



COMUNE DI FIESSO UMBERTIANO

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) SEMPLIFICATO

- NOTA DI AGGIORNAMENTO -

PERIODO: 2022 - 2023 - 2024

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

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

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

Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

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 all'ultimo censimento **4.177**

Popolazione residente alla fine del 2021: **3.888**

di cui:

maschi n. **1.901**
femmine n. **1.987**

di cui:

in età prescolare (0/6 anni) n. 160
in età scuola obbligo (7/14 anni) n. 247
in forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni) n. 466
in età adulta (30/65 anni) n. 1.970
oltre 65 anni n. 1.045

Nati nell'anno n. 21

Deceduti nell'anno n. 64

Saldo naturale: -43

Immigrati nell'anno n. 136

Emigrati nell'anno n. 118

Saldo migratorio: +18

Saldo complessivo (naturale + migratorio): -25

Risultanze del territorio

Superficie Km² 2.749,00

Risorse idriche:

laghi n. 0
fiumi n. **3**

Strade:

strade statali Km 0,00
strade provinciali Km 35,00
strade comunali Km 36,00
strade vicinali Km 3,00

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**
Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
Programma di fabbricazione **No**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 175 del 19 agosto 2016, emanato in attuazione dell'art. 18 della Legge n. 124 del 7 agosto 2015, che costituisce il nuovo Testo Unico in materia di Società a Partecipazione pubblica, così come modificato dal D.Lgs. n. 100 del 16 giugno 2017, il Comune di Fiesso Umbertino ha provveduto, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 30 settembre 2017, ad effettuare la revisione straordinaria di tutte le partecipazioni possedute alla data del 23 settembre 2016.

Secondo le disposizioni previste dall'art. 20 del D.Lgs. n. 175 del 19 agosto 2016 come modificato dal D.Lgs. n. 100 del 16 giugno 2017, l'Ente ha provveduto:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 19 dicembre 2018 alla revisione periodica delle partecipazioni alla data del 31 dicembre 2017;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 38 del 26 novembre 2019 alla revisione periodica delle partecipazioni alla data del 31 dicembre 2018;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 27 novembre 2020 alla revisione periodica delle partecipazioni alla data del 31 dicembre 2019;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 28 dicembre 2021 alla revisione periodica delle partecipazioni alla data del 31 dicembre 2020.

Le risultanze della revisione periodica effettuata nell'anno 2021, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 28 dicembre 2021, con riferimento alla data del 31 dicembre 2020, sono riportate nelle seguenti tabelle.

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE %	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
ACQUEVENETE SPA	00064780281	0,29	-----	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	1,0024	MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI	

Oltre alle partecipazioni sopra indicate, il Comune di Fiesso Umbertino detiene le seguenti partecipazioni in organismi gestionali / strumentali:

- Consorzio per lo Sviluppo del Polesine;
- Consorzio Energia Veneto;
- Consiglio di Bacino "Polesine";
- Consiglio di Bacino "Rovigo";
- GAL Delta Po.

Le informazioni inerenti le società partecipate sono reperibili sul sito istituzionale dell'Ente www.comunefiessoro.it.

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 (penultimo anno dell'esercizio precedente) **1.248.454,78**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 (anno precedente) **1.035.813,64**

Fondo cassa al 31/12/2018 (anno precedente -1) **1.156.533,29**

Fondo cassa al 31/12/2017 (anno precedente -2) **613.350,74**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2020	0	0,00
2019	0	0,00
2018	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2020	37.481,39	3.100.833,54	1,20
2019	31.171,22	2.804.266,59	1,11
2018	24.159,91	3.100.780,12	0,78

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	0,00
2019	0,00
2018	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

la dotazione organica così come risultante dalla delibera di G.C. n. 7 del 22/01/2021, aggiornata con deliberazione di Giunta Comunale n. 9 del 26 febbraio 2022 è la seguente:

	SETTORE	PROFILO	NOMINATIVO	CAT.	POS. EC.	SITUAZIONE/ NOTE
1	I AMMINISTRATIVO	1 Istruttore Direttivo	Bonfà Brunella	D/1	D.7	IN QUESCIENZA DAL 31.07.2022
2		2 Istruttore Amm.vo servizi – socio-culturali	VACANTE	C	C/1	
3		3 Istruttore, servizi di segreteria	Dall'Oco Elena	C	C.3	
4		4 Assistente amm.vo, servizio Biblioteca	VACANTE	B/3		

5		5	Esecutore, Appl. Amm.vo, messo	Poletto Fabrizio	B/1	B.8	IN USCITA PER MOBILITÀ DAL 28.02.2022
6		6	Collaboratore, Operatore di assistenza P.T. 26 ore	Pazi Daniela	B/3	B.6	
7		7	Collaboratore, Operatore di assistenza	VACANTE	B/3		
8		8	Esecutore, Operatore di assistenza	VACANTE	B/1		
9	II CONTABILE	1	Istruttore Direttivo	VACANTE	D/1		IN ITINERE MOBILITÀ VOLONTARIA
10		2	Istruttore, servizio Tributi	Mazza Daniela	C	C.6	
11		3	Istruttore, servizio Ragioneria	VACANTE	C		
12		4	Istruttore, servizio Ragioneria p.t. 18 ore	Bononi Roberta	C	C/1	CFL
13	III DEMOGRAFICO	1	Istruttore Direttivo	Bertolini Sonia	D/1	D.7	IN QUESCIENZA DAL 01.11.2022
14		2	Istruttore, servizi demografici	Boarin Luigino (3)	C	C.5	ASPETTATIVA SENZA RETRIBUZIONE
15		3	Istruttore servizi demografici	Santi Federica	C	C.1	ASSEGNATO PER 12 ORE SETTORE IV
16		4	Istruttore, Ag. Polizia municipale	Ferraro Sara	C	C.5	
17		5	Istruttore, Ag. Polizia municipale	Zanella Donatella	C	C.5	
18	IV TECNICO	1	Istruttore Direttivo	Baldo Paolo	D/1	D.1	
19		2	Istruttore, servizi tecnici	Portieri Camilla	C	C.1	PRESENTATE DIMISSIONI
20		3	Istruttore, servizi tecnici	Baldo Anna	C	C.1	
21		4	Collaboratore, servizi esterni.	Rizzi Marco	B/3	B.3	
22		5	Collaboratore, servizi esterni	Zerbinati Angelo	B/3	B.3	

Alla data odierna il personale in servizio è composto da n. 15 dipendenti a tempo indeterminato e pieno, di cui uno in aspettativa, un dipendente a tempo parziale CFL e un dipendente a tempo pieno CFL. E' stato inoltre attivato, nell'ambito delle forme di lavoro flessibile, un contratto di somministrazione lavoro – n. 1 unità assegnata all'Area Tecnica.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	0	704.109,08	27,95
2019	0	738.399,63	30,68
2018	0	731.434,17	27,10
2017	0	702.245,58	27,78
2016	0	672.410,54	26,60

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica e non ha acquisito spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, che possono produrre effetti sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

Si evidenzia inoltre che, a partire dall'anno 2019, ai sensi dell'art. 1, comma 823 della Legge n. 145/2018, cessano di avere applicazione:

- i commi 465 e 466, da 468 a 482, da 485 a 493, 502 e da 505 a 509 dell'articolo 1 della Legge n. 232/2016;
- i commi da 787 a 790 dell'art. 1 della Legge n. 205/2017;
- l'articolo 6-bis del D.L. n. 91/2017 convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 123/2017, in materia di "Pareggio di Bilancio".

A decorrere dall'anno 2019 pertanto, ai fini della tutela economica della Repubblica, gli Enti Locali concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 1, commi da 820

a 826, che ne costituiscono i “principi fondamentali” di coordinamento, ai sensi degli articoli 117, comma 3 e 119, comma 2 della Costituzione.

Gli Enti Locali si considerano pertanto in equilibrio in presenza di un risultato di competenza di esercizio non negativo. Tale informazione viene desunta dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione secondo quanto previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. n. 118/2011.

Come chiarito dalla Corte dei Conti – Sezioni Riunite, con propria deliberazione n. 20/2019, e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, con propria Circolare n. 5/2020, il pareggio va rispettato soltanto a livello di comparto regionale e nazionale e non a livello di singolo ente locale.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	2.276.498,40	2.182.067,43	2.194.860,30	2.249.646,00	2.249.646,00	2.249.646,00	2,496
Contributi e trasferimenti correnti	184.211,58	612.814,26	384.112,39	300.025,00	279.925,00	286.775,00	- 21,891
Extratributarie	343.556,61	305.951,85	440.280,08	256.418,00	255.655,00	252.528,00	- 41,760
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.804.266,59	3.100.833,54	3.019.252,77	2.806.089,00	2.785.226,00	2.788.949,00	- 7,060
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	16.820,42	14.735,72	19.970,01	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.821.087,01	3.115.569,26	3.039.222,78	2.806.089,00	2.785.226,00	2.788.949,00	- 7,670
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	459.759,23	93.512,45	591.906,59	419.646,00	1.109.646,00	124.646,00	- 29,102
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	447.156,26	462.649,73	34.522,14	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	906.915,49	556.162,18	626.428,73	419.646,00	1.109.646,00	124.646,00	- 33,009
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.292.014,00	1.292.014,00	1.292.014,00	29,201
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	1.000.000,00	1.292.014,00	1.292.014,00	1.292.014,00	29,201
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.728.002,50	3.671.731,44	4.665.651,51	4.517.749,00	5.186.886,00	4.205.609,00	- 3,170

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	2.238.828,34	2.082.456,90	2.939.633,83	3.062.629,35	4,184
Contributi e trasferimenti correnti	224.788,05	601.724,26	396.819,06	308.565,26	- 22,240
Extratributarie	421.701,52	345.068,29	690.418,98	484.157,98	- 29,874
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.885.317,91	3.029.249,45	4.026.871,87	3.855.352,59	- 4,259
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.885.317,91	3.029.249,45	4.026.871,87	3.855.352,59	- 4,259
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	67.322,00	274.343,22	1.013.213,34	1.097.761,33	8,344
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	18.607,18	18.607,18	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	67.322,00	274.343,22	1.031.820,52	1.116.368,51	8,194
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.292.014,00	29,201
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	1.000.000,00	1.292.014,00	29,201
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.952.639,91	3.303.592,67	6.058.692,39	6.263.735,10	3,384

Entrate correnti

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

Le aliquote IMU per l'anno 2022 sono proposte nella stessa misura prevista per l'anno 2021, così come da deliberazione della Giunta Comunale n. 49 del 25 maggio 2022.

Le aliquote della nuova IMU, disciplinata dall'art. 1, commi da 738 a 783 della legge di bilancio 2020 (L. n. 160 del 27 dicembre 2019) sono state individuate cercando di garantire il più possibile lo stesso gettito degli esercizi precedenti, derivante dalla precedente IMU e dalla TASI, abolita dalla stessa L. 160/2019.

ALIQUOTE IMU ANNO 2022

- l'applicazione dell'aliquota ridotta per l'abitazione principale, solo se di categoria A/1, A/8, A/9, nella misura dello 0,60% (ex 0,40 IMU + 0,20 TASI), con l'applicazione della detrazione di legge, nella misura di euro 200,00;
- l'applicazione dell'aliquota per gli immobili ad uso produttivo accatastati in categoria "D", nella misura del 0,95% (ex 0,76 IMU + 0,19 TASI);
- l'applicazione dell'aliquota per gli immobili di categoria catastale "C1" e "C3", utilizzati direttamente ed esclusivamente per lo svolgimento della propria attività lavorativa artigianale e commerciale, da parte del soggetto passivo di imposta, nella misura del 0,95% (ex 0,76 IMU + 0,19 TASI);
- l'applicazione dell'aliquota per le aree edificabili, nella misura del 1,06% (ex 0,87 IMU + 0,19 TASI);
- l'applicazione dell'aliquota per i fabbricati rurali strumentali all'attività agricola, nella misura del 0,10% (ex 0,00 IMU + 0,10 TASI);
- l'applicazione dell'aliquota per i terreni agricoli non condotti direttamente da coltivatori diretti, da i.a. professionali, da società agricole, nella misura del 0,87% (ex 0,87 IMU + 0,00 TASI);
- l'applicazione dell'aliquota per gli immobili "merce" (costruiti e destinati alla vendita dall'impresa costruttrice e non risultino locati), nella misura del 0,19% (ex 0,00 IMU + 0,19 TASI);
- l'applicazione dell'aliquota per altri eventuali immobili, se non esenti, nella misura del 1,06% (ex 0,87 IMU + 0,19 TASI).

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Si riportano, nella seguente tabella riepilogativa, le aliquote IRPEF previste per l'anno 2022, con indicazione della soglia di esenzione, evidenziando che le stesse sono proposte nella stessa misura prevista per l'anno 2021, così come da deliberazione di Giunta Comunale n. 48 del 25 maggio 2022.

Aliquote	Dati relativi all'anno 2022
Aliquota unica	0,8 per cento
Soglia esenzione € 12.000,00	

TARI

Le tariffe TARI per l'anno 2022 sono state definite con deliberazione di Giunta Comunale n. 50 del 25 maggio 2022, in base al Piano Finanziario approvato dal Consiglio di deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 10 del 19 aprile 2022 avente ad oggetto "Predisposizione del Piano Economico – Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2022 - 2025 dei Comuni appartenenti al Consiglio di Bacino Rovigo ai sensi della deliberazione ARERA n. 363/2021/RIF (MTR-2)".

Come indicato nella delibera, tali tariffe proposte sono state determinate tenendo conto delle novità introdotte dal Decreto Fiscale, D.L. 26 ottobre 2019, n. 134, convertito, con modificazioni, dalla L. 19 dicembre 2019, n. 157, avente ad oggetto "Disposizioni urgenti in materia fiscale e per esigenze indifferibili", in ordine ai nuovi criteri di formazione del Piano Finanziario.

Si evidenzia che, per l'anno 2022, è stata prevista, in presenza di determinati requisiti, un'apposita agevolazione del 25% applicabile alla tariffa variabile per le utenze non domestiche, finanziata con l'importo non ancora utilizzato del fondo previsto dall'art. 6 del D.L. 25 maggio 2021, n. 73 (*Decreto Sostegni-bis*), convertito con modificazioni, dalla Legge 23.07.2021 n. 106, di € 11.254,84.

ALTRE ENTRATE CORRENTI

In ordine alle entrate proprie dell'Ente si ritiene opportuno indicare le seguenti deliberazioni:

- deliberazione n. 51 del 25 maggio 2022 "Approvazione tariffe servizio trasporto disabili o in condizione di particolare necessità anno 2022";
- deliberazione di Giunta Comunale n. 51 del 25 maggio 2022 "Destinazione dei proventi derivanti da sanzioni per violazione del CDS ai sensi degli artt. 142 e 208 del Codice della Strada – anno 2022";
- deliberazione di Giunta Comunale n. 43 del 21 maggio 2022 "Individuazione dei servizi a domanda individuale e determinazione tariffe e percentuali di copertura: anno 2022".

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

In ordine alle entrate in conto capitale si ritiene opportuno evidenziare che il bilancio di previsione 2022 – 2023 e 2024 è stata predisposto tenendo conto delle seguenti principali entrate:

- contributo statale di € 50.000,00 per ciascuna delle annualità 2022, 2023 e 2024, previsto dall'art. 1, comma 30 della Legge n. 160/2019 per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti da destinarsi ad interventi di messa in sicurezza di edifici e del patrimonio comunale;
- contributo statale di € 985.000,00 da destinarsi alla messa in sicurezza e abbattimento delle barriere architettoniche della viabilità pedonale tra il centro di Fiesse Umbertino e le infrastrutture sociali del comune;
- entrate da concessioni cimiteriali per € 295.000,00 da destinarsi a lavori di manutenzione straordinaria del cimitero;
- entrate da concessioni cimiteriali per € 50.000,00 da destinarsi ad ulteriori interventi di manutenzione straordinaria del cimitero.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Per il triennio 2022 – 2023 e 2024 non è prevista l'accensione di nuovi mutui.

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.182.067,43	2.255.138,00	2.255.138,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	612.814,26	262.426,66	262.426,66
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	305.951,85	413.125,08	413.125,08
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.100.833,54	2.930.689,74	2.930.689,74
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	310.083,35	293.068,97	293.068,97
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	43.059,15	52.995,00	52.995,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	52.995,00	52.995,00	52.995,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		214.029,20	187.078,97	187.078,97
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	1.694.616,53	1.481.912,38	1.269.208,23
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.694.616,53	1.481.912,38	1.269.208,23
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Amministrazione. Per la realizzazione di ciascuna missione vengono impiegate risorse finanziarie, risorse umane e risorse strumentali.

La spesa corrente relativa a ciascuna missione rappresenta la spesa necessaria per fronteggiare il fabbisogno complessivo di risorse richiesto per la realizzazione della stessa missione. Si tratta di fatto delle risorse impegnate per coprire i costi del personale, delle imposte, delle tasse, dell'acquisto di beni di consumo e dei servizi, delle spese derivanti dall'utilizzo di beni di terzi, degli interessi passivi, dei trasferimenti di parte corrente, degli ammortamenti e degli oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Si riportano di seguito le spese per missione.

Codice missione	ANNO 2022				ANNO 2023				ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	918.137,00	73.000,00	0,00	991.137,00	910.895,00	73.000,00	0,00	983.895,00	915.066,00	73.000,00	0,00	988.066,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	75.460,00	0,00	0,00	75.460,00	75.460,00	0,00	0,00	75.460,00	75.460,00	0,00	0,00	75.460,00
4	208.875,00	0,00	0,00	208.875,00	207.675,00	0,00	0,00	207.675,00	207.675,00	0,00	0,00	207.675,00
5	64.030,00	0,00	0,00	64.030,00	63.730,00	0,00	0,00	63.730,00	63.930,00	0,00	0,00	63.930,00
6	18.150,00	0,00	0,00	18.150,00	18.150,00	0,00	0,00	18.150,00	18.150,00	0,00	0,00	18.150,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	24.924,00	0,00	0,00	24.924,00	24.924,00	985.000,00	0,00	1.009.924,00	24.924,00	0,00	0,00	24.924,00
9	652.278,00	0,00	0,00	652.278,00	652.278,00	0,00	0,00	652.278,00	652.278,00	0,00	0,00	652.278,00
10	255.385,00	0,00	0,00	255.385,00	256.310,00	0,00	0,00	256.310,00	255.310,00	0,00	0,00	255.310,00
11	5.900,00	0,00	0,00	5.900,00	5.900,00	0,00	0,00	5.900,00	5.900,00	0,00	0,00	5.900,00
12	359.447,00	346.646,00	0,00	706.093,00	352.297,00	51.646,00	0,00	403.943,00	352.297,00	51.646,00	0,00	403.943,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1.595,00	0,00	0,00	1.595,00	1.595,00	0,00	0,00	1.595,00	1.595,00	0,00	0,00	1.595,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	83.388,00	0,00	0,00	83.388,00	77.492,00	0,00	0,00	77.492,00	77.844,00	0,00	0,00	77.844,00
50	0,00	0,00	138.520,00	138.520,00	0,00	0,00	138.520,00	138.520,00	0,00	0,00	138.520,00	138.520,00
60	0,00	0,00	1.292.014,00	1.292.014,00	0,00	0,00	1.292.014,00	1.292.014,00	0,00	0,00	1.292.014,00	1.292.014,00
99	0,00	0,00	605.757,00	605.757,00	0,00	0,00	605.757,00	605.757,00	0,00	0,00	605.757,00	605.757,00
TOTALI	2.667.569,00	419.646,00	2.036.291,00	5.123.506,00	2.646.706,00	1.109.646,00	2.036.291,00	5.792.643,00	2.650.429,00	124.646,00	2.036.291,00	4.811.366,00

Codice missione	ANNO 2022		Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
	Spese correnti				
1	1.145.394,47		181.051,13	0,00	1.326.445,60
2	0,00		0,00	0,00	0,00
3	76.402,19		0,00	0,00	76.402,19
4	251.717,51		56.759,45	0,00	308.476,96
5	94.806,00		0,00	0,00	94.806,00
6	30.302,82		120.140,71	0,00	150.443,53
7	0,00		0,00	0,00	0,00
8	24.924,00		0,00	0,00	24.924,00
9	946.755,25		1.189,50	0,00	947.944,75
10	377.800,56		0,00	0,00	377.800,56
11	7.539,90		0,00	0,00	7.539,90
12	499.778,51		395.803,12	0,00	895.581,63
13	0,00		0,00	0,00	0,00
14	1.595,00		0,00	0,00	1.595,00
15	0,00		0,00	0,00	0,00
16	0,00		0,00	0,00	0,00
17	0,00		0,00	0,00	0,00
18	0,00		0,00	0,00	0,00
19	0,00		0,00	0,00	0,00
20	15.000,00		0,00	0,00	15.000,00
50	0,00		0,00	145.729,10	145.729,10
60	0,00		0,00	1.292.014,00	1.292.014,00
99	0,00		0,00	643.164,92	643.164,92
TOTALI	3.472.016,21		754.943,91	2.080.908,02	6.307.868,14

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La programmazione del personale per il triennio 2022 – 2023 e 2024 è stata approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 9 del 26 febbraio 2022.

Posizionamento Del Comune di Fiesso Umbertiano rispetto al valore soglia di cui al D.P.C.M. del 2020:

	2018	2019	2020
Accertamenti tit I	2.294.313,91	2.276.498,40	2.182.067,43
Accertamenti tit II	465.232,69	184.211,58	612.814,26
Accertamenti tit III	341.233,52	343.556,61	305.951,85
Totale	3.100.780,12	2.804.266,59	3.100.833,54
segretario rimborso entrata cap 4570 DM Interno 21/10/2020	86216,00	80774,43	80774,43
Totale al netto detrazioni	3.014.564,12	2.723.492,16	3.020.059,11

Media triennio 2018/2020	FCDE bilancio ultimo anno (-)	Risultato algebrico	Percentuale applicabile valore soglia	Valore soglia
2.919.371,80	90.269,91	2.829.101,89	27,20%	769.515,71 €

	Entrate correnti 2018/2020 DM 17/03/2020	2.911.690,17 €
A	Entrate correnti 2018/2020 DM 17/03/2020 netto rimborsi segreteria convenzionata	2.829.101,89 €
	Spesa personale 2018 DM 17/03/2020	686.924,06
	DM Interno 21/10/2020 - Detrazione spesa segretario addebitata ad altri enti	76.204,61 €
B	Spesa personale 2018 netta	610.719,45 €
	Spesa personale 2019 DM 17/03/2020	693.804,59
	DM Interno 21/10/2020 - Detrazione spesa segretario addebitata ad altri enti	75.836,30 €
C	Spesa personale 2019 netta	617.968,29 €
	Spesa personale 2020 DM 17/03/2020	654.386,28
	DM Interno 21/10/2020 - Detrazione spesa segretario addebitata ad altri enti	75.921,05 €
D	Spesa personale 2020 netta	578.465,23 €
	% D/A	20,45%
Verifica: Comune sotto valore soglia		
	%Valore soglia DM 17/03/2020	27,20%
	Valore soglia (spesa)	769.515,71 €

Si riportano di seguito le assunzioni programmate per ciascun anno:

2022

- una unità a tempo indeterminato e pieno, 36 ore settimanali, categoria giuridica D, posizione economica di accesso D1, profilo "Istruttore direttivo", Settore II contabile, la cui assunzione era già prevista nel fabbisogno del personale del triennio 2021/2023, annualità 2021 con conclusione nel 2022, la cui selezione è stata già avviata a mezzo mobilità volontaria e che si intende perfezionare ovvero, in caso di insuccesso, procedere mediante scorrimento di graduatoria di altro ente o indizione pubblico concorso;
- una unità a tempo indeterminato e pieno, 36 ore settimanali, categoria giuridica D, posizione economica di accesso D1, profilo "Istruttore direttivo", Settore I amministrativo, a mezzo mobilità volontaria, mediante scorrimento di graduatoria di altro ente o indizione pubblico concorso;
- una unità a tempo indeterminato e pieno, 36 ore settimanali, categoria giuridica C, posizione economica di accesso C1, profilo "istruttore amministrativo", da assegnare al settore I amministrativo, a mezzo mobilità volontaria, mediante scorrimento di graduatoria di altro ente o indizione pubblico concorso;
- trasformazione del contratto di formazione lavoro a tempo determinato e parziale, 18 ore settimanali, categoria giuridica C, posizione economica di accesso C1, profilo "istruttore amministrativo contabile", assegnato al settore II contabile in full time 36 ore settimanali;
- una unità a tempo indeterminato e pieno, 36 ore settimanali, categoria giuridica C, posizione economica di accesso C1, profilo "istruttore amministrativo contabile", da assegnare al settore II contabile, per trasformazione in contratto a tempo indeterminato e pieno di CFL;
- una unità a tempo determinato e parziale, 18 ore settimanali, categoria giuridica C, posizione economica di accesso C1, profilo "istruttore amministrativo contabile", da assegnare al settore II contabile, con contratto di formazione lavoro a mezzo utilizzo graduatoria esistente;

- una unità a tempo indeterminato e pieno, 36 ore settimanali, categoria giuridica C, posizione economica di accesso C1, profilo “istruttore amministrativo servizi tecnici”, da assegnare al settore IV tecnico, a mezzo mobilità volontaria, mediante scorrimento di graduatoria di altro ente o indizione pubblico concorso;
- l'assunzione di personale a tempo determinato nell'annualità 2022, anche oltre il massimo di spesa di € 19.564,00, mediante contratti di lavoro flessibile o, nello specifico:
 - contratti a tempo determinato compreso utilizzo dell'art. 1, co 557, L. 311/2004;
 - contratti di prestazioni occasionali, nel limite di cui all'art. 54 bis del citato decreto legge 50/2017, nell'ambito di progetti speciali rivolti a specifiche categorie di soggetti in stato di povertà;
 - contratti di lavori socialmente utili e tirocini sociali sia per sostenere fasce di popolazione in stato di bisogno, sia per far fronte ad esigenze temporanee ed eccezionali determinate anche dalla grave carenza di organico in cui versa il Comune;

2023 (salvo aggiornamenti)

- una unità a tempo indeterminato e pieno, 36 ore settimanali, categoria giuridica D, posizione economica di accesso D1, profilo “Istruttore direttivo”, Settore III demografici, a mezzo mobilità volontaria, mediante scorrimento di graduatoria di altro ente o indizione pubblico concorso;
- una unità a tempo indeterminato e parziale, 18 ore settimanali, categoria giuridica C, posizione economica di accesso C1, profilo “istruttore amministrativo contabile”, da assegnare al settore II contabile, per trasformazione in contratto a tempo indeterminato e parziale di CFL;
- l'assunzione di personale a tempo determinato nell'annualità 2023, anche oltre il massimo di spesa pari a € 19.564,00, mediante contratti di lavoro flessibile o, nello specifico:
 - contratti a tempo determinato compreso utilizzo dell'art. 1, co 557, L. 311/2004;
 - contratti di prestazioni occasionali, nel limite di cui all'art. 54 bis del citato decreto legge 50/2017, nell'ambito di progetti speciali rivolti a specifiche categorie di soggetti in stato di povertà;
 - contratti di lavori socialmente utili e tirocini sociali sia per sostenere fasce di popolazione in stato di bisogno, sia per far fronte ad esigenze temporanee ed eccezionali determinate anche dalla grave carenza di organico in cui versa il Comune;

2024 (salvo aggiornamenti)

- l'assunzione di personale a tempo determinato nell'annualità 2024, sino ad un massimo di spesa pari a € 19.564,00, mediante contratti di lavoro flessibile o, nello specifico:
 - contratti a tempo determinato compreso utilizzo dell'art. 1, co 557, L. 311/2004;
 - contratti di prestazioni occasionali, nel limite di cui all'art. 54 bis del citato decreto legge 50/2017, nell'ambito di progetti speciali rivolti a specifiche categorie di soggetti in stato di povertà;
 - contratti di lavori socialmente utili e tirocini sociali sia per sostenere fasce di popolazione in stato di bisogno, sia per far fronte ad esigenze temporanee ed eccezionali determinate anche dalla grave carenza di organico in cui versa il Comune;

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi per il biennio 2022 / 2023 è stato predisposto prevedendo l'affidamento del servizio di trasporto scolastico – importo spesa pari ad € 75.000,00 per ciascuna annualità. Dal piano predisposto non risultano interventi presenti in piani precedenti non riproposti e/o non avviati.

Programmazione triennale dei lavori pubblici

Il programma triennale dei lavori pubblici è positivo ed è stato predisposto prevedendo l'inserimento:

- dei lavori di messa in sicurezza e abbattimento delle barriere architettoniche della viabilità pedonale tra il centro di Fiesse Umbertino e le infrastrutture sociali del comune - € 985.000,00;
- dei lavori di manutenzione straordinaria del cimitero - € 295.000,00.

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.248.454,78			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		2.806.089,00 0,00	2.785.226,00 0,00	2.788.949,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		2.667.569,00 0,00 65.991,00	2.646.706,00 0,00 65.991,00	2.650.429,00 0,00 65.991,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		138.520,00 0,00 0,00	138.520,00 0,00 0,00	138.520,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		419.646,00	1.109.646,00	124.646,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		419.646,00 0,00	1.109.646,00 0,00	124.646,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.248.454,78								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.062.629,35	2.249.646,00	2.249.646,00	2.249.646,00	Titolo 1 - Spese correnti	3.472.016,21	2.667.569,00	2.646.706,00	2.650.429,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	308.565,26	300.025,00	279.925,00	286.775,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	484.157,98	256.418,00	255.655,00	252.528,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.097.761,33	419.646,00	1.109.646,00	124.646,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	754.943,91	419.646,00	1.109.646,00	124.646,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	4.953.113,92	3.225.735,00	3.894.872,00	2.913.595,00	Totale spese finali	4.226.960,12	3.087.215,00	3.756.352,00	2.775.075,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	18.607,18	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	145.729,10	138.520,00	138.520,00	138.520,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.292.014,00	1.292.014,00	1.292.014,00	1.292.014,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.292.014,00	1.292.014,00	1.292.014,00	1.292.014,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	607.696,26	605.757,00	605.757,00	605.757,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	643.164,92	605.757,00	605.757,00	605.757,00
Totale titoli	6.871.431,36	5.123.506,00	5.792.643,00	4.811.366,00	Totale titoli	6.307.868,14	5.123.506,00	5.792.643,00	4.811.366,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.119.886,14	5.123.506,00	5.792.643,00	4.811.366,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.307.868,14	5.123.506,00	5.792.643,00	4.811.366,00
Fondo di cassa finale presunto	1.812.018,00								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Le linee programmatiche allegate alla delibera di C.C. n. 3 del 22.10.2021 sono le seguenti:

PROGRAMMA "FIESSO PER TUTTI" AMBIENTE

- Ci si batterà come abbiamo fatto sino ad ora nel campo dei rifiuti, in ambito ambientale e nella gestione dell'acqua potabile in quanto siamo convinti che nella gestione dei rifiuti si deve perseguire il maggior riciclo dei materiali, l'acqua potabile deve essere fornita a costi equi ai cittadini e che l'ambiente va difeso da scempi e sfruttamenti.
- Per tutti gli uffici comunali, campo sportivo e immobili in concessione dal comune utilizzare prodotti no plastic (materiali compostabili o biodegradabili)

- Apertura di confronto con le associazioni di categoria e grande distribuzione per favorire merce sfusa ed evitare imballaggio in plastica (carta, materiale riciclato ecc)
- Messa al bando nelle manifestazioni su suolo pubblico delle plastiche monouso (biodegradabile e compostabili e/o carta)
- Aumentare le fontanelle pubbliche potabili
- Premiare gli esercizi commerciali che utilizzano prodotti sfusi o riducono la plastica usando borse per la spesa in materiale riciclato o riciclabile
- Obbligo di fare la raccolta differenziata per manifestazioni su suolo pubblico e nelle scuole, uffici ecc..
- Incentivi sulla tari per i cittadini virtuosi
- Distribuzione di posacenere portatili per i cittadini
- Partecipazione attiva delle scuole in progetti ambientali

SPORT IMPIANTI SPORTIVI

- Realizzazione del **palazzetto dello sport** ricercando finanziamenti regionali e governativi
- Supporto alla attività sportive per l'intensificazione e la coordinazione di gruppi cammino e di podismo.

AGRICOLTURA

Valorizzazione ambiente rurale; la campagna è il paesaggio dominante nel nostro paese, per quanto riguarda l'attività agricola ma anche per il carattere multifunzionale dell'agricoltura (da promuovere): turismo rurale (sentieri turistici su argini consorziali) e attività sociali (riproporre fattoria per la fiera), oppure sentieri in campagna su suolo privato dietro compenso (adesione progetti Gal), il tutto messo in campo tramite confronto con le Associazioni di categoria.

CASA DI RIPOSO

- **Opere di ristrutturazione edilizia e ampliamento**

Progetto ambizioso tra i più importanti del Comune e del Polesine, iniziato nel 2005. L'Amministrazione Comunale, per rispondere alla domanda sempre più crescente della collettività di servizi specializzati, ha avviato e concluso un programma d'interventi teso a trasformare l'attuale struttura sociale in attrezzatura per l'ospitalità e l'assistenza di anziani non autosufficienti fino a 50 posti ospiti non autosufficienti autorizzati e accreditati dalla Regione del Veneto: realizzazione dell'opera dal costo complessivo di € 4.407.000.

Progetto casa di riposo - gli attuali 20 posti per disabili già autorizzati nella struttura primaria, si stabilirà un confronto con ULSS 5 e Regione Veneto per l'accreditamento istituzionale.

NESSUN CDA CON AMMINISTRATORI PAGATI IN CASA DI RIPOSO

- **ATTIVAZIONE dei corsi di formazione OSS** in collaborazione con la Regione del Veneto e l'Agenfour di Rovigo.

LAVORI PUBBLICI E PROGETTI PER IL FUTURO DELLA COMUNITA'

- **Acquisizione dell'ex casa del fascio** (attualmente di proprietà del Demanio dello Stato) e verifica della sua futura destinazione sentendo i "portatori di interesse".
- **Variante al Piano Particolareggiato** vigente per recuperare aree da destinare ad attività produttive al fine di dare impulso al lavoro.

AREA ZLS

- (Zona LOGISTICA speciale): firmato l'accordo per lo sviluppo del lavoro e dell'imprenditoria in Polesine. Si continuerà nell'impegno per lo sviluppo del lavoro e dell'imprenditoria in Polesine che potrà portare oltre 26.000 nuovi posti di lavoro. Uno sguardo volto alla riqualificazione dell'area produttiva.
- **Piano di recupero del centro storico** con fondi del ministero (già in essere una richiesta con relativo progetto, importo circa 800.000 euro) da attivare per stralci funzionali.
- **Ammodernamento e riqualificazione del parco giochi** sia come area ricreativa per bambini che per adulti (es. bocciodromo) con diversa gestione dell'ex chiosco.
- Si aderirà a progetti per la realizzazione di **piste ciclabili e valorizzazione delle aree umide** e delle bellezze naturali.

- **Asfaltature:** monitoraggio delle aree stradali del comune che necessitano di asfaltatura con un occhio di riguardo per la messa in sicurezza dei marciapiedi.
- **Illuminazione pubblica** PROSEGUO NELL'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO
- Nuovo **parco giochi a Capitello** inclusivo a fruizione anche dei bambini diversamente abili: piante o vele ombreggianti nella zona delle panchine, **potenziamento parcheggio delle Frazioni di Ospitaletto**.
- **Riapertura al traffico pesante della strada provinciale denominata "Piacentina"** in collaborazione con la Provincia, al fine di riportare l'asse viario alla sua funzione primaria, che risulta essere quella di evitare il transito di camion nel centro storico del paese.

ASSOCIAZIONI E MANIFESTAZIONI

- **Attività estiva in piazza Vendramin** (concerti estivi, commedie e cinema all'aperto).
- Rivisitazione del **"magna e zoga"**.

- **Festa di Primavera** (Fiesco in Fiore) in collaborazione con tutte le associazioni locali.

CIMITERO

- Sistemazione delle cappelle in collaborazione con i privati proprietari, messa in sicurezza dei percorsi interni.
- Proseguo della sistemazione lampioni e luci cimitero a led per risparmio energetico.

PROMOZIONE DELLA CULTURA

- **THE SOUND OF STONE PROJECT, ARCHITETTURE SONORE, "Un PO di BACH"**, i suoni del Polesine, violoncello acrobatico: continuazione delle serate musicali a cura del grande Maestro Violoncellista Luca Paccagnella.

- **"IL VENETO LEGGE" - maratona di lettura**, aderendo al progetto promosso dall'Assessorato alla cultura della Regione del Veneto in collaborazione con l'Associazione Italiana Biblioteche e l'Ufficio Scolastico Regionale.

- **Corso di Musica del Centro Veneto Esperienze Musicali** che vede anche 2 importanti momenti di esibizione degli allievi (DICEMBRE - GIUGNO) e saggio di fine anno della IM Drum School e Making Music School, con il Maestro Batterista Iarin Munari ed i suoi allievi.

- Promozione di corsi di lingua tenuti da studenti diplomati o laureati.
- Adibire la biblioteca anche ad aula studio come luogo di ritrovo per gli studenti.

- **Corsi di SCRITTURA CREATIVA, creazione di BLOG:** per consentire di elaborare forme di scrittura nuove ed originali.

- **CENTRO CULTURALE GIOVANILE** con la presenza di uno psicologo per consulenza e supporto: la proposta consiste nell'inserire la figura di uno psicologo all'interno del centro per dare la possibilità ai giovani che ne sentono la necessità di avere il sostegno e la consulenza di una figura professionista.

- **INCONTRI CULINARI:** consistono in momenti dedicati all'apprendimento di ricette tipiche di culture e paesi diversi, attraverso uno scambio diretto tra persone che decidono di partecipare.

- **BIBLIOTECA VIVENTE:** i libri sono persone in carne ed ossa che si mettono a disposizione dei "lettori" per raccontare la propria vita, spesso caratterizzata da esperienze di minoranza e discriminazione.

- **TANDEM LINGUISTICI:** come un metodo di apprendimento delle lingue.

- **Serate informative** dedicate alla promozione della salute, alla lotta contro le DIPENDENZE, contro LA VIOLENZA SULLE DONNE ed il CYBERBULLISMO.

- **Università Popolare Polesana** – promozione corsi pratici (corso cucina, fotografia, ecc...) con le nostre proposte di interazione con le varie realtà del paese, la continuazione del Progetto di informazione e prevenzione sulla salute, Lezioni di riscoperta del nostro Territorio e corsi di Inglese di livelli diversificati e mirati, corsi di yoga.

- **Mostre itineranti** presso Villa Morosini Vendramin.

- **Promozione culturale:** "I PERCORSI DELLA PAROLA".

SCUOLA ED ISTRUZIONE

- **"Scuola della Arti", Consiglio Comunale dei Ragazzi, attività di doposcuola**, tramite l'ass. Lilliput2, per gli alunni della scuola elementare e media e **attività di animazione estiva** in cui sono stati inseriti progetti formativi
- **SERVIZIO SCUOLABUS**
- **SORVEGLIANZA PRESCOLASTICA:** GRATUITA
- **SERVIZIO MENSA**, attivo per il nuovo ciclo d'Istruzione a partire dalla Prima Classe della Scuola Primaria con orario a 27 ore
- **Elettificazione dell'apertura del cancello delle scuole elementari** ed inserimento di un campanello e di un citofono controllabile dall'ufficio di segreteria
- **ATTIVITA' EXTRASCOLASTICHE:** Spettacolo di chiusura di fine anno scolastico, Scuola delle Arti, Promozione e coordinamento Incontri ed attività tra Scuola e Associazioni, sostegno economico ad attività sportive (ex. 1,2,3, Minivolley), progetto dislessia, A.GE. Patrocinio ai loro progetti
- **LA CONVENZIONE: proseguo dell'assegnazione** di una quota annuale da destinare ad acquisti di materiale informatico e didattico, ad attività formative e per le richieste del Consiglio Comunale Ragazzi. Mantenimento della convenzione e del progetto dell'abbattimento retta per le famiglie in difficoltà, interventi rivolti alla scuola per l'infanzia paritaria Maria Immacolata.
- Promozione dell'educazione alimentare nelle scuole mediante l'adesione al programma europeo frutta nelle scuole e attraverso incontri organizzati e "orto a scuola" elementari o "orti comuni" (post sondaggio per l'adesione dei cittadini).
- Premiazione degli studenti meritevoli e istituzione di una festa dei laureati con la possibilità di presentare il proprio percorso di studio, lavoro di tesi e aspirazioni per il mondo del lavoro.
- **ATTIVITA' DI SUPPORTO CON ENTI PRIVATI E ASSOCIAZIONI:** per l'istituzione di borse di studio e studio di progetti di supporto alle esigenze specifiche della scuola (impianti, materiali informatici, arredi...)
- Continuazione delle attività scolastiche (ai fini di mantenere un contatto tra Amministrazione Comunale, scuola, studenti e famiglie) nella casa di riposo, nelle varie cerimonie e ricorrenze annuali del paese.
- Proseguire con il progetto Ludoteca/sala Parri.

AREA SOCIALE

- Per il sociale **ATTIVAZIONE DI TUTTI I PERCORSI CHE PORTINO ALL'INSERIMENTO LAVORATIVO DELLE PERSONE** in collaborazione con Regione del Veneto, Fondazione CARIPARO e le imprese del territorio.
 - Mantenimento delle attività della **consulta delle associazioni**.
 - Continuo sostegno rivolto al **centro sollievo Alzheimer** in collaborazione con la regione del Veneto e l'Azienda ULSS 5 Polesana, è uno dei centri più importanti della provincia aperto due pomeriggi alla settimana.
 - Proposta al **Tribunale di Rovigo per lo "sconto di pena"**, attualmente sono due le persone che possono scontare la pena nel nostro Comune tramite lavori socialmente utili a Fiesso, la vorremo ampliare e portare a tre unità.
- L'istituzione di un **COMITATO GIOVANI** per promuovere uno stato di benessere generale che consenta ai giovani di divenire cittadini attivi con il supporto del Servizio civile, e del volontariato.
- **PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO:** incontri con le Associazioni e giornate dedicate.
 - Organizzare serate e spettacoli di beneficenza.

E ALTRO ANCORA....

- **Area sgambamento cani:** Inserire alcuni "giochi" all'interno dell'area ed una zona/recinto per i cani di piccola taglia.
- Proseguire con il progetto sulla **videosorveglianza varchi e zone strategiche** stabilendo stralci funzionali alle criticità più importanti.
- **Implementazione panchine** nel centro storico.
- Bacheca per i suggerimenti dei cittadini e nuova piantina del paese.
- Si continuerà nel proseguire le **convenzioni di funzioni associate** con i comuni polesani interessati essendo convinti che la fusione tra comuni non è la strada giusta da seguire.
- **Infermiere di famiglia**, mantenendo il punto prelievi il martedì mattina in casa di riposo.

- **Attività di supporto alle famiglie in difficoltà di vita**, aiuti ai più deboli e percorsi di accompagnamento alla ripresa dell'autonomia.
- Promozione della digitalizzazione da parte del Comune a favore dei cittadini, partecipando alla Strategia Nazionale per le competenze digitali.

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
CENTRO SERVIZI CULTURALI	VIA ALIGHIERI		
EX SCUOLE CAPITELLO	VIA TRENTO		in gestione all'associazione denominata "Comitato festeggiamenti Capitello".
EX COLONIE TERAPICHE	VIA MARTIRE DELLA LIBERTA'	CAMST 20.040,00 - CIRCOLO LIFE CLUB CANONE CONCESSIONE SCOMPUTATO PER REALIZZAZIONE DI OPERE.	
CASERMA CARABINIERI	VIA VERDI	8.121,30 DAL MINISTERO DELL'INTERNO.	
BIBLIOTECA (CON SALA PARRI)	VIA VERDI	300,00 DALL'UTILIZZO DELLA SALA PARRI DA PARTE DI ASSOCIAZIONI ETC.	
SCUOLA MEDIA	VIA TRIESTE		
SCUOLA ELEMENTARE	VIA VERDI		
VILLA MUNICIPALE VENDRAMIN	VIA VERDI		
TERRENO EX CASINO OSPEDALETTO	VIA TRIESTE		progettazione esecutiva del verde pubblico attrezzato dell'area in argomento e della manutenzione stradale di via Trieste.
CASA DI RIPOSO	VIA TRIESTE		
4 ALLOGGI IN GESTIONE AL'ATER	VIA GARIBALDI		
7 ALLOGGI IN GESTIONE ALL'ATER	VIA TRIESTE		
10 ALLOGGI ATER	VIA OCCHIOBELLO (N.8) - VIA TRAVERSAGNO (N.1) - VILL.BADALONI (N.1)	17.139,00 DALL'ATER NON VERSATO MA UTILIZZATO PER OPERE DI MANUTENZIONE	

MAGAZZINO COMUNALE (ANCHE PER PROTEZIONE CIVILE)	VIA FERNAROLI		
MAGAZZINO COMUNALE	VIA MATTEOTTI		
CENTRO SPORTIVO	VIA MARTIRI DELLA LIBERTA'	2.000,00 PREVISTI IN BILANCIO	
CIMITERO (CON PARCHEGGIO)	VIA ROMA		

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.

Enti strumentali partecipati

Attraverso gli enti strumentali partecipati il Comune mira al miglior perseguimento degli scopi per cui sono stati costituiti.

Società partecipate

Attraverso gli enti strumentali partecipati il Comune mira al miglior perseguimento degli scopi per cui sono stati costituiti.

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

A partire dall'anno 2020, ai sensi dell'art. 57, comma 2 del D.L. n. 124 del 26 ottobre 2019, convertito con modificazioni dalla Legge n. 157 del 19 dicembre 2019, l'adozione del piano triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento non è più dovuta.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Non si segnalano ulteriori strumenti di programmazione.

Comune di Fiesso Umbertino, lì 16 giugno, 2022.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale

