

Grantorto

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

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
 - Risultanze della popolazione
 - Risultanze del territorio
 - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
 - Servizi gestiti in forma diretta
 - Servizi gestiti in forma associata
 - Servizi affidati a organismi partecipati
 - Servizi affidati ad altri soggetti
 - Altre modalità di gestione di servizi pubblici

- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
 - Situazione di cassa dell'Ente
 - Livello di indebitamento
 - Debiti fuori bilancio riconosciuti
 - Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
 - Ripiano ulteriori disavanzi

- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**

- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **0**

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **4.529** di cui:

maschi n. **2.280**

femmine n. **2.249**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **194**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **510**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **608**

in età adulta (30/65 anni) n. **2.307**
oltre 65 anni n. **910**

Nati nell'anno n. **0**
Deceduti nell'anno n. **0**
Saldo naturale: +/- **0**
Immigrati nell'anno n. **0**
Emigrati nell'anno n. **0**
Saldo migratorio: +/- **0**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **0**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **0** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **14**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **22,00**

strade locali Km **21,00**

itinerari ciclopeditoni Km **5,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Piano Assetto Territoriale Intracomunale (P.A.T.I.) - Approvato

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Il comune ha in essere 02 convenzioni:

- Associazione Pensionati di Grantorto per i servizi Lea
- Pro Loco di Grantorto per i servizi Lea

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **105**

Scuole primarie con posti n. **224**
 Scuole secondarie con posti n. **135**
 Strutture residenziali per anziani n. **0**
 Farmacie Comunali n. **0**
 Depuratori acque reflue n. **1**
 Rete acquedotto Km **29**
 Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,120**
 Punti luce Pubblica Illuminazione n. **937**
 Rete gas Km **30,00**
 Discariche rifiuti n. **0**
 Mezzi operativi per gestione territorio n. **5**
 Veicoli a disposizione n. **01**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

SERVIZI COMUNALI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA:

Servizio di Segreteria Comunale in Convenzione con il Comune di Trebaseleghe - Capo Convenzione - e Gazzo Padovano;
 Servizio di Polizia Comunale: composto da un Vigile Urbano giuridicamente ed economicamente nell'organico del Comune di Grantorto ma gestito funzionalmente nell'ambito del Distretto di Polizia PD1A con il Comune di Cittadella Capofila;

SERVIZI COMUNALI ESTERNALIZZATI A ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE:

Servizio rifiuti e Idrico Integrato sono totalmente esternalizzati e affidati in house alla Società a partecipazione pubblica E.T.R.A. s.p.a. della quale il Comune di Grantorto detiene lo 0,81% di partecipazione diretta.

SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI SOGGETTI:

I Servizi Sociali sono affidati all'Azienda ULSS6 Euganea che li gestisce insieme ad altri 28 Comuni dell'Alta Padovana;
 Il Servizio inerente il Canile è affidato all'Azienda ULSS6 Euganea.

I rimanenti servizi sono gestiti direttamente dal Comune di Grantorto - per la parte di competenza - attraverso il proprio personale o mediante affidamenti a terzi come previsto dalle norme sugli appalti pubblici.

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza Impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA SPA	www.etraspa.it	0,81000			0,00	8.559.590,58	10.488.965,00	4.695.348,00

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

La situazione di cassa dell'Ente presente al 31.12.2022 - 01.01.2023 è di € 1.758.423,46.

Il Comune di Grantorto come evidenziato dall'andamento del fondo cassa non ha mai avuto la necessità di ricorrere all'anticipazione di cassa stante il buon realizzo delle entrate riscosse.

Fondo cassa al 31/12/2021 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **1.775.433,42**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente*) **1.803.908,78**

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -1*) **1.267.425,32**

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -2*) **1.347.484,23**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	giorni di utilizzo	costo interessi passivi
2021	0	0,00
2020	0	0,00
2019	0	0,00

Livello di indebitamento

Il Comune di Grantorto ha restituito tutti i debiti a medio e lungo termine contratti in precedenza (mutui passivi per investimenti) e attualmente non ha e non prevede nella programmazione triennale 2023/2025 forme di indebitamento a medio e lungo termine.

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) %
2021	0,00	1.857.282,11	0,00
2020	0,00	2.031.108,72	0,00
2019	0,00	1.814.811,78	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti:

La certificazione dei debiti fuori bilancio risulta negativa.

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	0,00
2020	0,00
2019	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Nel riaccertamento straordinario dei residui effettuato nel 2016 **non è stato rilevato un disavanzo di amministrazione da ripianare**

Ripiano ulteriori disavanzi

Il Comune di Grantorto non ha disavanzi di gestione.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

La programmazione della spesa di personale per il triennio 2023/2025, costituente allegato al redigendo PIAO, prevede la copertura dei seguenti posti:

- **Settore Amministrativo Contabile:**
 - si prevede la copertura della vacanza d'organico di 01 istruttore amministrativo a tempo pieno e indeterminato, nei modi di legge per il quale è già stata avviata la procedura della mobilità obbligatoria (andata deserta); si è tutt'ora in attesa di formale autorizzazione all'utilizzo di graduatorie in corso di validità attualmente dai comuni di Asolo e Cadoneghe ed eventualmente altri enti se in possesso di graduatoria. In alternativa qualora le richieste di autorizzazione di altri enti andassero deserte si prevede il ricorso a forme concorsualib anche in forma aggregata con la Federazione dei Comuni del Camposampierese come da nota del 24.03.2023 prot. 2666;
 - è prevista altresì la copertura del posto per le categorie protette nei modi di legge,
 - è in corso d'uscita Funzionario di Elevata Qualificazione - Responsabile del Settore Amministrativo Contabile per il quale si prevede la copertura secondo i modi di legge e secondo gli atti di programmazione del fabbisogno di personale;
- **Settore Tecnico:**
 - si evidenzia che all'inizio del 2023 si è potuto finalmente dare copertura a :
 - della vacanza d'organico al Funzionario di Elevata Qualificazione - Responsabile del Settore Tecnico a tempo indeterminato part time 50% attraverso la procedura di mobilità volontaria dal Comune di Bressanvido;
 - della vacanza d'organico dell'Operatore Esperto Servizi Tecnico Manutentivi a tempo pieno e indeterminato attraverso l'utilizzo di una graduatoria in corso di validità concessa dal Comune di Gazzo;
 - è prevista altresì la copertura del posto di Istruttore Agente di Polizia Locale resosi vacante dalle dimissioni dell'Istruttore Agente Polizia Locale avvenute in data 30.11.2022 a seguito nomina vincitore di concorso; da tale data e sino al 31.05.2023 il posto è momentaneamente coperto da convenzione di servizi con il Comune di Pozzoleone per 12 ore settimanali, nel frattempo è prevista la copertura del posto a tempo pieno e indeterminato secondo le modalità di legge;
 - è prevista altresì la copertura di un posto di Istruttore Ufficio Tecnico indeterminato e momentaneamente part time 50% per limiti di spesa estendibili al 100% secondo la disponibilità di spesa del personale a seguito approvazione rendiconto 2022;

Per gli esercizi 2024 e 2025 è prevista la spesa di personale come sopra individuato.

Personale in servizio al 31/12/2022 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria B3 - posizione ingresso B1	1	1	0
Categoria C	8	8	0
Categoria D1	2	0	2
Categoria D3 - ingresso D1	2	2	0
TOTALE	13	11	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: **13**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	0	618.002,68	31,63
2020	0	612.380,20	29,96
2019	0	647.480,57	33,01
2018	0	622.393,00	36,16
2017	0	753.132,22	43,75

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Il Bilancio di Previsione 2023/2024 rispetta il saldo unico non negativo in termini di competenza tra le entrate finali (titolo 1,2,3,4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118) e le spesa finali (titoli 1,2 e 3 del medesimo schema di bilancio) come previsto dalla normativa vigente. La dimostrazione di quanto sopra evidenziato è contenuta nel prospetto obbligatorio "Quadro Generale Riassuntivo 2023.2024.2025" e nel prospetto "Equilibri di Bilancio" nel quali è evidenziato che la quadratura di parte corrente si realizza con l'utilizzo di quote di oneri di urbanizzazione (Entrata Titolo 4°) per il finanziamento delle manutenzioni ordinarie delle opere di urbanizzazione così come previsto dalle norme in vigore: 2023 € 126.650,00 - 2024 € 46.000,00 -2025 € 46.000,00.

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con le linee di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

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	578.640,24	581.353,47	947.111,88	908.500,00	855.700,00	856.700,00	- 4,076
Contributi e trasferimenti correnti	1.040.504,96	805.701,67	933.428,91	1.001.113,22	877.858,36	885.691,36	7,251
Extratributarie	411.963,52	470.226,97	461.044,13	406.386,83	421.142,06	420.342,26	- 11,855
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.031.108,72	1.857.282,11	2.341.584,92	2.316.000,05	2.154.700,42	2.162.733,62	- 1,092
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	140.610,07	153.302,48	62.630,63	40.739,28	0,00	0,00	- 34,953
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.171.718,79	2.010.584,59	2.404.215,55	2.356.739,33	2.154.700,42	2.162.733,62	- 1,974
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	527.101,01	225.998,48	286.932,29	1.409.511,01	1.865.891,11	911.108,25	391,234
- 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	250.956,53	156.070,50	89.014,07	16.052,49	0,00	0,00	- 81,966
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	778.057,54	382.068,98	375.946,36	1.425.563,50	1.865.891,11	911.108,25	279,193
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	507.777,00	464.320,53	464.320,53	464.320,53	- 8,558
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	507.777,00	464.320,53	464.320,53	464.320,53	- 8,558
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.949.776,33	2.392.653,57	3.287.938,91	4.246.623,36	4.484.912,06	3.538.162,40	29,157

Quadro riassuntivo di cassa

	% scostamento
--	---------------

ENTRATE	2020	2021	2022	2023	della col. 4 rispetto
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	594.839,54	585.774,05	1.048.335,01	1.305.694,53	24,549
Contributi e trasferimenti correnti	983.515,66	809.051,06	988.919,85	1.032.620,25	4,419
Extratributarie	348.816,38	437.681,11	682.859,31	596.411,87	- 12,659
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.927.171,58	1.832.506,22	2.720.114,17	2.934.726,65	7,889
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)	1.927.171,58	1.832.506,22	2.720.114,17	2.934.726,65	7,889
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	483.440,46	260.491,53	321.099,79	1.413.170,55	340,103
<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>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	483.440,46	260.491,53	321.099,79	1.413.170,55	340,103
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	507.777,00	464.320,53	- 8,558
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	507.777,00	464.320,53	- 8,558
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.410.612,04	2.092.997,75	3.548.990,96	4.812.217,73	35,593

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2022	2023	2022	2023
Prima casa	4,5000	4,5000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	8,1000	8,1000	140.717,29	140.154,00
Altri fabbricati non residenziali	8,1000	8,1000	198.421,00	198.076,00
Terreni	8,1000	8,1000	75.933,00	75.622,00
Aree fabbricabili	8,1000	8,1000	69.236,00	68.648,00
TOTALE			484.307,29	482.500,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

- Le entrate tributarie previste nel 2023 rispetto alle entrate complessive sono pari al 17,94 , nel 2024 sono il 17,29% e nel 2025 sono il 20,82%. Nel Bilancio Assestato 2021 le entrate tributarie risultavano pari al 13,96% delle entrate totali.
- La più importante entrata tributaria è costituita comunemente dall'IMU, che nell'anno 2023 è prevista in complessivi € 482.500,00. E' prevista l'entrata da controlli IMU per €

82.000,00 nel 2023, € 50.000,00 nel 2024 e € 46.000,00 nel 2025. E' Stata introdotta nel Bilancio di Previsione 2022/2024 l'Addizionale Comunale Irpef e per il 2023 è prevista un'entrata di € 265.000,00, nel 2024 € 265.000,00 e nel 2025 € 275.000,00

- Le entrate extratributarie previste nel 2023 sono pari al 8,02% , nel 2024 sono il 8,51% e nel 2025 sono il 10,22% delle entrate complessive previste. Le entrate previste, abbastanza consolidate, sono in linea con gli esercizi precedenti e comprendono:
 - concessioni di beni demaniali delle reti gas con scadenza il 30 Giugno 2023 di complessivi € 95.000,00, (la concessione di servizio pubblico non può essere interrotta e continuerà a rimanere attiva fino alla nuova aggiudicazione di ATEM1 di Padova) concessioni di telefonia - con scadenza nel 2029 per € 22.300 annui Cellnex (02 siti)
 - introiti da impianti fotovoltaici di € 50.000,00 annui;
 - introiti da affitti beni comunali previsti nel 2023 su stime dell'Ufficio Tecnico: tra questi € 82.638,68 per fitti rustici e € 14.055,45 per alloggi ATER di proprietà comunale; introiti da concessioni stabili comunali per l'anno 2023 sono previsti tra questi canoni uso impianti sportivi calcio hockey tennis € 5.900,00, € 5.182,00 dalla palestra comunale, € 200,00 per sale matrimoni, € 2.000,00 dal Filò, € 1.500,00 sala Zecchinelli. Nel 2024 e 2025 per la Palestra Comunale è previsto un incremento dell'entrata in quanto è in corso di valutazione una diversa modalità di concessione d'uso della stessa.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per quanto riguarda gli investimenti e il loro finanziamento è previsto un notevole sviluppo degli stessi finanziate con entrate straordinaria da conto capitale così come di seguito evidenziato:

- perequazioni urbanistiche pari a complessivi € 657.995,29 nel 2023, € 399.782,86 nel 2024;
- oneri di urbanizzazione paria a complessivi € 362.343,47 nel 2023, € 50.000,00 nel 2024 e 2025;
- alinazione aree € 150.000,00 nel 2024;
- Contributi da Amministrazioni Centrali e Locali € 200.000 nel 2023, € 1.200.000,00 nel 2024 ed € 850.000,00 nel 2025

Le predette entrate andranno a finanziare:

- nel 2023 la Rotatoria SP94, la Rotatoria "Centro del Paese e Riasfaltatura Straordinaria di Strade Comunali;
- nel 2024 la Riqualificazione delle scuole, l'ammodernamento e implementazione degli Impianti Sportivi Comunali, La Ristrutturazione Stabili Ex Brunettini ed Ex Zuboli da adibibile a biblioteca e protezione civile e l'Efficientamento Energetico della Sede Municipale e del Centro Zecchinelli;
- nel 2025 la Rotatoria SP29/Duca Abruzzi e piste ciclo-pedonali Via Conte Torino - Via Solferino

Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione che si renderà disponibile con l'approvazione del rendiconto 2022 che accerta l'avanzo ai sensi di legge.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Nel triennio 2023/2025 l'Ente non prevede di far ricorso all'indebitamento a medio e lungo termine.

Si evidenzia tuttavia la facoltà di ricorrere all'anticipazione di cassa ove si rendesse necessario nei limiti dettati dal TUEL.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

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)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	0,00	0,00	0,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		0,00	0,00	0,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(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

L'Ente è tenuto ad assicurare il buon svolgimento con i criteri di economicità, trasparenza, equità, imparzialità, efficienza ed efficacia di tutte le Funzioni Fondamentali proprie dell'Ente stabilite dal legislatore con l'art. 14 c 27 del D.L. 78/2010 che di seguito si riportano:

1. *organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;*
2. *organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;*
3. *catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo stato dalla normativa vigente;*
4. *la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;*
5. *attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;*
6. *l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;*
7. *progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'art. 118, c. 4 della Costituzione;*
8. *edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle provincie, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;*
9. *la polizia municipale e la polizia amministrativa locale;*
10. *tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale;*
11. *i servizi in materia statistica.*

L'Amministrazione Comunale assicura parimenti il buon svolgimento di ogni intervento che si renda necessario o venga richiesto dai propri cittadini. Va da se che la buona riuscita degli intenti evidenziati richiede mezzi economici, strumentali e soprattutto personale e a tale proposito si informa e si assicura ogni azione che porti al completamento e all'ampliamento dell'organico necessario per attuare le direttive citate.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

l'Art. 6 del D.L. 80 del 09.06.2021 prevede l'obbligatorietà di redigere il Piano Integrato di Attività e Organizzazione amministrativa consistente di fatto in un documento unico di programmazione e governance che assorbe il Piano delle Performance, Fabbisogni del Personale, Parità di Genere, Lavoro Agile, Anticorruzione. Il primo step è costituito dal Piano Triennale del Fabbisogni di spesa del Personale unito alla Costituzione del Fondo Risorse Decentrate nella fase dell'Approvazione.

Nel corso del 2023 sono previste le seguenti assunzioni:

- *Istruttore Servizio Finanziario a tempo pieno e indeterminato a copertura della vacanza d'organico;*
- *Istruttore Servizio Tecnico part time 50% indeterminato con facoltà di trasformazione a tempo pieno in base alla disponibilità di spesa del personale;*
- *Operatore Esperto a tempo pieno e indeterminato appartenente alle categorie protette in base alla legge 68/1999;*
- *Istruttore Polizia Locale a tempo pieno indeterminato a copertura della vacanza d'organico creatasi nel 2022.*

Nel corso del triennio 2023/2025 è previsto il ricorso al lavoro flessibile entro il limite di spesa previsto dalla normativa vigente.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21 comma 6 del D. Lgs 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore ad € 40.000,00 vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce altresì che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatici dell' Ente ed in coerenza con i propri bilanci.

Il Programma Biennale verrà predisposto dai responsabili interessati sulla base dei capitoli di PEG assegnati entro 90 giorni dalla data di decorrenza degli effetti del presente bilancio, sottoposto all'approvazione dell'organo competente e debitamente pubblicato ai sensi di legge per l'acquisto di beni e servizi viene fatto rinvio a quanto stabilito nel codice degli appalti approvato con D. Lgs 50/2016 e s.m.i.

Tuttavia si invita a provvedere agli acquisti di beni e servizi sottosoglia di qualunque importo a facendo ricorso prioritariamente alle forme di mercato pubblico (ME.PA, CONSIP) ove esistenti.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

L'art. 21 del D. Lgs 50/2016 dispone ai commi 1-2-3 :

1. le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatici e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria degli enti;
2. le opere pubbliche incompiute sono inserite nella programmazione triennale di cui al comma 1, ai fini del loro completamento ovvero per l'individuazione di soluzioni alternative quali il riutilizzo, anche ridimensionato, la cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica, al vendita o la demolizione;
3. Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'art. 11 della legge 16 gennaio 2003 n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati nello stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica. Ai fini dell'inserimento nel programma triennale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano, ove previsto, il documento di fattibilità delle alternative progettuali, di cui all'art.23 c.5.

Nel Corso del 2022 con Delibera di Giunta n. 76 del 03.11.2022 è stato aggiornato il Programma dei Lavori Pubblici 2022/2024 e ora, ai sensi della nuova programmazione triennale degli investimenti l'ufficio competente sta procedendo all'aggiornamento con apposito atto deliberativo dell'organo competente e costituirà allegato agli atti della programmazione economico finanziaria 2023/2025.

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Nel corso dell'Esercizio 2023, conclusi i lavori della manutenzione straordinaria del fabbricato di proprietà comunale di Via Roma destinato a Caserma dei Carabinieri Forestali, saranno completato l'iter burocratico con la conseguente variante urbanistica e acquisizione di ogni certificazione all'uopo necessaria.

Sono ancora in fase di completamento tutti gli interventi di manutenzione straordinaria affidati prioritariamente con il P.E.G. 2022/2024.

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

Il Bilancio di Previsione 2023-2025 è deliberato in pareggio ai sensi delle norme in vigore e non ci sono disavanzi dell'esercizio precedente da ripianare né debiti fuori bilancio da finanziare.

Come di evince nel prospetto obbligatorio "Quadro Generale Riassuntivo 2023.2024.2025" e nel prospetto "Equilibri di Bilancio" la quadratura di parte corrente si realizza con l'utilizzo di quote di oneri di urbanizzazione (Entrata Titolo 4°) per il finanziamento delle manutenzioni ordinarie delle opere di urbanizzazione così come previsto dalle norme in vigore: 2023 € 126.650,00 - 2024 € 46.000,00 -2025 € 46.000,00.

L'Ente, attraverso l'ufficio finanziario con la stretta e obbligatoria collaborazione di tutti gli uffici comunali secondo le competenze, monitora la situazione corrente della spesa e delle entrate in modo da garantire gli equilibri previsti anche in termini di cassa. Si fa obbligo sin d'ora a tutto il personale dipendente secondo le proprie competenze di porre in essere tutte le azioni amministrative al fine della copertura delle entrate di bilancio previste finalizzate all'erogazione dei servizi programmati che verranno affidati con il P.E.G.

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.758.423,46			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		40.739,28	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		2.316.000,05 0,00	2.154.700,42 0,00	2.162.733,62 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.483.389,33 0,00 28.020,00	2.200.700,42 0,00 12.000,00	2.208.733,62 0,00 8.000,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-126.650,00	-46.000,00	-46.000,00
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⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		126.650,00 0,00	46.000,00 0,00	46.000,00 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⁾
2023 - 2024 - 2025

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	(+)		16.052,49	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.409.511,01	1.865.891,11	911.108,25
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	(-)		126.650,00	46.000,00	46.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		1.298.913,50 0,00	1.819.891,11 0,00	865.108,25 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⁾
2023 - 2024 - 2025

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 (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 riscossioni 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 riscossioni 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 concessioni 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 concessioni 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. È 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.

Relativamente alle previsioni di cassa, il fondo iniziale ammonta a € 1.758.423,46 e la gestione finanziaria dovrà essere improntata all'equilibrio senza ricorso all'anticipazione onerosa. Pertanto si dovrà procedere con:

- tempestività all'invio delle certificazioni che potrebbero dare luogo a ritardi nell'erogazione dei trasferimenti statali;
- con tempestività alla verifica ed eventuale richiesta di pagamento delle somme costituenti, a vario titolo, entrate/crediti dell'Ente;
- per quanto riguarda i pagamenti dell'ente ogni servizio dovrà predisporre, per quanto di propria competenza, gli atti al fine dell'obbligo normativo del rispetto dei termini di pagamento. Il prospetto dimostrativo della tempestività dei pagamenti, in ossequio alle norme vigenti, sarà regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente.

Tuttavia, nella programmazione triennale 2023/2025, qualora si rendesse necessario di procedere all'anticipazione di tesoreria, viene previsto lo stanziamento di € 464.320,53 pari a 3/12 delle entrate accertate nell'ultimo anno precedente, afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio come previsto dall'art. 222 c.1 del D. Lgs 267/2000.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.758.423,46								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		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		56.791,77	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.305.694,53	908.500,00	855.700,00	856.700,00	Titolo 1 - Spese correnti	3.295.196,53	2.483.389,33	2.200.700,42	2.208.733,62
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.032.620,25	1.001.113,22	877.858,36	885.691,36					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	596.411,87	406.386,83	421.142,06	420.342,26					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.413.170,55	1.409.511,01	1.865.891,11	911.108,25	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.780.843,85	1.298.913,50	1.819.891,11	865.108,25
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	4.347.897,20	3.725.511,06	4.020.591,53	3.073.841,87	Totale spese finali	5.076.040,38	3.782.302,83	4.020.591,53	3.073.841,87
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	464.320,53	464.320,53	464.320,53	464.320,53	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	464.320,53	464.320,53	464.320,53	464.320,53
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.430.001,01	1.425.000,00	1.425.000,00	1.425.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.474.024,86	1.425.000,00	1.425.000,00	1.425.000,00
Totale titoli	6.242.218,74	5.614.831,59	5.909.912,06	4.963.162,40	Totale titoli	7.014.385,77	5.671.623,36	5.909.912,06	4.963.162,40
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.000.642,20	5.671.623,36	5.909.912,06	4.963.162,40	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.014.385,77	5.671.623,36	5.909.912,06	4.963.162,40
Fondo di cassa finale presunto	986.256,43								

(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

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

La spesa prevista nel 2023 è di € 1.356.974,99 nel 2024 è € 1.653.684,00 e nel 2025 è € 1.065.804,00

Gli stanziamenti 2023 comprendono:

1. le spese per gli organi istituzionali di cui la voce più consistente è quella per le consultazioni elettorali;
2. le spese di segreteria generali delle quali le più significative sono quelle del personale di segreteria, del mantenimento e funzionamento degli uffici, gli oneri per le assicurazioni e gli oneri per la sicurezza dei lavoratori, si evidenzia che è in corso di copertura il posto di istruttore lasciato vacante per pensionamento nel 2021;
3. le spese per la gestione economica finanziaria, programmazione e provveditorato delle quali le più significative sono quelle del personale della ragioneria e il servizio di Tesoreria Comunale;
4. le spese per la gestione delle entrate tributarie e fiscali delle quali le spese più importanti riguardano quelle del personale dell'ufficio tributi, la gestione informatica del programma tributi, la spesa per la riscossione delle entrate tributarie e carte d'identità;
5. le spese per i gestione beni demaniali e patrimoniali di cui le spese più significative sono quelle del personale tecnico-manutentivo, le manutenzioni dei mezzi e del patrimonio, le imposte e tasse sul patrimonio;
6. le spese relative all'ufficio tecnico le cui più significative sono quelle relative al personale dell'ufficio tecnico, si evidenzia che è prevista l'assunzione di un Istruttore Part Time tempo indeterminato con la facoltà di passaggio a tempo pieno previa verifica della spesa di personale;
7. le spese per anagrafe e stato civile le cui più significative sono quelle relative al personale dei servizi demografici;
8. le spese per statistiche e sistemi informatici sono quelle riguardanti la spesa per i software gestionali. A tale proposito si evidenzia che sono in dotazione i programmi di Gestione Halley per la quasi totalità dei servizi e il programma CIW per il servizio tributi- le spese per altri servizi generali le cui più significative sono quelle dell'Iva a debito da versare all'erario e le spese per i rinnovi CCNL fuori dai limiti di spesa del personale previste dalla normativa vigente.

Le spese per i consumi del gas metano subiranno dal 01.04.2023 l'adeguamento dell'Iva dal 5% al 22%. Tuttavia si è stimato il costo di consumo energia elettrica e gas in diminuzione come da fonte Arera rispetto al 2022. I consumi idrici subiscono un aumento del 6% come deliberato dal Consiglio Etra spa.

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

La spesa prevista nel 2023 è di € 35.615,00, nel 2024 è € 52.535,00 e nel 2025 è € 52.535,00

Comprende le spese di personale della polizia locale, la gestione del Distretto PD1A e la manutenzione e funzionamento dei mezzi di polizia locale.

Si evidenzia che il servizio di Polizia Locale viene gestito nel merito operativo all'interno del Distretto PD1A con Comune Capofila Cittadella.

Nel 2023 è prevista la copertura del posto resosi vacante nel 2022 di Istruttore Agente di Polizia Locale.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

La spesa comprende tutti i servizi scolastici, quali scuola materna paritaria, scuola primaria e secondaria di primo grado oltre che i servizi ausiliari all'Istruzione pubblica.

La spesa prevista nel 2023 è di € 393.109,50, nel 2024 è € 1.157.568,00 e nel 2025 è € 361.668,00

La missione comprende tutte le spese per il funzionamento della scuola primaria e della scuola secondaria di I° grado.

Si conferma la fornitura del servizio di mensa scolastica in concessione esterna e il servizio di trasporto scolastico. Consapevoli delle immensa ricchezza e risorsa che sono i ragazzi e i giovani che si preparano con l'approfondimento dello studio, sono state istituite delle Borse di Studio per i più meritevoli.

Nel 2024 è previsto un intervento di Riqualficazione delle Scuole per un costo di € 800.000,00.

Le spese per i consumi del gas metano subiranno dal 01.04.2023 l'adeguamento dell'Iva dal 5% al 22%. Tuttavia si è stimato il costo di consumo energia elettrica e gas in diminuzione come da fonte Arera rispetto al 2022. I consumi idrici subiscono un aumento del 6% come deliberato dal Consiglio Etra spa.

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La spesa prevista nel 2023 è di € 74.258,00, nel 2024 è € 66.290,00 e nel 2025 è 66.340,00.

La spesa comprende nel triennio anche l'incarico per la sistemazione dell'Archivio Comunale (scarto, consistenza e aggiornamento).

Nel 2023 è prevista l'assunzione di un Operatore Esperto a tempo pieno e indeterminato appartenente alla categorie protette (L. 68/99).

Le spese per i consumi del gas metano subiranno dal 01.04.2023 l'adeguamento dell'Iva dal 5% al 22%. Tuttavia si è stimato il costo di consumo energia elettrica e gas in diminuzione come da fonte Arera rispetto al 2022. I consumi idrici subiscono un aumento del 6% come deliberato dal Consiglio Etra spa.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

L'obiettivo dell'amministrazione è di promuovere delle corrette politiche rivolte ai giovani e ai ragazzi mettendo a disposizione le strutture dell'Ente per le attività sportive/sociali di aggregazione e crescita. A tale proposito si intende supportare le associazioni giovanili e sportive per fornire un valido punto di riferimento per i giovani.

Si mette a disposizione una discreta quota per le manifestazioni in paese anche al fine della socializzazione e dell'incontro generazionale.

La spesa prevista nel 2023 è di € 106.850,00 nel 2024 è € 444.732,96 e nel 2025 è € 98.050,00.

Si evidenzia che nel 2024 è previsto l'ammodernamento ed implementazione degli impianti sportivi comunali con uno stanziamento in conto capitale di € 349.782,86.

Le spese per i consumi del gas metano subiranno dal 01.04.2023 l'adeguamento dell'Iva dal 5% al 22%. Tuttavia si è stimato il costo di consumo energia elettrica e gas in diminuzione come da fonte Arera rispetto al 2022. I consumi idrici subiscono un aumento del 6% come deliberato dal Consiglio Etra spa.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La spesa prevista nel 2023 è di € 20.500,00, nel 2024 e nel 2025 è € 19.000,00

Le spese previste riguardano la gestione degli alloggi Ater di proprietà comunale, la refusione al Consorzio di Bonifica Brenta della quota parte di una spesa di manutenzione di un bene demaniale.

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La spesa prevista nel triennio 2023-2025 è di € 23.608,25 annui.

Le spese riguardano gli interventi di derattizzazione, disinfestazione e canaljet.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

La spesa prevista nel 2023 è di € 1.250.638,76, nel 2024 è € 179.300,00 e nel 2025 è € 999.725,00

Nel 2023 sono previste le realizzazioni una rotatoria SP94/Via Regina Elena, una rotatoria incrocio viario nel centro del paese e un piano di riasfaltatura strade. Gli interventi precedentemente descritti vengono finanziati per un importo di complessivi € 1.020.338,76.

Nel 2025 sono previste le realizzazioni di una rotatoria SP29/Via Duca Degli Abruzzi e un progetto generale di Piste Ciclopedonali Via Conte Torino e Via Solferino, queste Opere in conto capitale sono finanziate per un importo complessivo di € 850.000,00.

E' inoltre prevista la spesa per la pubblica illuminazione gestita dalla ditta SIMET. La spesa è calcolata sulla base delle revisioni trimestrali dei prezzi..

MISSIONE 11 Soccorso civile

La spesa prevista riguarda la salvaguardia dell'incolumità pubblica con rivalsa su privati e il contributo per la protezione civile.

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La spesa prevista nel 2022 è di € 308.711,10 nel 2024 è € 305.211,70 e nel 2025 è € 314.211,70.

La spesa più consistente riguarda il contributo per i servizi sociali delegati all'Azienda U.L.S.S. 6 Euganea .

Le ulteriori spese sono costituite dai trasferimenti per le attività di volontariato, da spesa finanziata dalla Regione Veneto per il sociale e dalla gestione del Cimitero Comunale.

Si evidenzia che l'Ente continua a beneficiare del lascito testamentario del defunto Sig. Colle Giuseppe per le situazioni di povertà e disagio economico-sociale del paese.

Il costo dell'Energia Elettrica è stato stimato come da fonte Arera rispetto al 2022. I consumi idrici subiscono un aumento del 6% come deliberato dal Consiglio Etra spa.

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La spesa prevista riguarda la quota associativa a Confagricoltura di Padova.

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Trattasi della spesa relativa della Convenzione con Etra spa per la gestione dell'impianto fotovoltaico sito sulla scuola secondaria di primo grado.

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

La spesa prevista nel triennio si riferisce all'accantonamento obbligatorio del Fondo di Riserva e del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità.

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

All'occorrenza è prevista la facoltà del ricorso all'anticipazione di cassa.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

Riguardano le Ex partite di giro per le quali l'Ente è solamente un tramite (ritenute erariali, previdenziali, ecc)

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	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	1.241.514,50	173.611,26	0,00	1.415.125,76	1.053.684,00	600.000,00	0,00	1.653.684,00	1.065.804,00	0,00	0,00	1.065.804,00
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	35.615,00	0,00	0,00	35.615,00	52.535,00	0,00	0,00	52.535,00	52.535,00	0,00	0,00	52.535,00
4	384.309,04	10.000,00	0,00	394.309,04	357.568,00	800.000,00	0,00	1.157.568,00	361.668,00	0,00	0,00	361.668,00
5	58.258,00	16.000,00	0,00	74.258,00	62.290,00	4.000,00	0,00	66.290,00	62.340,00	4.000,00	0,00	66.340,00
6	106.850,00	0,00	0,00	106.850,00	94.950,00	349.782,86	0,00	444.732,86	98.050,00	0,00	0,00	98.050,00
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	20.500,00	1.159,36	0,00	21.659,36	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00
9	12.500,00	11.108,25	0,00	23.608,25	12.500,00	11.108,25	0,00	23.608,25	12.500,00	11.108,25	0,00	23.608,25
10	225.300,00	1.087.034,63	0,00	1.312.334,63	174.300,00	55.000,00	0,00	229.300,00	149.725,00	850.000,00	0,00	999.725,00
11	17.526,00	0,00	0,00	17.526,00	5.950,00	0,00	0,00	5.950,00	5.950,00	0,00	0,00	5.950,00
12	314.587,33	0,00	0,00	314.587,33	305.211,70	0,00	0,00	305.211,70	314.211,70	0,00	0,00	314.211,70
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	310,00	0,00	0,00	310,00	310,00	0,00	0,00	310,00	310,00	0,00	0,00	310,00
17	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00
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	63.119,46	0,00	0,00	63.119,46	59.601,72	0,00	0,00	59.601,72	63.839,92	0,00	0,00	63.839,92
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	464.320,53	464.320,53	0,00	0,00	464.320,53	464.320,53	0,00	0,00	464.320,53	464.320,53
99	0,00	0,00	1.425.000,00	1.425.000,00	0,00	0,00	1.425.000,00	1.425.000,00	0,00	0,00	1.425.000,00	1.425.000,00
TOTALI	2.483.389,33	1.298.913,50	1.889.320,53	5.671.623,36	2.200.700,42	1.819.891,11	1.889.320,53	5.909.912,06	2.208.733,62	865.108,25	1.889.320,53	4.963.162,40

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.586.671,38	220.305,22	0,00	1.806.976,60
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	49.321,49	14.000,00	0,00	63.321,49
4	551.634,26	55.000,00	0,00	606.634,26
5	84.501,35	16.000,00	0,00	100.501,35
6	171.518,21	59.600,00	0,00	231.118,21
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	36.504,88	103.424,15	0,00	139.929,03
9	16.896,92	11.108,25	0,00	28.005,17
10	396.611,70	1.301.406,23	0,00	1.698.017,93
11	22.832,88	0,00	0,00	22.832,88
12	357.867,67	0,00	0,00	357.867,67
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	310,00	0,00	0,00	310,00
17	5.494,55	0,00	0,00	5.494,55
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	15.031,14	0,00	0,00	15.031,14
50	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	464.320,53	464.320,53
99	0,00	0,00	1.474.024,86	1.474.024,86
TOTALI	3.295.196,53	1.780.843,85	1.938.345,39	7.014.385,77

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

Sono in corso di definizione significativi interventi urbanistici di carattere artigianale/industriale che daranno luogo a entrate in conto capitale di perequazioni urbanistiche e oneri di urbanizzazione così come evidenziate in modo dettagliato nel bilancio di previsione, nella programmazione triennale delle opere pubbliche così come individuate di seguito:

- nel 2023 la Rotatoria SP94, la Rotatoria "Centro del Paese e Riasfaltatura Straordinaria di Strade Comunali;
- nel 2024 la Riqualificazione delle scuole, l'ammodernamento e implementazione degli Impianti Sportivi Comunali, La Ristrutturazione Stabili Ex Brunettini ed Ex Zuboli da adibire a biblioteca e protezione civile e l'Efficientamento Energetico della Sede Municipale e del Centro Zecchinelli;
- nel 2025 la Rotatoria SP29/Duca Abruzzi e piste ciclo-pedonali Via Conte Torino - Via Solferino

Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione che si renderà disponibile con l'approvazione del rendiconto 2022 che è stato accertato nei limiti consentiti dalla norme.

Nel corso del 2024 sono previste alienazioni di immobili e terreni per un importo di € 150.000,00 come dal redigendo piano delle **alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali** ad opera dell'Ufficio Tecnico che costituisce allegato propedeutico al provvedimento di programmazione economica finanziaria 2023/2024.

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Il riferimento è il documento programmatico dell'amministrazione comunale adottato all'insediamento della stessa.

Il programma della Lista "Unione per Grantorto Cappellari Sindaco": "è rivolto ai cittadini al fine di salvaguardare e garantire l'uso del bene Comune nell'ottica del miglioramento della qualità della vita, del benessere, dello sviluppo e del rinnovamento del nostro territorio.

Le azioni del Programma saranno assunte con la piena responsabilità, trasparenza, collaborazione e sostenibilità".

Grantorto, lì 30 marzo, 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario

LA RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
Rag. Noel Griggio

Il Rappresentante Legale

Il Sindaco
Geom. Fiorenzo Cappellari

