



COMUNE DI BAGNOLI SOPRA
Provincia di Padova

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO (D.U.P.S.)**

2023 – 2025

- _ Allegato C) alla delibera G.C. n. 16 del 18.02.2023
- _ Allegato C) alla delibera di C.C. n. 9 del 11.03.2023

Sommario

Premessa	3
IL DUP SEMPLIFICATO.....	3
PARTE PRIMA.....	5
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE.....	5
1 - Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socioeconomica dell'Ente	6
Risultanze della popolazione.....	6
Risultanze del Territorio.....	7
Risultanze della situazione socioeconomica dell'Ente	7
2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	8
3 - Sostenibilità economico finanziaria dell'Ente	9
Situazione di cassa dell'Ente	9
Livello di indebitamento.....	10
Debiti fuori bilancio riconosciuti	10
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui.....	10
Ripiani ulteriori disavanzi	10
4 - Gestione delle risorse umane	10
Personale in servizio al 31.12.2022.....	11
Programmazione strategica delle risorse umane Piano integrato Attività e Organizzazione.....	11
Modifiche all'organigramma e piano occupazionale	11
Settori - Unità organizzative	12
Spesa del personale triennio 2023-2025.....	12
Nuove assunzioni	13
5 - Vincoli di finanza pubblica	13
Rispetto dei vincoli di finanza pubblica.....	13
PARTE SECONDA	15
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO.....	15
A. ENTRATE	16
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	16
Trasferimenti dello Stato.....	21
Trend storico delle entrate	22
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità	22
Proiezione prospetto del rispetto dei vincoli di indebitamento	23
B. SPESE	23
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali.....	23
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi	23
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche.....	24
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi.....	25
C. RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA	25
D. PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	28
Riepilogo generale delle spese per missioni** 2023 -2024 - 2025	28
La progettazione a valere sul PNRR	36
E. GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLA VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI	37
F. OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.).....	37
G. PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (ex art.2 c. 594 Legge 244/2007)	37
H. ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE.....	37
CONSIDERAZIONI FINALI.....	38

Premessa

Il Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023-2025 è stato approvato dalla Giunta Comunale il 28 luglio 2022 con proprio atto n.55.

Nel presente documento vengono specificate ed arricchite le informazioni di natura finanziaria riferite alle previsioni del bilancio previsionale 2023-2025, e in funzione del programma triennale delle opere pubbliche e dell'elenco annuale dei lavori.

Riflette altresì la situazione nazionale ed internazionale legata alla guerra russo-ucraina e al conseguente "caro bollette" che implica un forte impegno dell'amministrazione nella valutazione delle risorse a disposizione che dovranno consentire non solo di realizzare gli obiettivi strategici di mandato, ma anche l'altrettanto strategico obiettivo di conservazione degli equilibri di bilancio.

IL DUP SEMPLIFICATO

Per gli Enti Locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, il comma 6 dell'articolo 170 prevede la predisposizione del Documento Unico di Programmazione semplificato, previsto dall'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e s.m.i.

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze con proprio decreto del 18.05.2018 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.32 del 09.06.2018 ad oggetto "*Semplificazione del Documento Unico di Programmazione semplificato*" ha fornito una **struttura tipo di DUP semplificato** per i Comuni fino a 5.000 abitanti.

Il Documento Unico di Programmazione semplificato, predisposto dagli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico - finanziaria.

A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

Il Documento Unico di Programmazione Semplificato **si compone di due sezioni:**

Parte Prima – ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE.

Attraverso:

1. Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socioeconomica dell'Ente;
2. Modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Sostenibilità economico finanziaria dell'Ente;
4. Gestione delle risorse umane;
5. Vincoli di finanza pubblica.

Parte Seconda – INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO:

- i. Entrate;
- ii. Spese;
- iii. Raggiungimento degli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa;
- iv. Principali obiettivi delle Missioni attivate;
- v. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali;
- vi. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica;
- vii. Piano Triennale di razionalizzazione e Riqualificazione della spesa;
- viii. Altri strumenti di programmazione.

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento n° 15 del 09/10/2011: n. 3626

Popolazione residente al 31/12/2022: n. 3408

di cui:

- _ maschi n. 1713
- _ femmine n. 1695

di cui:

- _ n.119 di età prescolare (0/5 anni)
- _ n. 312 in età scuola obbligo (6/16 anni)
- _ n. 412 di età compresa tra 17/29 anni
- _ n. 1713 di età adulta (30/65 anni)
- _ n. 852 oltre i 65 anni

Nati nell'anno: n. 22

Deceduti nell'anno: n. 38

Saldo naturale: n. - 16

Immigrati nell'anno: n. 122

Emigrati nell'anno: n. 98

Saldo migratorio: n. 24

Saldo complessivo (naturale + migratorio): n. 8

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente: n. 6.749



L'Amministrazione Comunale continua l'**incentivo all'insediamento** di nuovi nuclei familiari nel territorio comunale (iniziativa approvata in Consiglio Comunale n. 2 del 28.04.2021) per far fronte al calo demografico e al contempo per favorire i consumi negli esercizi commerciali attraverso un incentivo economico favorendo coloro che acquistano casa ai fini residenziali.

Risultanze del Territorio

Superficie: Km² 34,90

Risorse idriche: nessuna (laghi e fiumi)

Strade:

- × Autostrade Km.00
- × Strade extraurbane Km.11,80
- × Strade urbane Km.40,00
- × Strade locali Km.
- × itinerari ciclopedonali Km.10,75

Strumenti urbanistici vigenti:

- × Piano Regolatore adottato: NO
- × Piano Regolatore approvato: SI
- × Programma di fabbricazione: NO
- × Piano edilizia economica e popolare (PEEP): NO
- × Piano Insediamenti Produttivi (PIP): NO
- × Piano Particolareggiato Zona Industriale (P.P.Z.I.): SI (area disponibile 40ha)
- × Altri strumenti urbanistici: SI, esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo n.267/2000)

Risultanze della situazione socioeconomica dell'Ente

Servizi educativi per la prima infanzia

Asilo nido	n°	1	post	n°	11	Asilo nido congiunto alla scuola materna
Scuole materne	n°	2	post	n°	102	Le scuole materne presenti sul territorio sono parrocchiali. Il servizio viene erogato dalle stesse. Il Comune di Bagnoli di Sopra sostiene economicamente l'erogazione del servizio per mezzo di apposita convenzione

Servizi scolastici

Scuole primarie	n°	1	post	n°	147	Scuola statale - G. UNGARETTI
Scuole secondarie di primo grado	n°	1	post	n°	100	Scuola statale - V. ALFIERI

Interventi per anziani

I servizi erogati nell'ambito **dell'assistenza domiciliare** sono l'aiuto domiciliare (che comprende interventi di cura e aiuto della persona, governo della casa, attività di sostegno relazionale), il telesoccorso e telecontrollo, i pasti a domicilio ed i soggiorni climatici protetti.

I servizi di assistenza domiciliare e di pasti a domicilio sono erogati in regime di convenzione con soggetti esterni.

	2020	2021	2022
Aiuto domiciliare e sostegno alla persona – utenti	9	10	10
Aiuto domiciliare e sostegno alla persona – ore	930	884	884
Servizio pasti a domicilio – utenti	6	6	6
Servizio pasti a domicilio – pasti	1518	1560	1560

Strutture residenziali per anziani	n.-
Impianti sportivi	n.2
Cimiteri	n.2
Rete ferroviaria	Km. 0
Biblioteca civica	n.1
Rete idrica	Km. 87
Depuratori	n.-
Acque Navigabili	Km. 0
Porti	n. -
Rete illuminazione pubblica	Km. 34 Pali n. 870
Verde Pubblico	Mq. 248
Servizi Sociali	SI
Aree Gioco	Hp.14

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, per i quali questa amministrazione ha ritenuto di intervenire, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelle che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati.

	Modalità di Svolgimento
Impianti sportivi	diretta
Cimiteri	Appalto
Strade Comunali	diretta
Biblioteca civica	Appalto
Servizi ausiliari all'istruzione - Trasporto scolastico	Appalto
Servizi ausiliari all'istruzione – mensa scolastica	Appalto
Rete idrica	AcqueVenete
Rete illuminazione pubblica	appalto
Verde Pubblico	Appalto
Aree di Gioco	Diretta/appalto
Servizi di Igiene Ambientale	Affidamento
Servizi Sociali	Appalto
Accertamento e riscossione Canone unico Patrimoniale e mercatale	Concessione ICA S.r.l.

Consorzi, non costituiti in forma di società di capitali, che rappresentano una "forma associativa":

- × **Consorzio Obbligatorio di Bacino Padova Quattro**, in liquidazione, con una quota del 0,0300%. Tale consorzio costituiva l'autorità d'ambito dei rifiuti prima della legge regionale n. 52 del 31.12.2012, alla quale era stata assegnata anche la gestione dei rifiuti.
- × **Consiglio di Bacino Padova Sud**, inizialmente costituito dai Consorzi Obbligatori dei Bacini Padova Tre e Quattro, in liquidazione, a cui si affidavano i contratti di gestione della raccolta e smaltimento dei rifiuti. Successivamente i due Consorzi Obbligatori, Bacini Padova Tre e Quattro, in liquidazione, cedevano le quote del suddetto nuovo consorzio ai Comuni. La quota di partecipazione del Comune di Bagnoli di Sopra, all'interno del nuovo Consorzio, è pari al 1,3954%.
- × **Consorzio Energia Veneto (C.E.V.)**, Ente associato per finalità di approvvigionamento del Servizio energetico, con una partecipazione pari allo 0,09%.

L'Ente, dotato del piano di razionalizzazione delle società partecipate, detiene la seguente partecipazione in società pubblica:

Società	Tipologia	Oggetto sociale	Capitale sociale	% di capitale sociale detenuto dall'ente
AcqueVenete S.p.A.	Società pubblica	Attività che concorrono a formare il Servizio Idrico Integrato: servizi di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione delle acque reflue,	€ 258.398.589,00	1,29

3 - Sostenibilità economico finanziaria dell'Ente

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2022

€ 688.818,82

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente:

Anno di riferimento	Fondo cassa al 31/12
Anno precedente (2021)	915.605,48 €
Anno precedente -1 (2020)	775.806,78 €
Anno precedente -2 (2019)	609.079,10 €

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente:

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
Anno precedente (2022)	0	-
Anno precedente -1 (2021)	0	-
Anno precedente -2 (2020)	0	-

Livello di indebitamento

Incidenza degli interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli:

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. I, II, III (b)	Incidenza (a/b) %
Anno precedente (2022)	48.614,50 €	2.437.738,04 €	2,59%
Anno precedente -1 (2021)	56.252,34 €	2.170.153,94 €	2,92%
Anno precedente -2 (2022)	62.549,13 €	2.144.202,80 €	3,70%

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti
Anno precedente (2022)	- €
Anno precedente -1 (2021)	- €
Anno precedente -1 (2020)	37.607,31 €

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione.

Ripiani ulteriori disavanzi

Non sono stati rilevati ulteriori disavanzi

4 - Gestione delle risorse umane

L'art. 33 del DL. 34/2019 ha modificato le modalità di calcolo delle capacità assunzionali dei Comuni. I suddetti limiti applicati dal 2020 sono stati definiti con apposito Decreto Ministeriale del 17.03.2020.

La capacità assunzionale, calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa e la programmazione dei fabbisogni di personale 2022/2024 è stata approvata nella *Sezione 3 - Sottosezione 3.3* del **PIAO** semplificato (PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE) con delibera della Giunta Comunale n. 89 del 03.12.2022.

Come chiarito dalla Commissione Arconet nella FAQ 51 del 16.02.2023, il PIAO previsto dal D.L. n.80/2021 è uno strumento di programmazione che gli enti locali adottato al termine del ciclo della programmazione finanziaria. Quindi all'avvio di ciascun esercizio e con riferimento al triennio successivo e alla programmazione dell'Ente sono previste le risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale in funzione:

- > alla spesa per il personale in servizio;
- > alla spesa per nuove assunzioni

nei limiti delle facoltà assunzionali previste dalla legislazione vigente, tenuto conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

Personale in servizio al 31.12.2022

CAT.	PROFILO	POSTI COPERTI	TEMPO IND.	ALTRE TIPOLOGIE
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO	1	SI	
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO AMM.VO	1		IN CONVENZIONE
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO P.L.	1		IN CONVENZIONE
C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	2	SI	
C	ISTRUTTORE TECNICO	1	SI	PART-TIME
C	AGENTE DI POLIZIA LOCALE	2	SI	
B3	COLLABORATORE AM.VO	1	SI	
B3	COLLABORATORE TECNICO	1	SI	
B1	ESECUTORE OPERAIO	1	SI	

Spesa del personale al 31.12.2022

Anno di riferimento	Nr. dipendenti	Spesa di personale Impegnato (macroaggr. 1.01.01)	Spesa corrente impegnato	% spesa personale/spesa corrente
Anno precedente (2022)	11	492.441,87	2.166.008,36	22,73%
Anno precedente -1 (2021)	11	489.716,04	1.910.328,53	25,64%
Anno precedente -2 (2020)	8	348.934,58	1.639.930,88	21,28%

Programmazione strategica delle risorse umane Piano integrato Attività e Organizzazione

La sottosezione 3.3 del PIAO semplificato approvato con D.G.C. n.89/2022 prevede al punto 2) la programmazione strategica delle risorse umane per il Comune di Bagnoli di Sopra in funzione di:

- > scadenza dell'affidamento esternalizzato del servizio di assistenza sociale e conseguentemente l'inserimento di un profilo professionale di assistente sociale, categoria D1, tempo part-time (50%) a tempo indeterminato*;
- > assunzione di un collaboratore amministrativo da assegnare ai servizi demografici con un profilo B3 giuridico**, in sostituzione dell'assunzione dell'istruttore amministrativo C, prevista dal PTFP 2022-2024 approvato con D.G.C. n.16 del 04.04.2022

Modifiche all'organigramma e piano occupazionale

Con delibera della Giunta Comunale n. 2 del 27.01.2023 è stata approvata la modifica alla struttura organizzativa e approvato un nuovo organigramma ridefinendo il servizio di Polizia Locale nell'ambito del settore 1° con soppressione dell'unità operativa autonoma istituita con delibera G.C. n.69 del 18.09.2022.

L'organigramma al 01.01.2023 a seguito delle modifiche apportate dall'atto sopraccitato è il seguente:

Settore n. 1 – FINANZIARIO – SEGRETERIA – AFFARI GENERALI- DEMOGRAFICI E SERVIZI ALLA PERSONA			
Ragioneria – Economato – Tributi – Personale -Segreteria Generale – Protocollo - Informatica -Biblioteca e Cultura - Anagrafe - Elettorale - Stato Civile - Assistenza Sociale - Scuola - Sport e tempo libero – Polizia Locale			
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	PIANO OCCUPAZIONALE VIGENTE	
			NOTE
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	In convenzione
C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	3	---
B3	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	2	---
D1	ASSISTENTE SOCIALE	1	part-time 18 ore settimanali
UNITÀ OPERATIVA DI POLIZIA LOCALE			
C	AGENTE POLIZIA LOCALE	2	---
TOTALE		9	---

Settore n. 2 – LAVORI PUBBLICI E SERVIZI PER IL TERRITORIO			
Edilizia Pubblica e Privata - Servizi tecnico manutentivi – Patrimonio – Commercio - SUAP			
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	PIANO OCCUPAZIONALE VIGENTE	
		NOTE	
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	---
C	ISTRUTTORE TECNICO	1	part-time 33 ore settimanali
B3	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	1	---
B3	ESECUTORE OPERAIO SPEC.	1	---
TOTALE		4	---
TOTALE COMPLESSIVO		13	---

Settori – Unità organizzative

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite a:

- > Dott. Osti Michelangelo - Settore n. 1 – FINANZIARIO – SEGRETERIA – AFFARI GENERALI-DEMOGRAFICI E SERVIZI ALLA PERSONA
- > Geom. Bianchi Stefano - Settore n. 2 – LAVORI PUBBLICI E SERVIZI PER IL TERRITORIO

Spesa del personale triennio 2023-2025

La spesa per redditi di lavoro dipendente è prevista nella programmazione 2023-2025 in coerenza con la normativa vigente e in funzione del nuovo valore delle retribuzioni tabellari previste dal contratto collettivo.

Gli spazi assunzionali disciplinati dal DM 17/03/2020, per i comuni virtuosi, consentono di incrementare annualmente, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, la spesa del personale registrata nel rendiconto finanziario dell'anno 2018.

Il Comune di Bagnoli di Sopra, rientrando nel parametro demografico d) della tabella 2 dell'articolo 5 del succitato DM, può adottare le percentuali di aumento della spesa del personale:

Anno 2023	27,00%
Anno 2024	28,00%

fermo restando il rispetto del valore soglia stabilito dalla tabella 1 dell'articolo 4 pari al 27,20%, ovvero la percentuale di rapporto della spesa del personale rispetto alle entrate correnti.

Nella tabella seguente sono espressi i valori di riferimento dell'Ente in previsione di nuove assunzioni:

	Anno	Valore
Spesa del personale macroaggregato 1.01	2018	352.471,69
Media entrate titoli 1°,2°,3 al netto del fondo crediti dubbia esigibilità	2019-2020-2021	2.170.358,92
Percentuale di valore soglia (Tabella 1, art.4, DM. 17/03/2020) dell'Ente		16,24%
Percentuale di valore soglia (Tabella 1, art.4, DM. 17/03/2020)		27,20%
Importo massimo di spesa del personale		590.337,63
Spesa del personale impegnata macroaggregato 1.01	2020	348.934,58
	2021	428.880,44
	2022	513.851,76
Spesa del personale (incremento del 27% della spesa del 2018)	2023	590.337,63

Spesa per redditi di lavoro dipendente è prevista nella programmazione 2023-2025

		ANNUALITA' BILANCIO		
		2023	2024	2025
Importo massimo di spesa del personale. Tabella 1 DM 17/03/2020 (27,2%)	590.337,63			
Importo spese del personale previsto		548.450,56	548.450,56	548.450,56

Nuove assunzioni

- > n.1 istruttore amministrativo da assegnare ai servizi generali-servizi alla persona con un profilo C giuridico;
- > n.1 esecutore operaio specializzato B3

5 - Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'art. 28 della Legge 23 dicembre 1998, n. 448 aveva coinvolto le Regioni e gli Enti Locali nel perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica per consentire all'Italia di rispettare gli impegni assunti a livello Europeo attraverso il "Patto di stabilità e crescita". In particolare, gli Enti Locali sono stati chiamati a concorrere al contenimento del deficit del sistema delle amministrazioni pubbliche, impegnandosi a ridurre progressivamente il finanziamento in disavanzo delle proprie spese o ad aumentare l'avanzo e a ridurre il rapporto tra il proprio ammontare di debito ed il prodotto interno lordo. (norme riprese poi a livello regionale come previsto dalla Finanziaria 2003). Con la legge 208/2015 il Patto di stabilità interno è stato definitivamente superato e sostituito con i nuovi vincoli legati al pareggio di bilancio. I bilanci di previsione finanziari dovevano pertanto essere redatti nel rispetto delle norme per il raggiungimento dell'obiettivo di pareggio di bilancio. Ai sensi dell'articolo 1, comma 712 della Legge succitata, agli stessi doveva allegato un prospetto contenente le previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto ai fini della verifica del saldo tra entrate finali e spese finali, in termini di competenza. La L.145/2018 (Finanziaria 2019) ha previsto ai commi da 819 a 826 il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e - più in generale - delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli Enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli Enti locali potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (co. 820). Dal 2019 il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL. Gli enti, infatti, si considerano "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto", allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (co. 821). Ai sensi del comma 823 viene esplicitato il superamento delle norme sul pareggio previste dalla L. 232/2016. In tal senso si veda anche la Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n.3 del 24 febbraio 2019.

Il nuovo quadro normativo autorizza pertanto l'utilizzo degli avanzi di amministrazione effettivamente disponibili e del fondo pluriennale vincolato, e l'assunzione di debito nei limiti stabiliti all'art. 204 del TUEL. Si tratta di un fattore determinante per una maggiore autonomia nella gestione finanziaria dell'Ente, che potrà fare pieno affidamento non solo sul fondo pluriennale vincolato, ma anche sugli avanzi disponibili e sulle risorse acquisite con debito (sempre nel rispetto dei vincoli di legge) per le spese di investimento, che potranno pertanto contare su un più ampio ventaglio di risorse a supporto.

Il rispetto del pareggio di bilancio è, dunque, un principio non derogabile che il Comune non può violare nemmeno a fronte di spese eccezionali intervenute in corso d'anno. Per tale motivo esso costituisce un obiettivo strategico perseguito dall'Amministrazione. Gli enti territoriali hanno l'obbligo di rispettare il pareggio di bilancio anche quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti. A decorrere dall'anno 2019, come sopra evidenziato, il già menzionato obbligo si sostanzia, nell'obbligo di conseguire un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, quale saldo tra il complesso delle entrate e delle spese, compreso l'utilizzo degli avanzi applicabili, del fondo pluriennale vincolato e del debito.

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato (2023-2025) con il programma di mandato dell'Amministrazione (2019-2024) la programmazione e la gestione verrà improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A. ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La componente essenziale dell'analisi strategica è costituita dalle risorse finanziarie a disposizione dell'Ente per la realizzazione dei propri programmi.

Il contesto di riferimento – mondiale europeo e nazionale - è caratterizzato da una forte crisi economica, unito ad un percorso di riforma federalista e da legislatori che modificano il quadro normativo, rendendo difficoltosa la gestione dei bilanci comunali.

La necessità di mantenere livelli adeguati nei servizi per rispondere ai bisogni della popolazione contrasta con la netta diminuzione delle risorse, ciò aumenta la necessità di effettuare scelte relative al taglio dei servizi o all'aumento della pressione fiscale.

Si presenta di seguito una visione d'insieme delle entrate correnti dell'Ente, distinguendo tra entrate tributarie e entrate tariffarie.

Negli ultimi anni le entrate tributarie locali hanno presentato numerosi elementi di novità rispetto al passato, risentendo delle continue modifiche apportate dal legislatore.

Il clima di dubbia certezza non aiuta gli enti locali nella definizione delle proprie politiche.

Nei prossimi anni, compatibilmente con gli eventuali nuovi tagli apportati dal legislatore, il Comune cercherà di contenere al minimo sostenibile l'imposizione fiscale in capo ai propri contribuenti mantenendo invariata o, se possibile, riducendo la pressione tributaria.

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale.

L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino.

IMU e TASI - STIMA ENTRATE E ALIQUOTE

L'articolo 1 commi dal 739 al 783 della L. 160 del 27 dicembre 2019 ha istituito per tutti i comuni del territorio nazionale la nuova IMU – il comma 738 della medesima legge abolisce totalmente l'imposta unica comunale ad eccezione della tassa sui rifiuti, fermo restando che per tutto quanto non previsto dalle disposizioni di cui i commi 738 a 775 si applicano i commi da 161 a 169 dell'art. 1 della L. 296 del 27/12/2006.

La legge di bilancio 2020 attua l'unificazione IMU – TASI, cioè l'assorbimento della TASI nell'IMU, a parità di pressione fiscale complessiva.

IMU - ANNO D'IMPOSTA 2022			
DESCRIZIONE	ALIQ.	DETRAZ.	TIPO IMMOBILE
Abitazione principale A1, A8, A9 e relative pertinenze	0,65	€ 200,00	Abitazione Principale
Abitazione principale e relative pertinenze	0	€ 0,00	Abitazione Principale
Altro fabbricato	0,76	€ 0,00	Fabbricati
Fabbricato cat. D (esclusi D10, D2, D3)	0,95	€ 0,00	Fabbricati
Fabbricato rurale strumentale	0	€ 0,00	Fabbricati
Abit. concessa in locazione a canone concordato (rid. 25% su aliq. base)	0,57	€ 0,00	Fabbricati in locazione a canone concordato
Abit. concessa in comodato gratuito registrato (rid. 50% base imponibile)	0,76	€ 0,00	Fabbricati concessi in uso gratuito registrato
Area edificabile	0,76	€ 0,00	Aree
Terreno agricolo	0,76	€ 0,00	Terreni
Terreno agricolo coltivatore diretto	0	€ 0,00	Terreni

Con deliberazione del C.C. n.4 del 26.04.2022 e per l'anno 2022 l'Amministrazione Comunale ha mantenuto invariate le aliquote e detrazioni rispetto al 2021.

Gettito IMU periodo 2019-2022 e Attività di Accertamento

Descrizione	Stanz.Ass. 2022	Stanz.Ass.CO 2021	Stanz.Ass.CO 2020	Stanz.Ass.CO 2019
Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	748.000,00	748.000,00	566.000,00	598.203,70
Imposte municipale propria riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	31.500,00	31.500,00	31.500,00	25.000,00
TOTALE GENERALE	779.500,00	779.500,00	597.500,00	623.203,70

Gettito IMU e Attività di Accertamento Previsionale 2023-2025

Descrizione	Prev.2023	Prev.2024	Prev.2025
Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	748.000,00	748.000,00	748.000,00
Imposte municipale propria riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	31.500,00	31.500,00	31.500,00
TOTALE GENERALE	779.500,00	779.500,00	779.500,00

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Con la Legge n. 160 del 27 dicembre 2019, in specifico i commi dal 816 al 847, è stato istituito, a partire **dall'anno 2021** il **Canone Unico Patrimoniale**, il quale accorpa tutti i tributi minori, ovvero:

- _ l'Imposta sulla pubblicità, e diritti sulle pubbliche affissioni;
- _ Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche;
- _ il canone per installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'art. 27, commi 7 e 8 del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992 n.285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle provincie.

Viene istituito anche il canone patrimoniale di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio e al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate (definito **canone mercatale**)

Il servizio di accertamento e riscossione del "Canone unico" e del "Canone mercatale" è stato affidato alla ditta I.C.A. S.r.l.

Per l'anno 2023, l'Amministrazione Comunale ha mantenuto invariate le tariffe e coefficienti.

Gettito periodo 2019-2021

Descrizione	Stanz.Ass.C O 2021	Stanz.Ass.C O 2020	Stanz.Ass.C O 2019
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	13.763,28	10.500,00	10.500,00
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito	0,00	1.590,00	2.090,00
Totale	13.763,28	12.090,00	12.590,00

Descrizione	Stanz.Ass.CO 2022
Canone unico patrimoniale (imposta pubbl-diritti pubb.affissioni-TOSAP)	11.000,00
Totale	11.000,00

Gettito previsionale 2023-2025

Descrizione	Prev.2023	Prev.2024	Prev.2025
Canone unico patrimoniale (imposta pubbl-diritti pubb.affissioni-TOSAP)	20.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale	20.000,00	15.000,00	15.000,00

ADDIZIONALE IRPEF

L'addizionale comunale IRPEF è prevista dal D. Lgs. n. 360/1998, in base al quale i Comuni possono variare l'aliquota fino ad un massimo dello 0,8 per cento.

Per l'anno 2022, con deliberazione del Consiglio Comunale, è stata confermata la stazionarietà dell'aliquota allo 0,60% e conferma la soglia di esenzione per i soggetti ultrasessantacinquenni il cui unico reddito deriva esclusivamente da redditi di pensione inferiori ad € 10.000,00.

Gettito periodo 2019-2022

Descrizione	Stanz.Ass.C O 2022	Stanz.Ass.C O 2021	Stanz.Ass.C O 2020	Stanz.Ass.C O 2019
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	252.300,00	252.300,00	270.000,00	270.000,00
TOTALE	252.300,00	252.300,00	270.000,00	270.000,00

Gettito previsionale 2023-2025

Descrizione	Prev. 2023	Prev. 2024	Prev. 2025
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	252.300,00	252.300,00	252.300,00
TOTALE	252.300,00	252.300,00	252.300,00

TARI – TASSA SUI RIFIUTI

La TARI (Tassa sui rifiuti) è destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti a carico dell'utilizzatore. Il presupposto impositivo è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il tributo è corrisposto in base a tariffa e l'articolazione tariffaria deve assicurare la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio di gestione dei rifiuti.

A decorrere dall'esercizio 2020, l'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambienti (ARERA) ha deliberato il nuovo metodo per la determinazione del piano economico finanziario (deliberazione n.443/2019).

Con delibera del Consiglio Comunale n.6 del 26.04.2022 è stato preso atto del piano economico finanziario 2022, validato dall'E.T.C. (Ente territoriale Competente) e determinate le tariffe inerenti e conseguenti.

TIPOLOGIA	CATEGORIA	DESCRIZIONE	COMPONENTI	QUOTA FISSA	QUOTA VARIABILE
UD	A	Abitazione	1	0,5763€	39,0869 €
UD	A	Abitazione	2	0,6724€	72,5899 €
UD	A	Abitazione	3	0,7410€	86,5495 €
UD	A	Abitazione	4	0,7959€	94,9253 €
UD	A	Abitazione	5	0,8508€	100,5091 €
UD	A	Abitazione	6	0,8919€	106,0930 €
UD	A1	Immobile a disposizione	6	0,5489€	- €
UD	A2	Immobile ad uso stagionale	6	0,4460€	39,0869 €
UND	01	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, locali annessi ai luoghi di culto		0,9166€	0,4058€
UND	02	Cinematografi e teatri		0,9166€	0,4058€
UND	03	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta		1,0005 €	0,5082€
UND	04	Distributori carburanti		1,3640 €	0,9514€
UND	05	Stabilimenti balneari, piscine e parchi giochi all'aperto		0,9166€	0,4058€
UND	06	Esposizioni, autosaloni		1,0005 €	0,5082€
UND	07	Alberghi con ristorante		2,3293 €	2,1287 €
UND	08	Alberghi senza ristorante, bed and breakfast		2,3293 €	2,1287 €
UND	09	Case di cura e riposo		0,9166€	0,4058€
UND	10	Ospedali		0,9166€	0,4058€
UND	11	Uffici, agenzie, studi professionali		1,6999 €	1,5811 €
UND	12	Banche ed istituti di credito		2,8002 €	2,4613 €
UND	13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, altri beni durevoli		2,1473 €	1,9066 €
UND	14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze		2,1473 €	1,9066 €
UND	15	Negozi particolari quali filatelia, tende, tessuti, tappeti, cappelli, ombrelli, antiquario		2,1473 €	1,9066 €
UND	16	Banchi di mercato beni durevoli		1,9714 €	2,2485 €
UND	17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista		1,3880 €	0,9804€
UND	18	Att.artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista		1,3880 €	0,9804€
UND	19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto		1,3880 €	0,9804€
UND	20	Attività Industriali con capannoni di produzione		1,3880 €	1,4205 €
UND	21	Attività artigianali di produzione beni specifici		1,3880 €	0,9804€
UND	22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub		2,3293 €	2,1287 €
UND	23	Mense, birrerie, amburgherie, agriturismi		2,3293 €	2,1287 €
UND	24	Bar, caffè, pasticceria		2,3293 €	2,1287 €
UND	25	Supermercato, panificio, macelleria, salumeria, generi alimentari, pizza al taglio		3,3780 €	3,4076 €
UND	26	Plurilicenze alimentari e/o miste		2,3293 €	2,1287 €
UND	27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante		3,3780 €	3,4076 €
UND	28	Ipermercati di generi misti		3,3780 €	3,4076 €
UND	29	Banchi di mercato beni deperibili		1,9888 €	2,5595 €
UND	30	Discoteche, night club		2,3293 €	2,1287 €
UND	35	Campeggi		1,4237 €	0,7580€
UND	36	Impianti sportivi		0,7489€	0,2014€
UND	37	Aree scoperte non utilizzate per l'attività principale		1,2123 €	0,4974€
UND	40	Immobile vuoto inoccupato		1,7555 €	- €
UND	41	Mancato conferimento della totalità del rifiuto prodotto e mancata produzione		1,7555 €	- €
		TARIFFA ATTIVITA' ESTERNE		0,0100€	

SANZIONI AMMINISTRATIVE DA CODICE DELLA STRADA

Una quota pari al 50 per cento dei proventi spettanti agli enti è destinata (comma 4 art.208 del D.lgs. n.285/1992)

a) in misura non inferiore a un quarto della quota, a interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente;

b) in misura non inferiore a un quarto della quota, al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di

automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12;

c) ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale.

In fase di conversione il Decreto-legge 77/2021 (Testo in vigore dal: 31-7-2021) si è arricchito dell'articolo 66 – quinquies che integra l'articolo 208, comma 5-bis, del codice della strada prevedendo la possibilità di destinare i suddetti proventi: *"all'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature per finalità di protezione civile di competenza dell'ente interessato"*

Con D.G.C. nr. 32 del 16/04/2021 è stata destinata la quota dei proventi spettanti all'Ente, alla programmazione di Bilancio 2021-2023, alle finalità indicate dal comma 4 dell'art. 208 del D.lgs. n. 285/1992

Gettito periodo 2019-2022

Descrizione	Stanz.Ass.C O 2022	Stanz.Ass.C O 2021	Stanz.Ass.C O 2020	Stanz.Ass.C O 2019
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità	10.000,00	10.000,00	10.000,00	20.000,00
TOTALE	10.000,00	10.000,00	10.000,00	20.000,00

Gettito previsionale 2023-2025

Descrizione	Prev. 2023	Prev. 2024	Prev. 2025
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE	10.000,00	10.000,00	10.000,00

PROVENTI DEI TITOLI ABITATIVI EDILIZI E RELATIVE SANZIONI - CONCESSIONI EDILIZIE

L'articolo 1, commi 460-461, della legge 232/2016 prevede che i proventi e relative sanzioni siano destinati esclusivamente e senza limiti temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi dei centri storici e delle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi ad uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico e, infine, a interventi volti a favorire attività di agricoltura nell'ambito urbano.

Gettito periodo 2021-2019

Descrizione	Stanz.Ass.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2021	Stanz.Ass.CO 2020	Stanz.Ass.CO 2019
Proventi dei titoli abitativi edilizi	43.223,30	81.000,00	45.000,00	58.000,00
TOTALE	35.000,00	81.000,00	45.000,00	58.000,00

Gettito previsionale 2023-2025

Descrizione	Prev. 2023	Prev. 2024	Prev. 2025
Proventi dei titoli abitativi edilizi	70.920,00	40.000,00	40.000,00
TOTALE	70.920,00	40.000,00	40.000,00

Trasferimenti dello Stato

Per il 2022 il Governo centrale ha stanziato:

- > Fondo a titolo di concorso alla copertura del maggior onere sostenuto dai comuni per la corresponsione dell'incremento delle indennità di funzione di Sindaco, Vicesindaco e Assessori;
- > Fondo per garantire la continuità dei servizi erogati in relazione alla spesa per utenze di energia elettrica e gas. Articolo 2, comma 1, del decreto-legge n.179 del 2022.

FONTE: <https://finanzalocale.interno.gov.it/>

Entrate trasferimenti periodo 2022-2020

Attribuzioni	Importo 2022	Importo 2021	Importo 2020
Fondo di solidarietà comunale (spettanza al netto recupero e detrazioni)	691.082,45 €	686.533,54 €	683.285,10 €
Contributi non fiscalizzati da federalismo municipale		10.742,29 €	11.528,65 €
Somme da recuperare con le procedure di cui all'art. 1, co.128, L.228/2012	-8.268,80 €	-4.790,25 €	-27,90 €
Contributi spettanti per fattispecie specifiche di legge	115.525,42 €	58.553,35 €	204.182,04 €
Altre erogazioni di risorse che non costituiscono trasferimenti erariali	479,69 €	842,40 €	1.478,52 €
Trasferimenti compensativi	57.504,32	68.120,20	59.125,24
Totale generale attribuzioni	856.323,08 €	820.001,53 €	959.571,65 €

Entrate trasferimenti previsionale periodo 2023-2025

Attribuzioni	Importo 2023	Importo 2024	Importo 2025
Fondo di solidarietà comunale (spettanza al netto recupero e detrazioni)	691.778,71 €	695.559,71 €	695.559,71 €
Contributi non fiscalizzati da federalismo municipale	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Somme da recuperare con le procedure di cui all'art. 1, co.128, L.228/2012	-2.500,00 €	-2.500,00 €	-2.500,00 €
Contributi spettanti per fattispecie specifiche di legge	1.361,30 €	1.361,30 €	1.361,30 €
Altre erogazioni di risorse che non costituiscono trasferimenti erariali	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Trasferimenti compensativi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale generale attribuzioni	695.640,01 €	699.421,01 €	699.421,01 €

Trend storico delle entrate

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.506.495,53	1.595.222,37	1.724.723,01	1.727.440,01	1.731.221,01	1.731.221,01	0,157
Contributi e trasferimenti correnti	431.310,29	280.324,03	460.775,22	344.377,47	326.317,00	326.317,00	- 25,261
Extratributarie	206.396,98	294.607,54	411.552,83	310.380,00	295.380,00	295.380,00	- 24,583
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.144.202,80	2.170.153,94	2.597.051,06	2.382.197,48	2.352.918,01	2.352.918,01	- 8,272
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	35.561,68	80.063,90	48.964,17	46.322,26	0,00	0,00	- 5,395
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.179.764,48	2.250.217,84	2.646.015,23	2.428.519,74	2.352.918,01	2.352.918,01	- 8,219
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	295.058,76	512.343,62	380.502,86	528.180,00	60.000,00	60.000,00	38,811
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	285.000,00	99.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	287.273,61	150.176,03	968.543,90	354.460,93	0,00	0,00	- 63,402
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	867.332,37	762.019,65	1.349.046,76	882.640,93	60.000,00	60.000,00	- 34,572
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	581.830,00	581.830,00	581.830,00	581.830,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	581.830,00	581.830,00	581.830,00	581.830,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.047.096,85	3.012.237,49	4.576.891,99	3.892.990,67	2.994.748,01	2.994.748,01	- 14,942

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Entrate	Assestato 2022	Prev.2023	Prev.2024	Prev.2025
Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	99.500,00	0,00	0,00	0,00
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	99.500,00	0,00	0,00	0,00

Proiezione prospetto del rispetto dei vincoli di indebitamento

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) (+)	1.595.222,37	1.724.723,01	1.727.440,01
2) Trasferimenti correnti (Titolo II) (+)	280.324,03	460.775,22	323.817,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III) (+)	294.607,54	411.552,83	384.395,48
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.170.153,94	2.597.051,06	2.435.652,49
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾ (+)	217.015,39	259.705,11	243.565,25
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾ (-)	40.972,89	35.532,87	29.910,68
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso (-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui (+)	10.700,00	10.700,00	10.700,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento (+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	186.742,50	234.872,24	224.354,57
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> (+)	1.789.361,81	1.511.055,13	1.241.327,48
Debito autorizzato nell'esercizio in corso (+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	1.789.361,81	1.511.055,13	1.241.327,48

B. SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Amministrazione dovrà definire la stessa in funzione di soddisfare le esigenze di funzionamento della struttura comunale, assicurare gli interventi manutentivi sul patrimonio e demanio comunali e garantire gli interventi sociali.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali, l'Amministrazione dovrà definire degli obiettivi operativi di mantenimento degli attuali standard erogativi, senza purtroppo poterne pianificare di miglioramento e di sviluppo. Un'area di miglioramento possibile sarà l'utilizzo quasi esclusivo delle dotazioni informatiche per migliorare l'efficienza e l'efficacia dall'operatività della struttura comunale sia nei processi interni che nel rapporto con il cittadino, peraltro, sempre più orientato all'utilizzazione della tecnologia digitale ed in previsione della transazione digitale, con l'attivazione dei pagamenti elettronici sulla piattaforma pagoPA.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Il Codice dei Contratti pubblici introduce l'obbligo della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi in aggiunta alla programmazione triennale dei lavori pubblici.

Nel rispetto del principio della coerenza, postulato generale del bilancio n. 10, allegato n. 1 del D.lgs. Vo n. 118/2011, per il quale gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale devono essere conseguenti alla pianificazione dell'ente e, in sede di gestione, le decisioni e gli atti non devono essere né in contrasto con gli indirizzi e gli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione pluriennale e annuale e né pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici, il programma biennale

degli acquisti di beni e servizi è un atto programmatico e come tale va inserito nel Documento Unico di Programmazione.

Sulla Gazzetta Ufficiale n.57 del 9 marzo 2018 è stato pubblicato il Decreto Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti 16 gennaio 2018, n. 14 recante: "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali.", in vigore dal 24 marzo 2018.

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse si rappresentano gli acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro di cui si approvigionerà l'ente nel biennio 2023-2024:

Descrizione dell'acquisto	Stima dei costi dell'acquisto			Totale
	Primo anno (2023)	Secondo anno (2024)	Costi su annualità successive (2025)	
Servizio di manutenzione verde	60.000,00	60.000,00		120.000,00
Totale	60.000,00	60.000,00		120.000,00

Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			Importo totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno		
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00		0,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00		0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00		0,00
stanziamenti di bilancio	60.000,00	60.000,00		120.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00		0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00		0,00
altro	0,00	0,00		0,00
Totale risorse	60.000,00	60.000,00		60.000,00

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

In conformità della normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locale deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali.

Programma triennale delle opere pubbliche 2023 - 2025

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA				Importo totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)				
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno		
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00		0,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00		0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00		0,00
stanziamenti di bilancio	60.000,00	60.000,00	0,00		120.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00		0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00		0,00
altro	0,00	0,00	0,00		0,00
Totale risorse	60.000,00	60.000,00	0,00		120.000,00

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

- × L.P. 094 – Lavori di manutenzione straordinaria scuola materna;
- × Interventi di ecoefficientamento e riduzione dei consumi energetici presso il teatro c. Goldoni in piazza u. D’Italia a bagnoli di sopra - bando pnrr misura m1c3
- × L.P. 131 - Riqualificazione energetica dell’impianto di pubblica illuminazione;
- × L.P.124 - manutenzione straordinaria degli impianti sportivi comunali;
- × L.P. 122 – Installazione impianti semaforici

In relazione ai quali l’Amministrazione intende concludere tra il 2023 e l’anno 2024.

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

I principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2023-2025, da rispettare in sede di programmazione e di gestione sono:

- pareggio complessivo di bilancio, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate finali deve essere:
 - × uguale al totale delle spese;
 - × equilibrio di parte corrente;
 - × equilibrio di parte capitale

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l’Ente ha sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica, pertanto non dovranno essere previsti particolari accorgimenti per il rispetto degli stessi per il triennio 2023/2025.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al costante monitoraggio degli incassi, al recupero delle entrate e al contenimento delle spese al fine del rispetto del saldo positivo di cassa al 31/12.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fondo pluriennale vincolato	400.783,19	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.727.440,01	1.731.221,01	1.731.221,01
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	344.377,47	326.317,00	326.317,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	310.380,00	295.380,00	295.380,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	528.180,00	60.000,00	60.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	2.910.377,48	2.412.918,01	2.412.918,01
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	581.830,00	581.830,00	581.830,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	525.000,00	525.000,00	525.000,00
Totale titoli	4.017.207,48	3.519.748,01	3.519.748,01
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.417.990,67	3.519.748,01	3.519.748,01

SPESE	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾	0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	2.149.478,46	2.131.777,60	2.200.474,77
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	882.640,93	60.000,00	60.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	3.032.119,39	2.191.777,60	2.260.474,77
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	279.041,28	221.140,41	152.443,24
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	581.830,00	581.830,00	581.830,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	525.000,00	525.000,00	525.000,00
Totale titoli	4.417.990,67	3.519.748,01	3.519.748,01
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.417.990,67	3.519.748,01	3.519.748,01

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO 2023 - 2024 – 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	46.322,26	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	(+)	2.382.197,48	2.352.918,01	2.352.918,01
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	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	(-)	2.149.478,46	2.131.777,60	2.200.474,77
di cui				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		9.626,40	9.626,40	9.626,40
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	(-)	279.041,28	221.140,41	152.443,24
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	354.460,93	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	528.180,00	60.000,00	60.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	882.640,93 0,00	60.000,00 0,00	60.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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 ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
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

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (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

D. PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Come disciplinato dall'articolo 13 del D.L. 118/2011 le **missioni** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni 2, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. I **programmi** rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

La denominazione attribuita alle **missioni** i permette il collegamento immediato con le funzioni fondamentali svolte dall'Ente Locale, che corrispondono a:

- × servizi erogati direttamente: amministrazione generale, ordine pubblico e sicurezza, istruzione e servizi di carattere sociale;
- × servizi regolamentati attraverso la propria giurisdizione: commercio, trasporti, turismo;
- × interventi di tipo infrastrutturale: Assetto del territorio, Viabilità ed edilizia abitativa e trasporti;

attività svolte in tema di allocazione e redistribuzione delle risorse: verso il sistema economico e verso i cittadini: Politiche per il lavoro e la formazione professionale, Industrie e PMI, Politiche sociali; verso gli altri livelli di governo, in relazione all'attività di trasferimento che viene realizzata attraverso la Missione Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali.

Riepilogo generale delle spese per missioni** 2023 -2024 - 2025

MISSIONE	DENOMINAZIONE		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.273.455,27	989.546,39	1.030.774,85
		di cui già impegnato*	377.705,72	37.376,35	9.125,46
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	1.472.663,14		

Obiettivi:

- × attività di Segreteria generale dell'Ente, supporto alle altre aree, supporto e assistenza agli organi istituzionali agli impegni istituzionali degli Amministratori, di miglioramento della comunicazione e dell'informazione istituzionale;
- × la gestione giuridica del personale
- × pianificazione ed alla rendicontazione dei fatti finanziari la gestione del patrimonio immobiliare comunale compresa la verifica costante dell'accertamento delle relative entrate;

MISSIONE	DENOMINAZIONE		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	112.170,75	109.170,75	114.670,75
		di cui già impegnato*	15.314,08	12.252,48	7.164,48
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	119.367,25		

Obiettivi:

- × Presenza sul territorio delle forze dell'ordine e, nello specifico, della Polizia Municipale, al fine di aumentare il senso di sicurezza nei cittadini.

- × controllo di polizia stradale e di prevenzione, all'attività di controllo in materia commerciale, edilizia, ambientale, veterinaria, all'attività di polizia giudiziaria e all'attività ausiliaria di pubblica sicurezza.

MISSIONE	DENOMINAZIONE		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	308.155,02	268.838,45	270.557,29
		di cui già impegnato*	152.302,68	108.530,40	78.304,40
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	728.609,26		

Obiettivi:

- × Garanzia dei contributi comunale per le scuole materne e nido.
- × Garanzia del trasporto scolastico
- × Riqualificazione integrale dell'immobile comunale in gestione alla Scuola dell'Infanzia
- × Promozione della collaborazione tra le scuole materne
- × Promozione dell'offerta del tempo prolungato per gli alunni della scuola primaria
- × Promozione del doposcuola comunale con ampliamento della scelta formativa
- × Incentivazione alla partecipazione delle scuole all'attività teatrale
- × Studio fattibilità tecnica-economica per palestra ad uso scolastico
- × Lavori di manutenzione ambienti interni scuola Primaria
- × Favorire scambi tra studenti di Bagnoli e coetanei del comune gemellato di Hard
- × Organizzazione di percorsi formativi per il sostegno alla genitorialità
- × Promozione di incontri periodici con i rappresentanti dei docenti e i rappresentanti dei genitori
- × Promozione di incontri per diffondere l'educazione stradale

MISSIONE	DENOMINAZIONE		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	previsione di competenza	97.887,01	99.931,73	99.109,38
		di cui già impegnato*	12.875,60	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	118.580,29		

Obiettivi:

- × Valorizzazione iniziative e promozione turistico culturale del patrimonio
- × Collaborazione e sostegno delle Associazioni presenti nel territorio Comunale
- × Sostegno all'attività di biblioteca
- × Sostegno ai progetti di Servizio Civile Nazionale e Regionale
- × Pubblica fruibilità del Palazzetto Widmann
- × Promozione di manifestazioni e/o incontro culturali e informativi presso i casali-boarie
- × Organizzazione di rassegne di incontri con l'autore
- × Promozione della biblioteca quale punto aggregativo per i giovani con aula studio
- × Promozione del gemellaggio con il Comune di Hard
- × Acquisto di pannelli informativi per pubblicizzare le attività delle associazioni e del Comune

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	
MISSIONE 06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	previsione di competenza	83.751,01	82.509,07	81.212,95
		di cui già impegnato*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	196.200,78		

Obiettivi:

- × Incentivazione e promozione dell'attività sportiva
- × Supporto alle associazioni sportive
- × Organizzazione della Festa dello Sport, di incontri e/o eventi volti a promuovere le persone con disabilità
- × Promozione della Consulta dello Sport
- × Collaborazioni con Comuni limitrofi per incentivare e sostenere attività sportive alternative
- × Sistemazione delle opere di interesse sportivo

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	
MISSIONE 08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	previsione di competenza	59.741,51	15.300,00	15.300,00
		di cui già impegnato*	38.441,51	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	87.363,92		

Obiettivi:

- × Attivazione di strumenti di pianificazione territoriale per dare completezza al quadro urbanistico.
- × L'interrogazione contestuale di vari livelli tematici utili alla conoscenza delle correlazioni territoriali dei caratteri insediativi, produttivi, infrastrutturali, architettonici, ambientali e normativi.
- × Stesura del nuovo strumento di pianificazione territoriale, il Piano di Assetto Territoriale (PAT), che conterrà le disposizioni strutturali e programmatiche e del Piano degli Interventi (PI) che conterrà le disposizioni operative per consentire la realizzazione delle opere programmate.
- × Stesura del PAT si potrà regolamentare la perequazione: a fronte di benefici e ricavi per il privato, il Comune chiede un beneficio a favore della collettività.

Altre iniziative:

- × Adottare tutte le misure necessarie e a sollecitare i privati affinché gli ambienti e gli edifici adiacenti a strutture pubbliche siano in uno stato decoroso.
- × Completare la verifica e l'adeguamento del sistema di prevenzione incendi e adeguamento sismico di tutti gli edifici pubblici.
- × Manutenzione ordinaria e straordinaria dei cimiteri del capoluogo e della frazione di S. Siro.
- × Implementazione, anche in accordo con la provincia, dispositivi e strumenti per limitare la velocità sulle strade provinciali e per prevenire incidenti e ridurre l'inquinamento acustico e danni alle abitazioni confinanti.

- × Impegno per la riduzione del disagio dovuto al transito di mezzi pesanti intervenendo a livello Provinciale per tutelare i centri abitati di Bagnoli, San Siro e Olmo.
- × Iniziative di stimolo per lo sviluppo edificatorio delle lottizzazioni già autorizzate.

MISSIONE	DENOMINAZIONE		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	72.000,00	72.000,00	72.000,00
		di cui già impegnato*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	113.292,10		

Obiettivi:

- × Attivazione di periodici controlli a mezzo di richieste all'Arpav sulla qualità dell'aria, acqua e inquinamento acustico pubblicizzando i risultati;
- × Vigilare e contrastare i fenomeni criminosi di stoccaggio illegale di rifiuti tossico nocivi nei capannoni industriali, incentivando i controlli degli organi di vigilanza e della Polizia Locale;
- × Vigilare e a contrastare il fenomeno dell'abbandono di rifiuti domestici in zona industriale
- × Promozione di incontri di educazione ambientale su comportamenti educativi preventivi di tutela dell'ambiente rivolti alle scolaresche, anche in collaborazione con il Gruppo dei Volontari Comunale della Protezione Civile.
- × Proporre in sede intercomunale l'insediamento di un distaccamento territoriale dei Vigili del Fuoco mettendo a disposizione anche immobili Comunali (ex basi militari), ritenendo la presenza dei Vigili del Fuoco di fondamentale importanza per l'ambiente (oltreché per la sicurezza della popolazione e delle attività produttive), per una tempestiva azione nel momento dell'emergenza e per un più appropriato sistema di prevenzione;
- × Realizzazione nell'intero territorio del Comune di Bagnoli e della Zona Industriale l'installazione fissa di videocamere
- × Promuovere bicicletate, camminate, momenti di condivisione ed incontri informativi sull'importanza di corretti stili di vita che tutelino l'ambiente, la salute e che difendano il patrimonio ambientale rurale del nostro territorio.
- × Vigilanza e controllo sul servizio di asporto e riciclo dei rifiuti affinché la bollettazione sia idonea al servizio erogato.
- × Promozione della raccolta differenziata e il riciclo dei rifiuti.
- × Posizionamento nel territorio comunale delle strutture Comunali e/o private per l'erogazione di acqua.

MISSIONE	DENOMINAZIONE		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	664.224,83	206.438,04	213.475,10
		di cui già impegnato*	9.643,05	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	737.371,21		

- × Inserimento di 4 varchi nelle strade principali del paese

- × Strutture dissuasive (dossi e/o aiuole che restringono la carreggiata) per il contenimento della velocità
- × Implementazione della videosorveglianza nei settori più critici del paese

MISSIONE	DENOMINAZIONE		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 11	<i>Soccorso civile</i>	previsione di competenza	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		di cui già impegnato*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	3.312,35		

Obiettivi:

- × Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali.
- × Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

MISSIONE	DENOMINAZIONE		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	previsione di competenza	319.257,59	306.296,77	321.628,05
		di cui già impegnato*	69.391,43	34.424,17	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	413.409,25		
MISSIONE 13	<i>Tutela della salute</i>	previsione di competenza	200	300	300
		di cui già impegnato*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	200		

Obiettivi:

DISOCCUPATI

- × Sostegno morale e materiale, nelle situazioni di crisi economica delle famiglie per la disoccupazione del capofamiglia.
- × Azioni per far incontrare la domanda e l'offerta di lavoro indirizzando i disoccupati verso possibili posti di lavoro.
- × Sportello di incontro offerta/domanda di occupazione:
- × Incontri informativi dedicati al tema "lavoro" per informare sulle opportunità previste dal Comune e dagli enti pubblici e da associazioni di categoria.

SOCIALE

- × Attivazione di un gruppo di lavoro per la gestione di disagi personali e sociali e per la promozione della salute nei cittadini.

- × Convenzione in essere con il tribunale di Padova per lo svolgimento di lavori socialmente utili.
- × Attivazione di progetti per promuovere l'attività del volontariato come percorso di inclusione sociale e lotta all'emarginazione sociale.
- × Ricerca di specifici bandi Europei per progetti di occupazione di giovani in attività sociali in ambito culturale, artistico e dell'associazionismo.
- × Sostegno alla consulta delle associazioni di volontariato sociale per la creazione di una rete sociale solida attiva a supporto dei disagi sociali e per la lotta all'emarginazione.
- × Promuovere incontri per l'ascolto di diverse persone che operano nel sociale che osservano cosa accade e che possono aiutarci a riconoscere il disagio e passare appunto dalla presa visione alla presa in gestione.
- × Valutazione di iniziative per premiare la natalità.

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	
MISSIONE 14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>	previsione di competenza	2.800,00	2.800,00	2.800,00
		di cui già impegnato*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	2.800,00		

Obiettivi:

- × Valorizzazione e la promozione dei prodotti agricoli locali
- × Sostegno alla Festa del Vin Friularo DOCG, in collaborazione con le associazioni di promozione sociale e culturale del paese,
- × Promozione di eventi per ridare alla fiera la sua antica connotazione di "fiera agricola" in collaborazione con le associazioni di categoria, privilegiando l'esposizione dei prodotti agricoli e tipici del territorio.
- × Partecipazione ai bandi del GAL 2019-2024 per sostenere le attività di promozione del turismo rurale.
- × Iniziative a sostegno alle piccole attività locali in quanto svolgono un importante ruolo sociale per la comunità.

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	
MISSIONE 15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	previsione di competenza	11.500,00	11.500,00	11.500,00
		di cui già impegnato*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	33.897,34		

Obiettivi:

- × Progetti di lavoro a favore di persone senza alcuna occupazione

MISSIONE	DENOMINAZIONE		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	23.976,40	24.146,40	24.146,40
		di cui già impegnato*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	13.000,00		

Obiettivi:

- × Limitati ad 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

MISSIONE	DENOMINAZIONE		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 50	Debito pubblico	previsione di competenza	279.041,28	221.140,41	152.443,24
		di cui già impegnato*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	279.041,28		

Obiettivi:

- × Riduzione del peso del debito pubblico sulla collettività

MISSIONE	DENOMINAZIONE		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	582.330,00	582.330,00	582.330,00
		di cui già impegnato*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	582.330,00		

MISSIONE	DENOMINAZIONE		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	525.000,00	525.000,00	525.000,00
		di cui già impegnato*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	544.474,48		

In questa missione, come per le entrate sono previste le uscite per servizi per conto di terzi e partite di giro. Somme che non rientrano negli equilibri di bilancio in quanto tale spesa è correlata agli stessi importi previsti nell'entrata.

		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
TOTALE DELLE MISSIONI	previsione di competenza	4.417.990,67	3.519.748,01	3.519.748,01
	di cui già impegnato*	675.674,07	192.583,40	94.594,34
	di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
	previsione di cassa	5.445.912,65		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	previsione di competenza	4.417.990,67	3.519.748,01	3.519.748,01
	di cui già impegnato*	675.674,07	192.583,40	94.594,34
	di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
	previsione di cassa	5.445.912,65		

La progettazione a valere sul PNRR

Gli enti locali ricoprono un ruolo centrale nell'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, come realizzatori di gran parte dei progetti con ricadute immediate sui territori.

Il successo del piano dipenderà in buona parte dalla capacità delle amministrazioni pubbliche di presentare e mettere in atto i progetti.

Un terzo delle risorse totali messe a disposizione dal PNRR (66 miliardi di euro) sono destinate a investimenti che saranno gestiti a livello territoriale.

Il PNRR si divide in 6 Missioni ognuna delle quali prevede molteplici tipi di investimenti.

Il Comune di Bagnoli di Sopra tramite le progettazioni candidate ai finanziamenti a valere sul PNRR ha inteso rispondere alle seguenti candidature:

Missione	Componente	Investimento del PNRR	Spesa totale prevista	Fondi che si prevede di ricevere	Tempi di realizzazione	Outcome previsto	Bisogno del territorio che viene soddisfatto
1. Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo	1	1.2	77.897,00	77.897,00	2022-2024	migrazione dei CED verso ambienti cloud	efficienza e dell'economicità dei servizi digitali
	1	1.4.4	14.000,00	14.000,00	2023-2024	Spid - CIE	Piattaforma comune e semplice con la quale relazionarsi coi cittadini consentendo l'accesso ai servizi e alle comunicazioni direttamente dallo smartphone
	1	1.3.1	10.172,00	10.172,00	2023-2024	Piattaforma Digitale Nazionale Dati	Semplificazione degli adempimenti amministrativi di cittadini e imprese
	1	1.4.3	7.920,00	7.920,00	2023-2024	APP IO	Miglioramento della qualità e dell'usabilità dei servizi pubblici digitali

Missione	Componente	Investimento del PNRR	Spesa totale prevista	Fondi che si prevede di ricevere	Tempi di realizzazione	Outcome previsto	Bisogno del territorio che viene soddisfatto
1. Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo	3	2.3	215.000,00	215.000,00	2022-2024	Rigenerazione area in Piazza G. Marconi, di fronte a Villa Widmann e sagrato della Chiesa	Incremento accessibilità e fruibilità degli spazi
	3	1.3	270.000,00	270.000,00	2022-2024	all'efficientamento del Teatro Comunale "C. Goldoni"	Riduzione dei consumi
4. potenziamento delle infrastrutture dello sport a scuola	1	1.3	689.120,00	689.120,00	2022-2024	Costruzione palestra per scuola media	Struttura a disposizione degli alunni
5. Inclusione e coesione	2	1.2	1.090.000,00	1.090.000,00	2022-2025	Riqualificazione e Ex Base Aeronautica San Siro	attività di inclusione sociale di determinate categorie di soggetti fragili e vulnerabili come famiglie e bambini, anziani non autosufficienti, disabili e persone senza dimora.

L'elaborazione delle proposte progettuali da parte del Comune di Bagnoli di Sopra è in evoluzione, contestualmente alla pubblicazione in itinere dei Bandi PNRR.

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

L'Amministrazione, con Delibera di G.C., approva l'elenco dei singoli beni immobili di proprietà, che non siano strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e quindi, in virtù del loro inserimento in elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure dismessi. Così si forma il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, da allegarsi allo schema del Bilancio di Previsione, da sottoporre all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale. Inoltre, altro effetto discendente dall'inserimento degli immobili in elenco e quindi nel piano, la conseguente riclassificazione degli stessi nel patrimonio disponibile e quindi attribuzione di nuova destinazione urbanistica.

La Delibera di C.C. con cui si approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni vale anche come variante allo strumento urbanistico, non soggetta ad ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione sovra-ordinati. In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio, l'Amministrazione si concentra sulla gestione, valorizzazione e/o alienazione dei beni acquisiti nell'ambito del progetto del federalismo demaniale.

Non sono in programma alienazioni dei beni patrimoniali.

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

Valutate le modalità di svolgimento delle attività e dei servizi oggetto delle società partecipate dall'Ente, con particolare riguardo all'efficienza, al contenimento dei costi di gestione ed alla tutela e promozione della concorrenza e del mercato, tenuto conto del miglior soddisfacimento dei bisogni della comunità e del territorio amministrati a mezzo delle attività e dei servizi resi dalle società partecipate, il Comune di Bagnoli di Sopra, con delibera di Consiglio Comunale n.34 del 27.12.2021, ha approvata la ricognizione delle partecipazioni possedute dal Comune a far data del 31.12.2020:

Denominazione	Capitale sociale	Quota % di capitale posseduta
ACQUEVENETE SPA	258.398.589,00	1,29

La Società eroga servizi indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali del Comune di Bagnoli di Sopra dal momento che gestisce il ciclo idrico integrato.

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

L'art. 57, comma 2 lettera e) del D.L. 124/2019 ha abrogato tale adempimento.

H. ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

L'attuale ordinamento prevede le modalità di rendicontazione dell'attività amministrativa e vengono annualmente redatti i seguenti documenti, tenuto conto che dalla programmazione 2022 è stato istituito il **PIAO, Piano integrato di attività e organizzazione**, che ha assorbito e unificato la documentazione.

- > il Piano dei fabbisogni di personale e Piano delle azioni concrete;
- > il Piano per Razionalizzare l'utilizzo delle dotazioni strumentali;

- > il Piano delle performance;
- > il Piano di Prevenzione della Corruzione;
- > il Piano Organizzativo del Lavoro Agile;
- > il Piano di Azioni positive.

Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi finalizzata alla salvaguardia degli equilibri di bilancio.

Al termine del mandato amministrativo, ai sensi dell'art. 4 del D.lgs. n. 149/2011 il Sindaco procede alla redazione della relazione di fine mandato, la quale descrive la situazione economico finanziaria effettiva dell'ente, gli equilibri, la gestione di competenza, il fondo cassa, il risultato di amministrazione e il suo utilizzo, con evidenza per i residui, la loro gestione e l'anzianità, le azioni intraprese per il contenimento della spesa. L'ultima parte riguarda, infine, gli organismi controllati.

CONSIDERAZIONI FINALI

Anche se nel corso del 2022 la situazione pandemica mondiale è sensibilmente migliorata, notevole, al contempo, il rialzo dell'inflazione, trascinata dalla crescita dei prezzi delle materie prime, soprattutto quelle energetiche ed alimentari, elemento, quest'ultimo, ulteriormente condizionato dall'invasione russa dell'Ucraina, che ha determinato un repentino peggioramento delle condizioni finanziarie globali e delle prospettive di crescita del prodotto e del commercio mondiali, per effetto dell'aumentata incertezza e dell'acuirsi delle strozzature dal lato dell'offerta.

Rispetto al 2022, in cui l'azione di politica economica da parte del Governo ha definito interventi a medio termine, aventi come obiettivo quello di offrire a famiglie ed imprese un quadro di riferimento economico certo e stabile – nella legge di bilancio 2023 l'approccio si fa più ampio, con la definizione di misure mirate a sostegno delle imprese e delle famiglie.

Tuttavia, sulla scorta dell'attuale quadro finanziario e normativo, sulla base dei dati disponibili permane la necessità di un sostegno finanziario agli enti territoriali, sul fronte del rialzo dei costi delle utenze, sui maggiori costi per approvvigionamenti e sugli interventi rivolti al sociale.

Bagnoli di Sopra, 17 febbraio 2023

IL SINDACO
Dott. Roberto Milan

IL RESP. DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Michelangelo Osti