		1		No	ITH37	Servizi	30100000-0	CONTRATTO DI NOLEGGIO DI APPARECCHIATURA RIPRODUTTRICE	2	MANDRUZZATO MASSIMO	12	SI	1,300.00	0.00	0.00	1,300.00	0.00				
80025660296201900015	2023		1		No	ITH37	Servizi	48612000-1	FORNITURA PULIZIALE SISTEMA INFORMATIVO	2	MANDRUZZATO MASSIMO	36	NO	8,150.52	8,150.52	0.00	16,301.04	0.00				
80025660296201900016	2023		1		No	ITH37	Servizi	48220000-0	SERVIZIO FORNITURA DOMINIO WEB	2	MANDRUZZATO MASSIMO	12	SI	360.00	360.00	360.00	1,080.00	0.00				
80025660296201900017	2023		1		No	ITH37	Servizi	48761000-0	Licenza antivirus antiSpam Trend Micro (2018-2020)	2	MANDRUZZATO MASSIMO	36	NO	178.00	0.00	0.00	178.00	0.00				
80025660296201900018	2023		1		No	ITH37	Servizi	48671000-5	Noleggio ed assistenza tecnica fotocopiatrici ed uso dei servizi amministrativi -	2	MANDRUZZATO MASSIMO	36	NO	3,172.00	2,376.00	0.00	5,548.00	0.00				

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annuale 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 eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FAVA RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)		
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato			codice AUSA	denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
									Approvazione contratto ad esecuzione impegno di spesa 2016-2021													
80022960206201900019	2023		1		SI	IT037	Servizi	72267100-0	Contratto annuale nel cui server/Amministrazione di sistema	2	MANDRUZZATO MASSIMO	12	SI	3.810,00	3.810,00	0,00	7.620,00	0,00				
80022960206202300001	2023	ITC22000080006	1		No		Servizi		Abilitazione al Cloud per le PA		MANDRUZZATO MASSIMO	24	No	47.427,00	0,00	0,00	47.427,00	0,00				
F0022960206202300001	2023	ITF22000600006	1		No		Forniture		Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici	2	MANDRUZZATO MASSIMO	24	No	79.622,00	0,00	0,00	79.622,00	0,00				
80022960206202300002	2023	ITF22000980006	1		No		Servizi		Estensione dell'elice o delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID.CIE	2	MANDRUZZATO MASSIMO	24	No	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00				
80022960206202300003	2023	ITF22000820006	1		No		Servizi		Adozione piattaforma pagofa		MANDRUZZATO MASSIMO	24	No	6.070,00	0,00	0,00	6.070,00	0,00				
80022960206202300004	2023	ITF22001180006	1		No		Servizi		Adozione app IO		MANDRUZZATO MASSIMO	24	No	7.260,00	0,00	0,00	7.260,00	0,00				
80022960206202300005	2023						Servizi		SERVIZIO DI CONSERVAZIONE E DOCUMENTI INFORMATICI					1.302,00	1.302,00	0,00	2.604,00	0,00				
80022960206202300006	2023						Servizi		CONTRATTO DI NOLEGGIO APPARECCHIATURA RIPRODUTTRICE			24		1.250,00	0,00	0,00	1.250,00	0,00				
80022960206202300007	2023						Servizi		SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE					3.050,00	3.050,00	3.050,00	9.150,00	0,00				
														281.081,52 (13)	84.131,52 (13)	37.510,00 (13)	302.843,04 (13)	0,00 (13)				

- NOTE:
- (1) Codice CUI = alga settore (F=Forniture; S=Servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
 - (2) Indica il CUP (cf. articolo 6 comma 4)
 - (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
 - (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera c) del D.Lgs.50/2016
 - (5) Relativa a CPV principale. Deve essere ripetuta la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV-45 o 48; S= CPV-48
 - (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
 - (7) Ripetere nome e cognome del responsabile del procedimento
 - (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di urgenza o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
 - (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6. Vi include le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
 - (10) Ripetere l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
 - (11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cf. articolo 8)
 - (12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 4 e 6. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
 - (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.1bis

1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipata o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis

1. no
2. si
3. sì, CUI non ancora attribuito
4. sì, interventi o acquisti diversi

Il referente del programma

Muraro Federico

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

PNRR Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella Pa

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (Pnrr), documento che il governo italiano ha predisposto per illustrare alla commissione europea come il nostro paese intende investire i fondi che arriveranno nell'ambito del programma Next generation Eu si articola su tre assi principali: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica e inclusione sociale.

Il Pnrr raggruppa i progetti di investimento in 16 componenti, a loro volta raggruppate in 6 missioni:

1. *Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo*
2. *Rivoluzione verde e transizione ecologica*
3. *Infrastrutture per una mobilità sostenibile*
4. *Istruzione e ricerca*
5. *Coesione e inclusione*
6. *Salute*

Il Comune di Castelguglielmo, a fronte delle istanze di candidatura presentate nel mese di maggio 2022, è stato ammesso al finanziamento ai seguenti Avvisi, per i quali sono stati emessi i relativi Decreti di Ammissione:

PNRR Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella Pa

ANNO 2022				ANNO 2022			
Descrizione Articolo	Cap.	Art.	Var. Anno 2022	Descrizione Articolo	Cap.	Art.	Var. Anno 2022
TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	76	51	47.427,00	INTERVENTI PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	119	51	47.427,00
TRASFERIMENTI DELLO STATO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1, INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE, MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	76	52	79.922,00	INTERVENTI PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1, INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE, MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	119	52	79.922,00
TRASFERIMENTI DELLO STATO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE", MISURA 1.4.4 "ESTENSIONE DELLUTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE - SPID CIE"	76	53	14.000,00	INTERVENTI PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE", MISURA 1.4.4 "ESTENSIONE DELLUTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE - SPID CIE"	119	53	14.000,00
TRASFERIMENTI DELLO STATO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE", MISURA 1.4.3 "ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA"	76	54	6.070,00	INTERVENTI PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE", MISURA 1.4.3 "ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA"	119	54	6.070,00
TRASFERIMENTI DELLO STATO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE", MISURA 1.4.3 "ADOZIONE APP IO"	76	55	7.290,00	INTERVENTI PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE", MISURA 1.4.3 "ADOZIONE APP IO"	119	55	7.290,00

Successivamente, fronte delle istanze di candidatura presentate nel mese di novembre 2022, è stato ammesso al finanziamento al seguente Avviso, per il quale risulta in fase di emissione il relativo Decreto di Ammissione:

PNRR Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella Pa

ANNO 2022				ANNO 2022			
Decreto in fase di emissione							
INTERVENTI PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 MISURA 1.4.5 "PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI COMUNI SETTEMBRE 2022				TRASFERIMENTI DELLO STATO PNRR INTERVENTI MISSIONE 1 COMPONENTE 1 MISURA 1.4.5 "PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI COMUNI SETTEMBRE 2022			
	76	56	23.147,00		119	56	23.147,00

Detti interventi, a seguito specifici provvedimenti di Variazione al Bilancio di Previsione, sono stati inseriti nel bilancio 2022-2024, per l'avvio alle procedure di esecuzione degli interventi, secondo le modalità al riguardo previste.

**C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE
CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI
EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA**

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà monitorare attentamente i relativi andamenti in quanto la mancata corresponsione dei contributi previsti per la realizzazione degli interventi in conto capitale, nei termini previsti, potrebbe generare consistenti anticipi finanziari che comporterebbero pesanti squilibri di gestione.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata ad evitare, possibilmente, il ricorso ad anticipazioni di Tesoreria.

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		447.060,65		
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>	(+)	1.952.338,00 0,00	1.946.838,00 0,00	1.957.938,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.747.838,00 0,00 39.494,90	1.735.488,00 0,00 39.494,90	1.729.338,00 0,00 39.494,90
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>	(-)	252.000,00 0,00	258.850,00 0,00	283.100,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-47.500,00	-47.500,00	-54.500,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	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>	(+)	47.500,00 0,00	47.500,00 0,00	54.500,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	173.500,00	498.500,00	65.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	47.500,00	47.500,00	54.500,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	126.000,00 0,00	451.000,00 0,00	11.000,00 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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		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
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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
--	--	-------------	-------------	-------------

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	447.060,65
Entrata	(+)	5.120.945,60
Spesa	(-)	5.239.578,44
Differenza	=	328.427,81

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI 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>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	899.347,00	1.304.172,00	863.872,00
		<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	1.379.170,30		
Missione 02	Giustizia	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	37.200,00	37.150,00	36.850,00
		<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	92.781,35		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	272.200,00	244.600,00	234.900,00
		<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	379.790,37		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	16.050,00	16.050,00	16.050,00
		<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	22.824,80		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	18.450,00	18.950,00	24.900,00
		<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	35.118,77		
Missione 07	Turismo	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	18.000,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	217.200,00	214.700,00	211.200,00
		<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	297.794,50		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	72.000,00	11.950,00	11.550,00
		<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	88.185,43		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	5.000,00	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	609.295,37		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	23.300,00	22.500,00	22.500,00
		<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	31.110,01		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	251.300,00	256.050,00	263.250,00
		<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	310.234,84		
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	200,00	200,00	200,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

		<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	200,00		
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	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 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	61.591,00	60.166,00	55.066,00
		<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	12.096,10		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	252.000,00	258.850,00	283.100,00
		<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	252.000,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		<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	1.000.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	490.720,00	490.720,00	490.720,00
		<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	710.976,60		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	3.616.558,00	3.936.058,00	3.514.158,00
		<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	5.239.578,44		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	3.616.558,00	3.936.058,00	3.514.158,00
		<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	5.239.578,44		

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

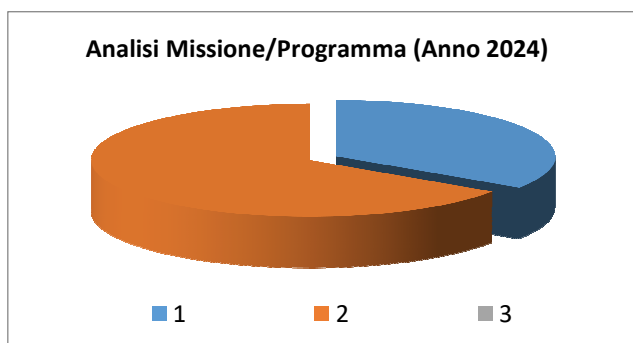
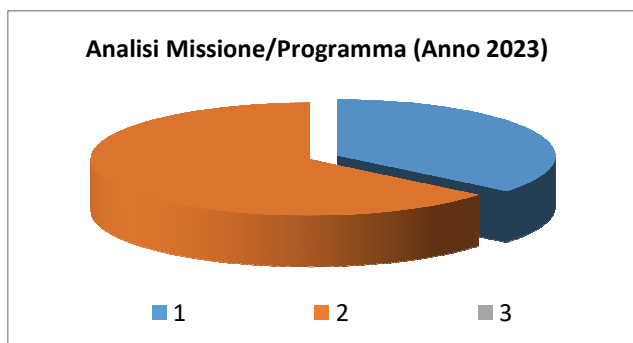
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

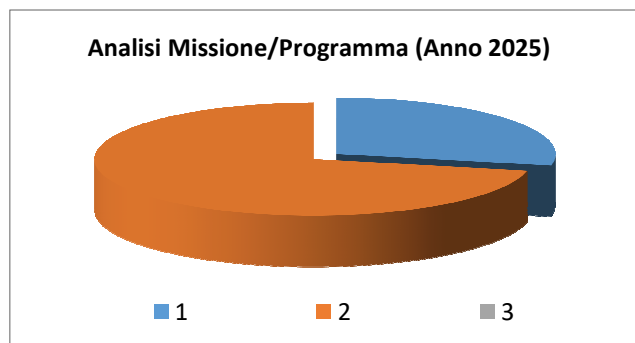
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	22.096,10	20.671,10	15.571,10	Mandrizzato Massimo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.096,10			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	39.494,90	39.494,90	39.494,90	Mandrizzato Massimo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	61.591,00	60.166,00	55.066,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.096,10			



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025



Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

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. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	%
1° anno	22.096,10	1,26%
2° anno	20.671,10	1,19%
3° anno	15.571,10	0,90%

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	<i>Importo</i>	%
1° anno	12.096,10	0,33%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	%
1° anno	39.494,90	100
2° anno	39.494,90	100
3° anno	39.494,90	100

(***) *Da compilare manualmente dall'Utente*

**E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE
RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE
URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE
ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI
PATRIMONIALI**

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione si rinvia a quanto esposto al Punto B) - Spese.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

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

Nel corso del 2022 l'ente non ha esternalizzato nuovi servizi e non prevede nuove esternalizzazioni negli anni dal 2023 al 2025.

L'Ente non detiene alcuna partecipazione che rientri nelle casistiche di cui all'art.20, c.2 del D.L.gs. n. 175/2016, come dichiarato con deliberazione del C.C. n. 34 in data 27/12/2021 relativa alla Revisione periodica delle partecipazioni ex art. 20 del, d.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 e s.m.i. - ricognizione partecipazione possedute al 31/12/2020.

Nella tabella che segue si richiamano a fini riepilogativi le partecipazioni considerate nel provvedimento di revisione periodica.

Partecipazioni dirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE %	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
ACQUEVENETE SPA	00064780281	0,23	-----	La società è quotata e pertanto viene considerata a soli fini conoscitivi
AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI SRL	01396160291	0,09	MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI	-----
ECOAMBIENTE SRL	01452670290	0,5012	MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI	
ATTIVA SPA	00877590281	0,002	Già in fallimento e liquidazione	Società dichiarata fallita con sent. n. 298/2013 del Tribunale di Padova

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Partecipazioni indirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	PARTECIPAZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
VIVERACQUA S.C.A.R.L.	04042120230	INDIRETTA TRAMITE ACQUEVENETE S.P.A.	-----	Partecipazione detenuta per il tramite di una società quotata e pertanto viene considerata a soli fini conoscitivi
POLESANA AZIENDA RIFIUTI SPECIALI S.R.L.	01174490290	INDIRETTA TRAMITE ECOAMBIENTE S.R.L.	RAZIONALIZZAZIONE	-----
POLESINE TLC S.R.L.	01243150297	INDIRETTA TRAMITE ECOAMBIENTE S.R.L.	RAZIONALIZZAZIONE	-----

Ai sensi dell'art. 24, comma 1 del T.US.P., come stabilito nel piano di revisione straordinaria adottato nel 2017, le quote di partecipazione in Attiva S.p.A. dovevano essere liquidate, ma essendo in corso la procedura di fallimento il comune è in attesa dell'esito finale. La liquidazione delle quote avverrà nell'ambito del fallimento i cui tempi sono difficilmente stimabili. Non si stimano risparmi dalla liquidazione.

Il Comune partecipa direttamente ai seguenti organismi non aventi forma societaria:

- CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE - CONSVIPO

C.F. 80001510298

In liquidazione in seguito a delibera assembleare

Quota di partecipazione diretta 0,5473%

- CONSIGLIO DI BACINO POLESINE (idrico)

C.F. 93019960298

Quota di **partecipazione diretta 0,63%** (quota rapportata agli abitanti)

- CONSIGLIO DI BACINO RIFIUTI ROVIGO

C.F. 93039560292

Quota di **partecipazione diretta 0,6790%** (quota rapportata agli abitanti) (OPERATIVO DAL 2019)

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Le linee guida emanate hanno precisato, inoltre, che la nozione di organismo “tramite” non comprende gli enti che rientrano nell’ambito soggettivo di applicazione del TUSP ai sensi del menzionato articolo 2, comma 1, lett. a), come i consorzi di cui all’art. 31 del TUEL e le aziende speciali di cui all’art. 114 del TUEL che dovranno procedere ad adottare un autonomo provvedimento di razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche detenute.

Pertanto si riportano ai soli fini informativi le partecipazioni indirette che il Comune detiene tramite i suddetti organismi:

- INTERPORTO DI ROVIGO S.P.A. tramite CONSVIPO che detiene lo 0,95%;
- POLESINE TLC S.R.L. tramite CONSVIPO che detiene il 54,57% della società;
- URBANIA S.P.A. tramite CONSVIPO che ha la quota nominale di € 11.180,00 pari al 4,3% delle azioni;
- ATTIVA S.P.A. in liquidazione e fallimento tramite CONSVIPO che detiene lo 0,04% della società.

Si segnala che la società ATTIVA S.P.A. (in liquidazione e in fallimento) è partecipata anche direttamente.

**G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E
RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594
Legge 244/2007)**

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228.

In particolare le previsioni per gli anni 2023-2025 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa		Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Studi e consulenze		0,00	80,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	Cap.104/99	22.552,99	80,00%	4.510,60	2.300,00	2.300,00	2.300,00
Sponsorizzazioni		0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni	Cap.24/99	5.062,26	50,00%	2.531,13	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Formazione	Cap.70/99	480,00	50,00%	240,00	240,00	240,00	240,00
TOTALE		28.095,25		7.281,73	5.540,00	5.540,00	5.540,00

Considerazioni Finali

Data 15/12/2022

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Massimo Mandruzzato