

Al **punto 3, paragrafo 3.1.** della Sezione Strategica (Ses) – **Obiettivi individuati dal governo nazionale** (da pag. 13 a pag.16) vengono rivisti i riferimenti alle disposizioni contenute nella nota di aggiornamento al DEF approvata dal Consiglio dei Ministri il 29/09/2021 con particolare riferimento alla manovra fiscale.

- *parte inserita in sostituzione alla precedente:*

3.1. Obiettivi individuati dal governo nazionale

La situazione sanitaria ed economica è nettamente migliorata negli ultimi mesi. Nel nostro Paese, ciò è avvenuto grazie a misure preventive ben calibrate, al grande sforzo del personale sanitario, alla consapevole disciplina dimostrata dai cittadini, alle misure di sostegno economico attuate dal Governo e, in misura crescente, all'avanzamento della campagna di vaccinazione contro il Covid-19.

Buone notizie sono anche giunte dai dati economici: la crescita del PIL reale nel primo semestre dell'anno in corso ha oltrepassato le previsioni e gli indicatori più aggiornati fanno ritenere che il terzo trimestre registrerà un altro balzo in avanti del prodotto. Pur ipotizzando un fisiologico rallentamento della crescita negli ultimi tre mesi dell'anno, la previsione annuale di aumento del PIL sale al 6,0 per cento, dal 4,5 per cento ipotizzato nel DEF in aprile. Le prospettive di ulteriore recupero del PIL nei prossimi trimestri sono legate in primo luogo all'evoluzione della pandemia e della domanda mondiale, ma saranno anche influenzate dalle carenze di materiali e componenti e dai forti aumenti dei prezzi dell'energia registrati negli ultimi mesi, fattori che impattano anche sui costi di produzione delle imprese e possono ostacolarne i piani di produzione.

La visione che ispira le nuove previsioni macroeconomiche del Governo per il 2022-2024 è pertanto positiva. Si prospetta infatti una concreta possibilità di recuperare gradualmente normali livelli di apertura nelle attività sociali, culturali e sportive, con il possibile raggiungimento del livello di PIL trimestrale precrisi entro la metà del prossimo anno. Conseguita questa prima tappa, comincerà la fase di vera e propria espansione economica, che porterà la crescita del PIL e dell'occupazione nettamente al disopra dei ritmi registrati nell'ultimo decennio.

L'espansione dell'economia italiana nei prossimi anni sarà sospinta da favorevoli condizioni monetarie e finanziarie, dal ritrovato ottimismo delle imprese e dei consumatori e dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), che rappresenta un'occasione inedita per rilanciare il nostro Paese all'insegna della sostenibilità ambientale e sociale.

Grazie anche al recupero di competitività testimoniato dall'espansione del surplus commerciale del Paese, la nuova previsione tendenziale indica tassi di crescita del PIL reale pari al 4,2 per cento nel 2022, 2,6 per cento nel 2023 e 1,9 per cento nel 2024. Queste proiezioni, che sono state validate dall'Ufficio Parlamentare di Bilancio, porterebbero il PIL al disopra del trend precrisi nel 2024; dal 2025, anche grazie ai due anni rimanenti del PNRR, vi sarà una concreta opportunità di accrescere il prodotto, l'occupazione e il benessere dei cittadini italiani in misura ben superiore a quanto si sarebbe potuto immaginare prima della crisi.

Alla luce di questo migliorato quadro economico e finanziario e delle Raccomandazioni specifiche al Paese da parte del Consiglio UE, il Governo conferma l'impostazione di fondo della politica di bilancio illustrata nel DEF e su cui il Parlamento ha dato parere favorevole con le mozioni approvate il 22 aprile scorso.

La strategia di consolidamento della finanza pubblica si baserà principalmente sulla crescita del PIL stimolata dagli investimenti e dalle riforme previste dal PNRR. Nel medio termine sarà altresì necessario conseguire adeguati avanzi primari. A tal fine, si punterà a moderare la dinamica della spesa pubblica corrente e ad accrescere le entrate fiscali attraverso il contrasto all'evasione. Le risorse di bilancio verranno crescentemente indirizzate verso gli investimenti e le spese per ricerca, innovazione e istruzione. In coerenza con questo approccio, la manovra della Legge di bilancio 2022-2024 punterà a conseguire una graduale ma significativa riduzione dell'indebitamento netto dal 9,4 per cento previsto per quest'anno al 3,3 per cento del PIL nel 2024. Rispetto al DEF, l'obiettivo di deficit per il 2022 scende dal 5,9 per cento del PIL al 5,6 per cento e anche i deficit previsti per i due anni successivi sono inferiori a quelli prospettati nel DEF.

3.1.1. Il Documento di Economia e Finanza 2021

Nel Consiglio dei Ministri del 15 aprile 2021 è stato approvato il Documento di Economia e Finanza 2021 (DEF). La Nota di aggiornamento de DEF (NADEF) del mese di ottobre prospetta uno scenario di crescita dell'economia italiana e di graduale riduzione del deficit e del debito pubblico rispetto alla precedente formulazione. L'intonazione della politica di bilancio rimane espansiva nei prossimi due anni e poi diventa gradualmente più focalizzata sulla riduzione del rapporto debito/PIL.

Le nuove previsioni macroeconomiche del Governo per il 2022-2024, pur riconoscendo alcuni rischi collegati all'evoluzione della pandemia Covid-19 e della domanda mondiale e ai forti aumenti dei prezzi dell'energia registrati negli ultimi mesi, prendono atto del miglioramento dei principali indicatori di crescita ed indebitamento rispetto alle stime contenute nel Def e definiscono il perimetro di finanza pubblica all'interno del quale si scriveranno le misure della prossima Legge di Bilancio.

Alla luce di questo migliorato quadro economico e finanziario e delle Raccomandazioni specifiche al Paese da parte del Consiglio dell'Unione Europea, il Governo conferma l'impostazione di fondo della politica di bilancio illustrata nel DEF. Ipotizzando che prosegua la progressiva riduzione alle restrizioni delle attività economiche e sociali legate al Covid-19, l'intonazione della politica di bilancio resterà espansiva fino a quando il PIL e l'occupazione avranno recuperato non solo la caduta, ma anche la mancata crescita rispetto al livello del 2019. Una condizione che, in base alle proiezioni aggiornate, si può prevedere sarà soddisfatta a partire dal 2024. Da quell'anno in poi, la politica di bilancio dovrà essere maggiormente orientata a ridurre il disavanzo strutturale e a ricondurre il rapporto debito/PIL al livello pre-crisi (134,3%) entro il 2030.

Nel corso del triennio 2022-2024, l'andamento programmatico disegnato dalla NADEF consentirà di coprire le esigenze per le 'politiche invariate' e il rinnovo di diverse misure di rilievo economico e sociale, fra cui quelle relative al sistema sanitario, al Fondo di Garanzia per le PMI, all'efficientamento energetico degli edifici e agli investimenti innovativi. Si interverrà sugli ammortizzatori sociali e sull'alleggerimento del carico fiscale. L'assegno unico universale per i figli verrà messo a regime.

L'espansione dell'economia italiana nei prossimi anni sarà sostenuta, oltre che dallo stimolo di bilancio, anche da favorevoli condizioni monetarie e finanziarie, dal ritrovato ottimismo delle imprese e dei consumatori e in particolare dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), che rappresenta un'occasione inedita per rilanciare il nostro Paese all'insegna della sostenibilità ambientale e sociale. *“La completa realizzazione del PNRR resta la grande scommessa per i prossimi anni, in un contesto mondiale che è forse il più complesso ed articolato della storia recente. È una scommessa che l'Italia può vincere con la coesione interna, il buon governo e un forte radicamento europeo”*, sottolinea il Ministro Franco nella premessa al Documento.

Convinzione profonda del Governo è che la partita chiave per il nostro Paese si giochi sulla crescita economica.

Analizzando gli scenari di previsione del DEF si evidenzia quanto segue:

- *Pil Italia e Crescita:*

La stima di crescita del PIL reale per il 2021 sale dal 4,5 per cento al 6,0 per cento. La crescita del 2022 è invece rivista al ribasso, dal 4,8 per cento al 4,2, principalmente per via del più elevato punto di partenza. Nel complesso, secondo la nuova previsione il biennio 2021-2022 registrerà un recupero più marcato del prodotto rispetto a quanto previsto nel DEF, con un livello di PIL reale che già nel 2022 risulterebbe lievemente superiore a quello del 2019.

L'andamento previsto del PIL riflette anzitutto una ripresa dei consumi inizialmente superiore all'espansione del reddito data l'ipotesi di una discesa del tasso di risparmio delle famiglie rispetto al picco pandemico – discesa supportata anche dall'effetto ricchezza prodotto dal rialzo dei corsi azionari e obbligazionari. Tuttavia, il tratto distintivo della ripresa prevista per gli anni 2022-2024 è il forte aumento degli investimenti fissi lordi alimentato dal PNRR.

Gli investimenti pubblici sono previsti salire dal 2,3 per cento del PIL nel 2019 al 3,4 per cento nel 2024.

Per quanto riguarda gli scambi con l'estero, le esportazioni cresceranno ad un tasso lievemente superiore a quello del commercio mondiale e dell'import dei partner commerciali dell'Italia, sostenute anche dai guadagni di competitività previsti nei confronti dei partner UE per via di una dinamica più contenuta di prezzi e salari.

Per il biennio 2023-2024 è stata adottata un'ipotesi prudenziale di crescita grosso modo in linea con quella del commercio mondiale.

	2020	2021	2022	2023	2024
PIL	-8,9	6,0	4,2	2,6	1,9

• *Indebitamento netto e debito pubblico:*

Il recente aggiornamento delle stime di consuntivo dell'ISTAT ha confermato per il 2020 il significativo deterioramento della finanza pubblica dovuto alla crisi pandemica che ha interrotto il sentiero virtuoso degli ultimi anni. Nel 2020, l'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche è stato del 9,6 per cento del PIL.

Il risultato del 2020 è risultato, tuttavia, inferiore alla previsione per l'anno, grazie all'effetto di stabilizzazione sull'economia esercitato dagli interventi di politica economica anticiclici adottati nel 2020, in particolare quelli volti a tutelare l'occupazione e la liquidità delle imprese. L'aggiornamento del quadro di finanza pubblica a legislazione vigente per l'anno in corso e il triennio successivo utilizza le informazioni più aggiornate, disponibili al momento della predisposizione del presente Documento.

Le previsioni si basano sui dati di contabilità diffusi dall'ISTAT e sulle previsioni del quadro macroeconomico illustrato nel Capitolo II, le quali risultano più favorevoli rispetto agli obiettivi fissati nel DEF di aprile, per effetto di un andamento dell'economia nei primi mesi dell'anno superiore alle attese. La previsione di crescita del PIL reale per il 2021 è, infatti, rivista al rialzo dal 4,5 per cento previsto nel DEF, al 6,0 per cento. In termini nominali, il PIL segnerebbe una crescita del 7,6 per cento.

L'aggiornamento delle previsioni del Conto della PA sconta, infine, il riallineamento delle ipotesi sottostanti l'utilizzo dei fondi del Next Generation EU e del React-EU per finanziare gli interventi programmati nel PNRR alla versione finale del Piano (c.d. 'Italia domani') pubblicata dalla Commissione Europea a giugno. L'impatto del PNRR sulla spesa pubblica nel 2021 e 2022 risulta lievemente inferiore a quanto atteso nel DEF, a fronte di un posticipo dei progetti di spesa al 2024 e agli anni successivi.

Alla luce degli elementi sopra esposti, il sentiero dell'indebitamento netto è rivisto in termini migliorativi rispetto al DEF lungo tutto l'orizzonte di previsione. In particolare, il deficit a legislazione vigente è ora atteso scendere stabilmente al di sotto della soglia del -3 per cento del PIL fissata dal Patto di Stabilità e Crescita già dal 2023

Queste le nuove previsioni:

	2021	2022	2023	2024
Indebitamento Netto	-9,4	-5,6	-3,9	-3,3
Interessi	3,4	2,09	2,7	2,5

La spesa per interessi passivi subirà un aumento in termini nominali nel 2021, cui seguiranno progressive riduzioni. L'aumento del 2021 è dovuto all'andamento dell'inflazione che comporta una maggiore spesa per interessi passivi legata ai titoli indicizzati all'inflazione.

L'incidenza degli interessi passivi sul PIL mostrerà, tuttavia, una prima lieve riduzione al 3,4 per cento già nell'anno in corso e scenderà gradualmente al 2,5 per cento del PIL alla fine dell'orizzonte di previsione. L'andamento si discosta poco da quanto previsto nel DEF, e riflette i rendimenti dei BTP più alti rispetto ad aprile per il 2021 e una curva dei tassi di interesse meno ripida negli anni successivi.

Si riporta infine una tabella riassuntiva degli indicatori di finanza pubblica tratta dalla Nota di aggiornamento del Documento di economia e finanza che rappresentano il *quadro macroeconomico e di finanza pubblica programmatico*:

INDICATORI DI FINANZA PUBBLICA (in percentuale del PIL)						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
QUADRO CON NUOVE POLITICHE						
Indebitamento netto	-1,5	-9,6	-9,4	-5,6	-3,9	-3,3
Saldo primario	1,8	-6,1	-6,0	-2,7	-1,2	-0,8
Interessi	3,4	3,5	3,4	-2,9	2,7	2,5
Indebitamento netto strutturale	-1,8	-4,7	-7,6	-5,4	-4,4	-3,8
Variazione strutturale	0,6	-2,9	-2,9	2,1	1,0	0,6
Debito pubblico (lordo sostegni)*	134,3	155,6	153,5	149,4	147,6	146,1
Debito pubblico (netto sostegni)*	131,0	152,1	150,3	146,4	144,8	143,3
* Al lordo ovvero al netto delle quote di pertinenza dell'Italia dei prestiti a Stati membri dell'UEM, bilaterali o attraverso l'EFSSF, e del contributo al capitale del MES						
QUADRO TENDENZIALE						
Indebitamento netto	-1,5	-9,6	-9,4	-4,4	-2,4	-2,1
Saldo primario	1,8	-6,1	-6,0	-1,5	-0,3	-0,4
Interessi passivi	3,4	3,5	-3,4	2,9	2,7	2,5
Indebitamento netto strutturale	-1,8	-4,8	-7,6	-4,2	-2,8	-2,6
Variazione del saldo strutturale	0,4	-2,9	-2,9	2,2	1,4	-0,2
Debito pubblico (lordo sostegni)	134,3	155,6	153,5	148,8	145,9	143,3
Debito pubblico (netto sostegni)	131,0	152,1	150,3	145,8	143,0	140,6
MEMO: DBP 2021						
Indebitamento netto	-1,6	-9,5	-11,8	-5,9	4,3	-3,4
Saldo primario	1,8	-6,0	-8,5	-3,0	1,5	0,8
Interessi	3,4	3,5	3,3	3,0	2,8	2,6
Indebitamento netto strutturale	-1,7	-4,7	-9,3	-5,4	-4,4	-3,8
Variazione del saldo strutturale	0,6	-3,0	-4,5	3,8	1,0	0,6...
Debito pubblico (lordo sostegni)	134,6	155,8	159,8	156,3	155,00	152,7
Debito pubblico (netto sostegni)	131,3	152,3	156,5	153,2	152,0	149,9
<i>PIL nominale tendenziale (valori assoluti x 1000)</i>	1794,9	1653,6	1779,3	1883,4	1959,7	2025,5
<i>PIL nominale programmatico (valori assoluti x 1000)</i>	1794,9	1653,6	1779,3	1892,5	1974,6	2045,4

omissis....

Al punto 5, paragrafo 5.1 della Sezione Strategica (Ses. – Risorse e sostenibilità economica – Situazione strutturale da pag. 25-a 29) si procede all'aggiornamento riportando i dati contabili riportati nel Bilancio di Previsione 2022-2024.

5 Risorse e sostenibilità economica finanziaria

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

5.1. Situazione Strutturale

5.1.1 Grado di autonomia dell'Ente

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

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

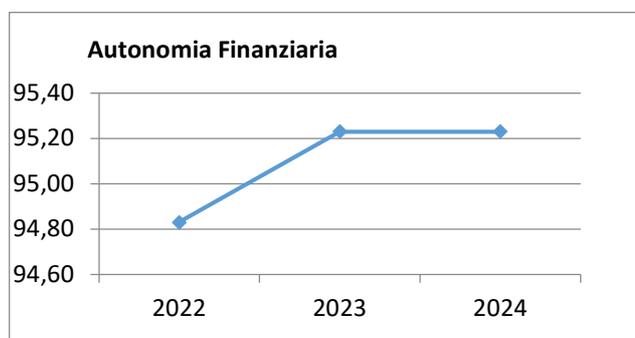
I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

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

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

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

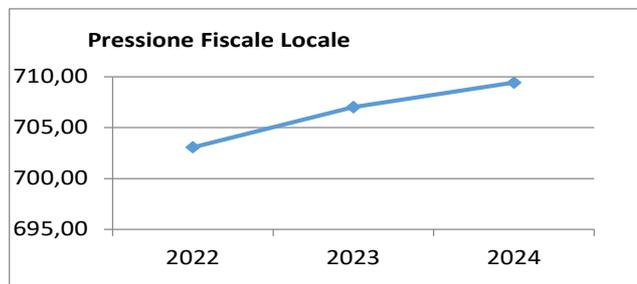
Autonomia Finanziaria	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	94,83 %	95,23 %	95,23 %



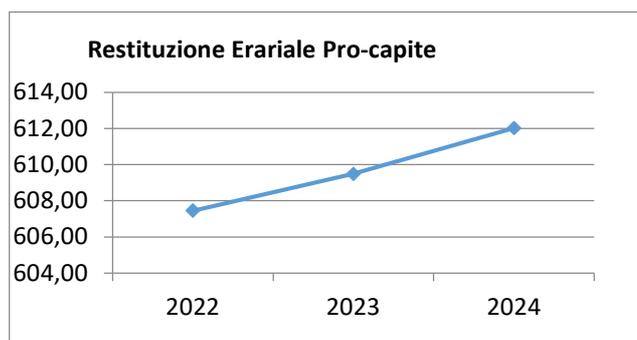
5.1.2 Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 703,05	€ 707,00	€ 709,43



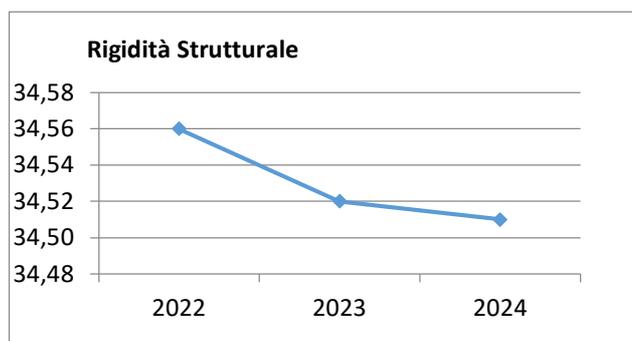
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 607,44	€ 609,48	€ 612,01



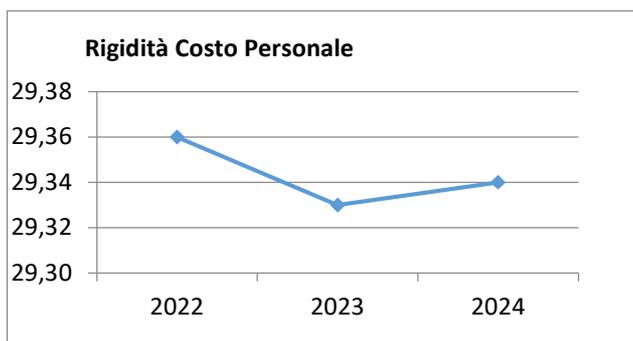
5.1.3 Grado di rigidità del bilancio

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

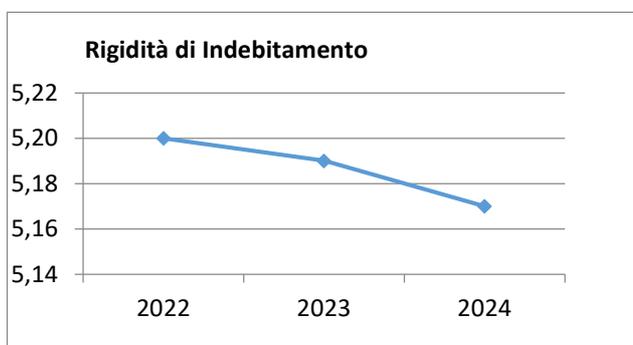
Rigidità strutturale	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	34,56 %	34,52 %	34,51 %



Rigidità costo personale	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	29,36 %	29,33 %	29,34 %



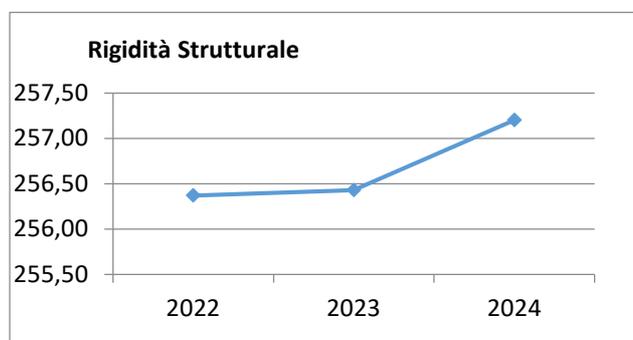
Rigidità indebitamento	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,20 %	5,19 %	5,17 %



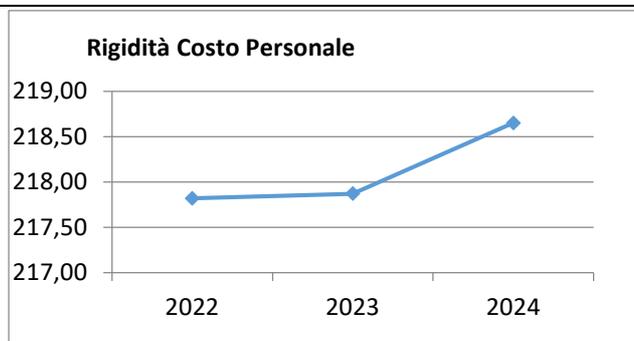
5.1.4 • Grado di rigidità pro-capite

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

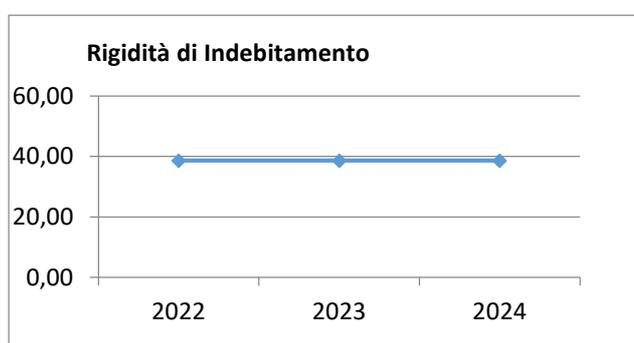
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<u>Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	256,37 €	256,43 €	257,20 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	217,82 €	217,87 €	218,65 €



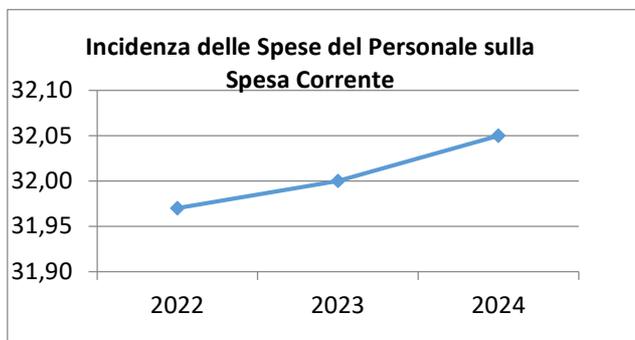
Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	38,55 €	38,55 €	38,55 €



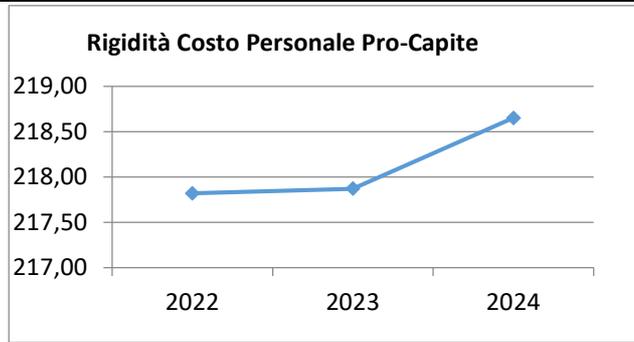
5.1.5 Costo del personale

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

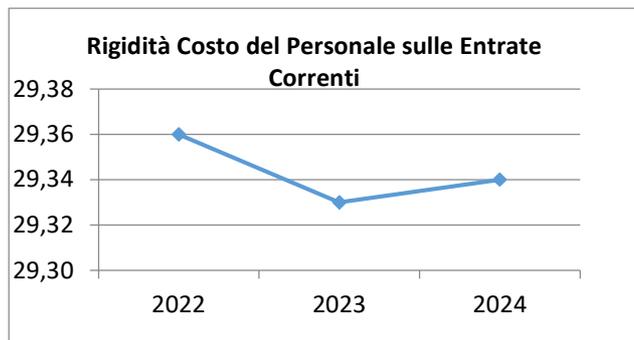
Incidenza spese personale su spesa corrente	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	31,97 %	32,00 %	32,05 %



Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	217,82 €	217,87 €	218,65 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	29,36 %	29,33 %	29,34 %



Al punto 5.2, paragrafo 5.2.1 (pag. 30 e 31) viene aggiornata la tabella relativa alla **Propensione agli investimenti e realizzazione opere pubbliche** sulla base delle ultime modifiche apportate in corso d'anno, ultima della quale la variazione 2021/2023, adottata con delibera del G.C. n. 137 del 20/10/2021 (Variaz.n.13).

M.	Pro g.	Macr o aggr eg.	VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO	CO.UU.	CONTRIBUTI	CONCESSIONE AREE CIMITERIALI D TOMBE (ALIENAZIONE DIRITTI)	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA FAMIGLIE (prevendita loculi)	DIRITTO DI SUPERFICIE	ALIENAZIONE TERRENO	CAVE	ALTRO (apporto capitali da privati)	Avanzo
1	7	202	5730.1.2	Acquisto mobili ed arredi uffici demografici (fin. avanzo libero)	600,00									600,00
1	1	202	5730.2.7	Adeguamento e messa in sicurezza Palazzo Comunale (fin. contributo statale)	110.000,00		110.000,00							
1	2	2020	5870.2.1	Innovazione tecnologica e digitalizzazione dei servizi amministrativi comunali - Acquisto attrezzature (fin. avanzo libero)	0,00									0,00
1	2	202	5870.2.13	Acquisto attrezzature uffici finanziari (fin. avanzo libero)	1.450,00									1.450,00
1	6	2020	5870.5.2	Acquisto attrezzature per servizio tecnico e tecnico manutentivo (fin. avanzo libero)	2.800,00									2.800,00
1	6	202	5870.5.7	Adeguamento della rete informatica comunale (fin. oneri)	0,00									
1	6	202	5870.5.8	Acquisto attrezzature per servizio tecnico e tecnico manutentivo (fin. avanzo libero)	2.000,00									2.000,00
3	1	2020	5870.6.1	Acquisto attrezzature per Servizio Vigilanza (fin. oneri)	1.500,00	1.500,00								
1	5	205	6130.2.1	Accantonamento per riduzione debito (fin. vendita terreni)	4.800,00						4.800,00			
1	5	202	6130.4.3	Reiterazione dei vincoli derivanti da FRGC (fin. cimitero)	1.000,00			1.000,00						
1	5	202	6130.8.12	Manutenzione straord. tetto del Castello (fin. oneri)	2.500,00	2.500,00								
1	5	202	6130.10.11	Interventi messa in sicurezza campanile comunale del complesso Vittoniano (fin. contributo ministeriale) - entrata voce 1000.2.6	140.000,00		140.000,00							
1	5	202	6130.10.12	Restauro conservativo Campanile Vittoniano -Progettazione (fin. con contributo statale)	15.000,00		15.000,00							
1	5	202	6130.10.16	Interventi messa in sicurezza Campanile Comunale del complesso Vittoniano (fin. avanzo vinc.)	50.000,00									50.000,00
1	5	202	6130.14.12	Manutenzione straordinaria immobili comunali - opere edili e complementari (fin. oneri)	32.800,00	32.800,00								
1	5	202	6130.14.19	Manutenzione straordinaria immobili comunali - opere elettriche (fin. Cave)	14.150,00							14.150,00		
1	5	202	6130.14.22	Interventi straordinari sicurezza antincendio (fin. cave)	14.950,00							14.950,00		
1	6	202	6230.2.1	Fondo accordi bonari e incentivi acceler. Lavori (fin. Cimitero)	1.000,00			1.000,00						
1	6	202	6230.2.4	Rimborsi oneri a famiglie (fin. oneri)	1.000,00	1.000,00								
4	2	202	7130.6.14	Manutenzione straordinaria edifici scolastici - rifacimento piazzale (fin. avanzo libero)	17.950,00									17.950,00
4	2	202	7130.6.16	Lavori messa in sicurezza e adeguamento spazi e aule di edifici pubblici uso scolastico Progettazione e coordinamento della sicurezza (fin. con avanzo libero)	10.800,00									10.800,00
4	2	202	7130.6.17	Lavori messa in sicurezza e adeguamento di spazi e aule di edifici pubblici uso scolastico - art.56 D.L. 25/05/21 n.73 (fin. con contributo ministeriale)	216.000,00		200.000,00							
4	2	202	7130.6.18	Lavori messa in sicurezza e adeguamento spazi e aule di edifici pubblici uso scolastico - art.58 D.L. 25/05/21 n.73 (fin. oneri)		16.000,00								
4	2	202	7170.2.3	Acquisto attrezzature Scuola elementare (fin. con oneri).	500,00	500,00								
4	2	202	7170.2.4	Acquisto mobili ed arredi scuola elementare (fin. avanzo libero)	300,00									300,00

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5730 / 2 / 2	Adeguamento e messa in sicurezza Palazzo comunale - con cave	8.462,90	3.298,88	5.164,02
5870 / 2 / 13	Acquisto attrezzature uffici finanziari (fin. avanzo libero)	1.422,52	0,00	1.422,52
5870 / 5 / 8	Acquisto attrezzature per servizio tecnico e tecnico manutentivo (fin. avanzo libero)	1.636,65	1.636,57	0,08
6130 / 10 / 11	Interventi messa in sicurezza campanile comunale del Complesso Vittoniano (fin. contributo ministeriale)	140.000,00	2.948,42	137.051,58
6130 / 10 / 16	Interventi messa in sicurezza Campanile Comunale del complesso Vittoniano (fin avanzo vincolato)	50.000,00	0,00	50.000,00
6130 / 14 / 11	Manutenzione straordinaria immobili comunali imp. termici - AV.AM.	208.861,85	12.703,78	196.158,07
6130 / 14 / 12	Manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari (fin. oneri)	48.571,25	28.554,32	20.016,93
7130 / 6 / 1	Messa in sicurezza scuole elementari (fin. oneri di urbanizz.)	4.705,73	0,00	4.705,73
7130 / 6 / 14	Manutenzione straordinaria edifici scolastici - Rifacimento piazzale (fin. avanzo libero).	17.924,24	0,00	17.924,24
7130 / 6 / 16	Lavori messa in sicurezza e adeguamento spazi e aule di edifici pubblici ad uso scolastico V. Ubertini angolo Via Caffaro-Progettaz. Coord. (fin. con avanzo libero)	10.784,80	0,00	10.784,80
7130 / 6 / 17	Lavori messa in sicurezza e adeguamento spazi e aule di edifici pubblici - Plesso scolastico V. Ubertini angolo Via Caffaro (fin. con contributo ministeriale)	200.000,00	0,00	200.000,00
7130 / 6 / 18	Lavori messa in sicurezza e adeguamento spazi e aule di edifici pubblici - Plesso scolastico V. Ubertini angolo Via Caffaro - (fin. oneri)	16.000,00	0,00	16.000,00
7530 / 2 / 13	Adeguamento e messa in sicurezza Cà Mescarlin (fin.avanzo parte accantonata derivande da diritto di superficie)	126.126,77	119.465,48	6.661,29
8230 / 2 / 7	Ripristino strade varie del centro urbano (fin.diritti di superficie)	5.660,80	5.587,60	73,20
8230 / 2 / 9	Ripristino strade centro urbano (fin.prov. cimiteriali)	1.464,00	610,00	854,00
8230 / 4 / 4	Sistemazione sedimi stradali (fin. avanzo libero)	35.000,00	0,00	35.000,00
8630 / 2 / 10	Manutenz straord case e.r.p. (fin. avanzo investim)	18.300,00	0,00	18.300,00
8640 / 2 / 2	Realizzazione opere di urbanizzazione - Stato di consistenza e progettazione (fin. avanzo inv.)	9.944,20	3.298,88	6.645,32
8730 / 4 / 1	Realizzazione nuova sede distaccamento Vigili del Fuoco c/o magazzino comunale (fin. avanzo libero)	79.798,00	0,00	79.798,00
9030 / 10 / 2	realizzazione canale scolmatore di monte 3° lotto - con avanzo vinc. trasferimenti	199.006,89	0,00	199.006,89
9030 / 10 / 5	Realizzazione canale scolmatore di monte - 3° lotto - contributo regionale. Devoluzione da Chivasso	2.307,32	0,00	2.307,32
9030 / 10 / 6	Completamento canale scolmatore di monte - 3° lotto- avanzo vincolato trasferimenti	142.310,68	7.459,12	134.851,56
9030 / 10 / 7	Realizzazione canale scolmatore di monte - 3° lotto - vincolo conc. loculi	40.411,26	0,00	40.411,26
9030 / 11 / 2	realizzazione Bacino di Laminazione - Rio Fossasso - con oo.uu.	26.341,60	0,00	26.341,60
9030 / 11 / 3	realizzazione Bacino di Laminazione - Rio Fossasso - con somme mutui estinti e non somministrati	12.000,00	0,00	12.000,00
9030 / 11 / 4	realizzazione Bacino di Laminazione - Rio Fossasso - Av. Vincolato	13.390,00	0,00	13.390,00
9530 / 2 / 3	Costruz. nuovi loculi campo "L" (fin.con contributi gli investimenti da prevendita)	9.471,32	0,00	9.471,32
	TOTALE:	1.429.902,78	185.563,05	1.244.339,73

6.1.2. TARI

L'art. 1, comma 527, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (ARERA), tra l'altro, le funzioni di regolazione in materia di predisposizione e aggiornamento del metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, a copertura dei costi di esercizio e di investimento, compresa la remunerazione dei capitali, sulla base della valutazione dei costi efficienti e del principio «chi inquina paga».

La deliberazione dell'ARERA n. 443 del 31/10/2019 ha definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 30/06/2021 sono state approvate le tariffe TARI per l'anno 2021 sulla base del Piano Economico Finanziario validato dall'ente territorialmente competente Consorzio di Bacino 16 secondo il metodo Arera.

Il Piano Finanziario costituisce l'atto propedeutico per la determinazione della tariffa, in quanto tramite tale documento sono individuati i costi complessivi per l'espletamento del servizio di gestione dei rifiuti urbani per il triennio considerato, la cui copertura integrale deve essere assicurata dai proventi della tariffa di cui al richiamato art. 49, D.Lgs. n. 22/1997.

Al fine di contrastare le ricadute economiche seguite all'emergenza epidemiologica per Covid-19, per il solo anno 2021, con deliberazione del C.C. n.29 del 30/06/2021, avente per oggetto la modifica del regolamento vigente, sono state previste per le attività non domestiche le seguenti riduzioni:

- a) utenze non domestiche soggette a chiusura totale nel periodo del lock down, senza svolgimento di alcun tipo di attività in tale periodo di chiusura → *riduzione pari al 100% della parte fissa e variabile della tariffa rapportata al periodo di chiusura;*
- b) utenze non domestiche soggette a chiusura parziale nel periodo del lock down, con svolgimento di attività in misura parziale o ridotta (a titolo esemplificativo attività di asporto) → *riduzione pari al 80% della parte fissa e variabile della tariffa rapportata al periodo di chiusura;*
- c) utenze non domestiche che pur non essendo state soggette alle chiusure indicate nei punti precedenti, hanno subito un calo dell'attività derivante dall'emergenza sanitaria e/o derivante dalla limitazione alla libera circolazione delle persone → *riduzione pari al 60% della parte fissa e variabile della tariffa rapportata al periodo di restrizione/limitazione (zona gialla e rossa);*

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

Con deliberazione di G.C. in data 10/11/2021, in ragione della consistenza delle risorse disponibili e delle richieste pervenute, sono stati adottati i seguenti ulteriori provvedimenti integrativi ed agevolativi per le utenze non domestiche:

- estensione delle agevolazioni Tari previste per le utenze non domestiche dall'art. 17 c. 16 del Regolamento Tari (riduzione del 100%, 80% e 60% in ragione delle istanze presentate) a tutto il primo semestre dell'anno 2021;
- riconoscimento di un'ulteriore riduzione percentuale annuale del 15% sul dovuto per Tari 2021 a tutte le categorie delle utenze non domestiche, in ragione delle ripercussioni economiche derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid-19;

Per quanto riguarda invece le attività domestiche, sono stati stabiliti nuovi criteri per l'attribuzione di agevolazioni Tari per le utenze domestiche cercando soluzioni dirette in rapporto all'individuazione dei soggetti in disagio economico sociale, anche su segnalazione dell'assistente sociale.

Le tariffe applicate sono le seguenti:

Componenti Nucleo anagrafico	<i>Ka</i>	TARIFFA FISSA €/MQ.	<i>Kb</i>	TARIFFA VARIABILE €/ANNO
Componente:1	0,80	0,8565	0,70	77,4224
Componenti: 2	0,94	1,0064	1,60	176,9656
Componenti: 3	1,05	1,1241	2,00	221,2070
Componenti: 4	1,14	1,2205	2,20	243,3277
Componenti: 5	1,23	1,3168	2,90	320,7501
Componenti:6 o più	1,30	1,3918	3,40	376,0519

UTENZE NON DOMESTICHE

CATEGORIA DI ATTIVITA'		<i>Kc</i>	FISSA		<i>Kd</i>		VAR.	TOT €/MQ.
01	Musei, scuole, biblioteche, associazioni, luoghi di culto	0,40	0,6840	Min	3,28	Min	0,8967	1,5807
02	Cinematografi e teatri	0,43	0,7353	Max	3,50	Max	0,9569	1,6922
03	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,56	0,9576	Medio	4,55	Medio	1,2440	2,2015
04	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,76	1,2995	Min	6,25	Min	1,7087	3,0083
05	Stabilimenti balneari	0,64	1,0944	Max	5,22	Max	1,4271	2,5215
06	Esposizioni, autosaloni	0,34	0,5814	Min	2,82	Min	0,7710	1,3524
07	Alberghi con ristorante	1,64	2,8043	Max	13,45	Max	3,6772	6,4815
08	Alberghi senza ristorante	1,08	1,8467	Max	8,88	Max	2,4278	4,2745
09	Case di cura e riposo	1,25	2,1374	Max	10,22	Max	2,7941	4,9315
10	Ospedale	1,29	2,2058	Max	10,55	Max	2,8843	5,0902
11	Uffici, agenzie, studi professionali	1,295	2,2144	Medio	10,615	Medio	2,9021	5,1165
	Banche ed istituti di credito	0,61	1,0431	Max	5,03	Max	1,3752	2,4183
13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	1,11	1,8980	Medio	9,08	Medio	2,4825	4,3805
14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,455	2,4880	Medio	11,93	Medio	3,2616	5,7496
15	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	0,60	1,0260	Min	4,92	Min	1,3451	2,3711
16	Banchi di mercato beni durevoli	1,09	1,8638	Min	8,90	Min	2,4332	4,2971
17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	1,09	1,8638	Min	8,95	Min	2,4469	4,3107
18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	1,03	1,7612	Max	8,48	Max	2,3184	4,0796
19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,25	2,1374	Medio	10,25	Medio	2,8023	4,9397
20	Attività industriali con capannoni di produzione	0,92	1,5731	Max	7,53	Max	2,0587	3,6318
21	Attività artigianali di produzione di beni specifici	1,09	1,8638	Max	8,91	Max	2,4360	4,2998
22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, birrerie	5,57	9,5243	Min	45,67	Min	12,4861	22,0104
23	Mense, birrerie, amburgherie	4,85	8,2932	Min	39,78	Min	10,8758	19,1689
24	Bar, caffè, pasticceria	3,96	6,7713	Min	32,44	Min	8,8690	15,6404
25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2,39	4,0867	Medio	19,61	Medio	5,3613	9,4481
26	Plurilicenze alimentari e/o miste	2,61	4,4629	Max	21,40	Max	5,8507	10,3136
27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	7,17	12,2602	Min	58,76	Min	16,0649	28,3251
28	Ipermercati di generi misti	2,74	4,6852	Max	22,45	Max	6,1378	10,8230
29	Banchi di mercato generi alimentari	3,50	5,9848	Min	28,70	Min	7,8465	13,8313
30	Discoteche, night-club	1,91	3,2660	Max	15,68	Max	4,2869	7,5529

Al **paragrafo 6.5** della Sezione Strategica (Ses) – **Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio** (pag.40, 41 e 42) – si procede all'aggiornamento riportando i dati contabili inerenti l'andamento della spesa per le funzioni fondamentali

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	40.023,82	40.023,82	40.773,82	
		cassa	56.855,78			
	2-Segreteria generale	comp	315.022,00	325.102,00	325.102,00	
		cassa	346.212,02			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	161.490,00	166.540,00	164.640,00	
		cassa	181.492,41			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	99.600,00	102.100,00	101.425,00	
		cassa	103.521,96			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	180.995,00	178.785,00	178.885,00	
		cassa	219.175,60			
	6-Ufficio tecnico	comp	105.600,00	105.100,00	105.100,00	
		cassa	118.326,92			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	114.100,00	115.820,00	115.820,00	
		cassa	124.574,50			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
	10-Risorse umane	comp	50,00	50,00	50,00	
		cassa	50,00			
	11-Altri servizi generali	comp	30.700,00	32.110,00	34.770,00	
		cassa	33.185,43			
Totale Missione 1		comp	1.047.580,82	1.065.630,82	1.066.565,82	
		cassa	1.183.394,62			
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	146.477,49	145.717,49	145.717,49	
		cassa	166.730,34			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 3		comp	146.477,49	145.717,49	145.717,49
			cassa	166.730,34		
4-Istruzione e diritto allo studio	1-Istruzione prescolastica	comp	41.250,00	41.250,00	41.250,00	
		cassa	62.954,12			
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	94.690,00	91.990,00	91.990,00	
		cassa	147.714,31			
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	217.250,00	216.250,00	216.250,00	
		cassa	305.971,47			
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 4		comp	353.190,00	349.490,00	349.490,00
		cassa	516.639,90			
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	120.771,00	120.491,00	120.491,00	
		cassa	155.424,48			
	Totale Missione 5		comp	120.771,00	120.491,00	120.491,00
			cassa	155.424,48		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	48.846,00	50.846,00	49.446,00	

		cassa	69.096,09		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 6	comp	48.846,00	50.846,00	49.446,00
		cassa	69.096,09		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
	Totale Missione 7	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	70.569,06	67.689,06	67.689,06
		cassa	73.256,36		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	10.830,00	10.830,00	10.830,00
		cassa	15.030,35		
	Totale Missione 8	comp	81.399,06	78.519,06	78.519,06
		cassa	88.286,71		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	69.905,00	68.605,00	68.605,00
		cassa	84.343,49		
	3-Rifiuti	comp	883.811,99	883.811,99	883.811,99
		cassa	1.186.834,17		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9	comp	953.716,99	952.416,99	952.416,99
		cassa	1.271.177,66		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	270.550,10	270.430,00	270.430,00
		cassa	382.037,83		
	Totale Missione 10	comp	270.550,10	270.430,00	270.430,00
		cassa	382.037,83		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	4.400,00	1.400,00	1.400,00
		cassa	7.856,57		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11	comp	4.400,00	1.400,00	1.400,00
		cassa	7.856,57		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	34.910,00	36.910,00	45.910,00
		cassa	39.660,32		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
	3-Interventi per gli anziani	comp	8.900,00	8.900,00	8.900,00
		cassa	14.569,08		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	38.347,00	31.520,00	31.520,00
		cassa	39.832,94		
	5-Interventi per le famiglie	comp	199.038,00	203.038,00	207.038,00
		cassa	237.951,04		
	6-Interventi per il diritto alla	comp	0,00	0,00	0,00

	casa				
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	100,00	100,00
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	45.550,00	45.650,00	45.650,00
		cassa	66.581,28		
	Totale Missione 12	comp	326.745,00	326.118,00	339.118,00
14-Sviluppo economico e competitività		cassa	398.594,66		
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	4.845,00	4.745,00	4.745,00
		cassa	5.643,42		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 14	comp	4.845,00	4.745,00	4.745,00
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale		cassa	5.643,42		
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	3.000,00	2.000,00	1.900,00
		cassa	4.293,20		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Totale Missione 16	comp	3.000,00	2.000,00	1.900,00
		cassa	4.293,20		
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
19-Relazioni internazionali	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
	1-Fondo di riserva	comp	29.073,01	24.174,86	24.239,86
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	220.963,85	224.425,15	224.425,15
	3-Altri fondi	comp	6.759,50	6.759,50	6.759,50
50-Debito pubblico	Totale Missione 20	comp	256.796,36	255.359,51	255.424,51
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	108.100,13	103.746,16	98.700,94
		cassa	108.100,13		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	108.100,13	103.746,16	98.700,94
		cassa	108.100,13		
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	comp	3.726.717,95	3.727.210,03	3.734.664,81
		cassa	4.357.575,61		

Al paragrafo 6.6 della Sezione Strategica (Ses) – Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale (pag. 43) – vengono riportate le nuove fonti di finanziamento relative agli investimenti programmati per il triennio 2022-2024

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	194.300,00	111.000,00	111.000,00
	- OO.UU. :	100.300,00	65.000,00	65.000,00
	- Concessione Aree Cimiter :	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	- Alienazione terreno :	48.000,00	0,00	0,00
	- Diritto di superficie:	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	- Cave:	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	1.088.000,00	2.330.000,00	320.000,00
	- Stato :	430.000,00	2.330.000,00	320.000,00
	- Regione :	658.000,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Apporto da privati :	0,00	0,00	0,00
	- Donazioni :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Al **paragrafo 7** della Sezione Strategica (Ses) – **Indebitamento** (pag. 44) – si procede all'aggiornamento riportando i dati contabili del triennio.

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Residuo Debito (+)	2.450.269,86	2.367.359,48	2.315.328,44	2.229.423,20	2.139.158,79	2.044.540,41
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	82.910,38	52.031,04	85.904,24	90.264,41	94.618,38	99.663,60
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)		-35.238,16				
Totale fine anno	2.367.359,48	2.315.328,44	2.229.423,20	2.139.158,79	2.044.540,41	1.944.876,81
Nr. Abitanti al 31/12	5.209	5.145	5.145	5.145	5.145	5.145
Debito medio x abitante	457,47	444,49	427,99	410,66	392,50	373,36

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Oneri finanziari	120.456,52	116.097,70	112.459,30	108.100,13	103.646,16	98.600,94
Quota capitale	82.910,38	52.031,04	85.905,24	90.264,41	94.618,38	99.663,60
Totale fine anno	203.366,90	168.128,74	198.364,54	198.364,54	198.264,54	198.264,54

Tasso medio indebitamento						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Indebitamento inizio esercizio	2.450.269,86	2.367.359,48	2.315.328,44	2.229.423,20	2.139.158,79	2.044.540,41
Oneri finanziari	120.456,52	52.031,04*	112.459,30	108.100,13	103.746,16	98.700,94
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,92%	2,20%	4,85%	4,84%	4,84%	4,82%

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Interessi passivi	120.556,52	116.297,70*	112.459,30	108.100,13	103.746,16	98.700,94
Entrate correnti	3.881.024,73	3.815.666,39	3.982.613,28	3.773.824,26	3.763.770,31	3.763.770,31
% su entrate correnti	3,11 %	3,04 %	2,82 %	2,87 %	2,76 %	2,57 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	10,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

Al **paragrafo 8** della Sezione Strategica (Ses) – **Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa** (pag. 45 e 46) – si procede all'aggiornamento riportando i dati contabili riportati nell'Allegato 9 del Bilancio di Previsione 2022/2024 di cui al D.Lgs.118

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		618.434,89		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.816.982,36 0,00	3.821.828,41 0,00	3.834.328,41 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.726.717,95 0,00 220.963,85	3.727.210,03 0,00 224.425,15	3.734.664,81 0,00 224.425,15
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	90.264,41 0,00	94.618,38 0,00	99.663,60 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.282.300,00	2.441.000,00	431.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da	(-)	0,00	0,00	0,00

amministrazioni pubbliche				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.282.300,00 <i>0,00</i>	2.441.000,00 <i>0,00</i>	431.000,00 <i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	618.434,89
Entrata	(+)	9.404.669,34
Spesa	(-)	7.525.126,30
Differenza	=	2.497.977,93

Al **PUNTO 1 ENTRATE** della Sezione Operativa (SeO) –(da pag. 48 a pag. 60) – si procede all'adeguamento degli stanziamenti in entrata, così come definiti, a seguito delle modifiche intervenute e delle stime effettuate, al fine di rendere conformi i dati riportati nel D.U.P. con gli stanziamenti previsti nello schema di bilancio 2022/2024, in corso di approvazione.

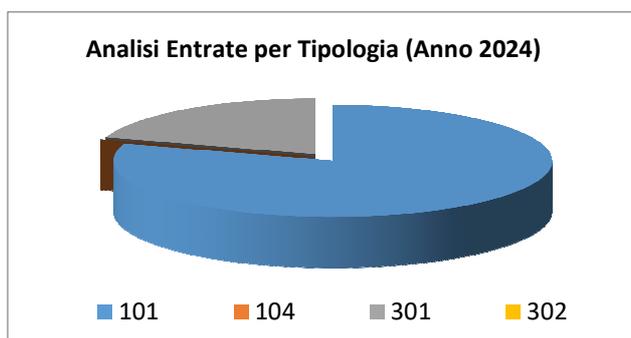
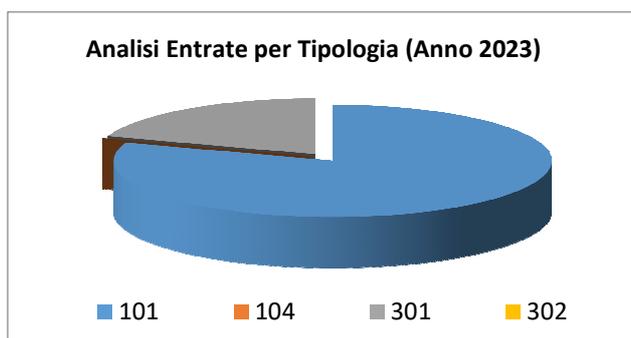
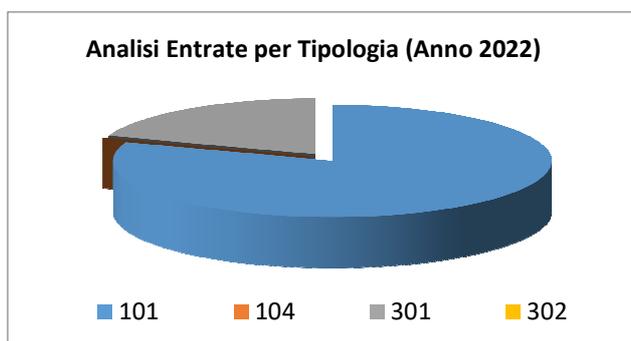
omissis..

Si riporta un riepilogo generale delle fonti di entrata:

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE E QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE E CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	79.184,35	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	706.407,43	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	517.137,72	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2022		previsione di cassa	848.388,99	618.434,89		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.572.446,90	previsione di competenza	3.139.253,56	3.125.282,00	3.135.782,00	3.148.782,00
			previsione di cassa	5.184.847,57	5.488.296,72		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	65.638,00	previsione di competenza	386.929,37	199.783,66	184.329,71	184.329,71
			previsione di cassa	419.384,45	265.421,66		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	162.927,46	previsione di competenza	456.430,35	491.916,70	501.716,70	501.216,70
			previsione di cassa	605.068,02	644.219,32		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	816.961,76	previsione di competenza	1.613.796,39	1.282.300,00	2.441.000,00	431.000,00
			previsione di cassa	2.282.337,93	2.099.261,76		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	60.969,88	previsione di competenza	787.167,51	746.500,00	746.500,00	746.500,00
			previsione di cassa	841.409,73	807.469,88		
	TOTALE TITOLI	3.678.944,00	previsione di competenza	6.483.577,18	5.945.782,36	7.109.328,41	5.111.828,41
			previsione di cassa	9.433.047,70	9.404.669,34		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	3.678.944,00	previsione di competenza	7.786.306,68	5.945.782,36	7.109.328,41	5.111.828,41
			previsione di cassa	10.281.436,69	10.023.104,23		

1.2 Analisi entrate: Entrate tributarie – Titolo I

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	2.514.282,00	2.517.782,00	2.517.782,00
		cassa	4.701.985,42		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	611.000,00	618.000,00	631.000,00
		cassa	786.311,30		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			comp	3.125.282,00	3.135.782,00
			cassa	5.488.296,72	3.148.782,00



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

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

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

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

Per quanto riguarda la TARI si evidenzia che:

- con deliberazione del C.C. n. 47 del 28/07/2020 è stato approvato il nuovo Regolamento per la disciplina della Tassa sui Rifiuti in conformità al metodo ARERA, così come modificato con deliberazione di C.C. n.29 del 30.06.2021;
- per l'anno 2021 con successiva deliberazione del C.C. n. 30 del 30/06/2021 sono state approvate le tariffe TARI sulla base del Piano Economico Finanziario validato dall'ente territorialmente competente Consorzio di Bacino 16 secondo il metodo Arera;
- ai sensi dell'art. 15 bis del D.L. 34/2019, convertito con legge n. 58/2019, che ha modificato l'art. 13 del D.L. 202/2011, convertito con legge n. 214/2011, i versamenti delle rate Tari 2022 la cui scadenza sarà fissata dal Comune prima del 1° dicembre saranno effettuati sulla base delle tariffe 2021 mentre la rata a saldo con scadenza fissata successivamente al 1° dicembre sarà calcolata sulla base delle tariffe Tari 2022, a saldo dell'imposta dovuta per l'intero anno, con eventuale conguaglio su quanto già versato.
- a decorrere dall'anno 2022 è intenzione dell'Amministrazione introdurre la possibilità per i contribuenti di versare la Tari tramite modello PagoPA multibeneficiario;

La determinazione dell'importo del gettito Tari per l'anno 2022 è stato previsto, alla luce del metodo Arera, considerando:

- il consuntivo dei costi relativi al servizio Seta per l'anno 2020, rivalutato del 1% circa, per un importo pari a €.772.613,00;
- il costo della convenzione stipulata con il Consorzio di Bacino 16 per la gestione della Tari per l'anno 2020, e prorogata per l'anno 2021, per un importo pari a €. 76.134,00, integrato con il costo previsto per l'introduzione del sistema di pagamento tramite PagoPA stimato in circa €. 1.125,85, per un totale complessivo presunto di €. 77.260, 00.
- l'importo delle entrate relative al gettito riferito alla Tari è stato mantenuto inalterato rispetto a quanto previsto nelle annualità precedenti.

Per quanto riguarda, infine, le tariffe dei servizi a domanda individuale, la disciplina attualmente in vigore è quella approvata con delibera di G.C. n. 171 del 25/11/2020 e sarà mantenuta invariata.

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

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2022	2023	2024
IMU	€. 190.000,00	€. 190.000,00	€. 190.000,00
TARI (attività a cura del C.A.V. CB16)	€. 2.000,00	2.000,00	2.000,00

Gli obiettivi economici, contenuti nelle previsioni di bilancio, saranno realizzati attraverso l'attività delle risorse umane presenti presso l'unità operativa dei tributi così come la gestione delle attività di controllo e recupero dell'IMU. I responsabili dei singoli tributi sono, al momento attuale:

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

→ Responsabile TARES-TARI: Avv. Massone Anteo, rappresentante legale del C.A.V CB16.

Nelle entrate correnti troviamo anche il Fondo perequativo statale denominato Fondo di Solidarietà comunale iscritto per un importo presunto di €. 580.000,00 nell'anno 2022 e 582.000,00 nei successivi anni 2023 e 2024 oltre ai nuovi fondi **di solidarietà comunale per i servizi sociali e asili nido** di cui al comma 449, *lettera d-quinquies e lettera d-sexies*, art.1 della Legge n.232/2016, quantificati nei seguenti importi:

FSC sociale		
2022	2023	2024
20.000,00	23.000,00	27.000,00

FSC asili nido		
2022	2023	2024
11.000,00	13.000,00	22.000,00

1.3. Analisi entrate: Trasferimenti correnti- Titolo II

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	198.583,66	183.129,71	183.129,71
		cassa	264.221,66		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.200,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	199.783,66	184.329,71	184.329,71
		cassa	265.421,66		

Le entrate da trasferimenti correnti, analizzate per categoria, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della Regione e di altri enti del settore pubblico, finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza. I trasferimenti correnti riportati sono limitati alle voci di trasferimenti statali per le quali la normativa di Finanza Locale consente una fondata previsione anche per gli anni futuri.

Trovano allocazione i trasferimenti a titolo di compensazione minor gettito IMU €. 15.453,95 (solo anni 2021 e 2022), fabbricati rurali ad uso strumentale per €. 14.681,69 e minor gettito IMU beni merce per €. 4.261,49, immobili esentati di proprietà dei cittadini residenti all'estero €.462,20, compensazione per immobili a destinazione speciale cat. D ed E – imbullonati €. 4.464,53, contributi non fiscalizzati da federalismo fiscale per €. 20.500,00.

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

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

Nei trasferimenti correnti trovano collocazione anche quelli relativi a:

- Piano Piano di azione nazionale pluriennale per la promozione del sistema integrato di educazione e istruzione 0-6 – di cui alla delibera del C.M. 11 dicembre 2017 (€ 17.320,00 nel triennio);
- Contributi regionali e provinciali per il sostegno dei servizi educativi, per le scuole paritarie e per la cultura.

1.4. Analisi entrate: Entrate extratributarie – Titolo III

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	331.954,00	335.954,00	335.454,00
		cassa	374.905,94		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	15.100,00	23.100,00	23.100,00
		cassa	58.894,58		
300	Interessi attivi	comp	1.360,00	1.360,00	1.360,00
		cassa	1.990,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	13.300,00	14.000,00	14.000,00
		cassa	18.718,34		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	130.202,70	127.302,70	127.302,70
		cassa	189.710,46		
TOTALI TITOLO		comp	491.916,70	501.716,70	501.216,70
		cassa	644.219,32		

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

Le principali risorse che compongono il Titolo III sono:

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

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

<i>Tipologia</i>		<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Contributi agli investimenti	comp	430.000,00	2.330.000,00	320.000,00
	cassa	639.920,26		
Altri trasferimenti in conto capitale	comp	688.000,00	30.000,00	30.000,00
	cassa	1.272.466,25		
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	64.000,00	16.000,00	16.000,00
	cassa	68.297,63		
Altre entrate in conto capitale	comp	100.300,00	65.000,00	65.000,00
	cassa	118.577,62		
TOTALI TITOLO	comp	1.282.300,00	2.441.000,00	431.000,00
	cassa	2.099.261,76		

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

- nella voce *Contributi agli investimenti – tipologia 200*:
 - €. 110.000,00 quale contributo ministeriale per palazzo comunale, competenza, anno 2022;
 - €. 250.000,00 quale contributo ministeriale edificio Ca' Mescarlin II Lotto, anno 2022;
 - €. 70.000,00 quale contributo ministeriale per investimenti in sicurezza del patrimonio comunale (contributo piccoli investimenti) assegnato per gli anni dal 2022 al 2024 (art.1,c. 29 della legge di bilancio 2020, legge 27 dicembre 2019, n.160), utilizzato per interventi messa in sicurezza impianti sportivi, competenza anno 2022-2023 e 2024;
 - €. 1.000.000,00 quale contributo ministeriale per interventi messa in sicurezza ed efficientamento energetico Palestra comunale, competenza anno 2023.
 - €. 800.000,00 quale contributo ministeriale per messa in sicurezza Castello Comunale anno 2023;
 - € 250.000,00 quale contributo ministeriale per lavori sistemazione strade pubbliche, anno 2023;
 - € 210.000,00 quale contributo ministeriale per sistemazione piazzale antistante il cimitero, anno 2023;
 - €. 250.000,00 relativi a contributo ministeriale messa in sicurezza Palazzo com.le (2°lotto) competenza anno 2024;
- nella voce *Altri trasferimenti in conto capitale – tipologia 300*:
 - €. 30.000,00 relativi al trasferimento di capitali per cave – competenza anno 2022 – 2023 -2024;
 - € 658.000,00 quale contributo regionale per realizzazione bacino di Laminazione anno 2022;

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

- €. 6.000,00 relativi al diritto di superficie per concessione area comunale - per il triennio dal 2022 al 2024;
- €. 10.000,00 relativi ai proventi da concessioni aree cimiteriali e tombe per gli anni 2022, 2023e 2024.

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

- i proventi dai permessi a costruire € 100.300,00 anno 2022 ed €.65.000,00 anni 2023 e 2024.

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

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

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

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

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

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

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

1.8. Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere-Titolo II

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	100.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	100.000,00		

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

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

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

Nel Titolo IX sono contenute le entrate per conto terzi quali Tributo Provinciale ambientale, Iva Split Payment, rimborsi erariali, entrate derivanti da spese non andate a buon fine, ecc..

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	708.000,00	708.000,00	708.000,00
		cassa	721.553,47		
200	Entrate per conto terzi	comp	38.500,00	38.500,00	38.500,00
		cassa	85.916,41		
	TOTALI TITOLO	comp	746.500,00	746.500,00	746.500,00
		cassa	807.469,88		

Al **PUNTO 2 Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti** della Sezione Operativa (SeO) –(pag. 61) –si procede alla modifica dei dati riportati in tabella con riferimento agli importi relativi alle entrate a seguito delle modifiche intervenute e delle stime effettuate, al bilancio 2022/2024, in corso di approvazione.

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

Il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2022 - 2024			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>			
	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	3.026.240,27	3.139.253,56	3.125.282,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	524.045,89	386.929,37	199.783,66
3) Entrate extratributarie (titolo III)	336.407,02	456.430,35	491.916,70
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	3.886.693,18	3.982.613,28	3.816.982,36
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale:	388.669,32	398.261,33	381.698,24
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	180.100,13	103.746,16	98.700,94
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	208.569,19	294.515,17	282.997,30
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2021	2.229.423,30	2.139.158,79	2.044.540,41
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	2.229.423,30	2.139.158,79	2.044.540,41
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

Al **PUNTO 3 SPESA** della Sezione Operativa (SeO) –(da pag. 62 a pag 104) si procede all’adeguamento degli stanziamenti relativi alle singole missioni ed ai singoli programmi, sulla base delle somme quantificate, al fine di rendere conforme i dati riportati nel D.U.P con gli stanziamenti previsti nello schema di bilancio 2022/2024, in corso di approvazione.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2022-2024 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.513.780,82	1.922.630,82	1.373.565,82
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	1.862.540,49		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	146.477,49	145.717,49	145.717,49
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	166.730,34		
		previsione di competenza	353.190,00	349.490,00	349.490,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	550.054,67		
		previsione di competenza	120.771,00	120.491,00	120.491,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	156.417,18		
		previsione di competenza	48.846,00	1.050.846,00	49.446,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	69.096,09		
		previsione di competenza	300,00	300,00	300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	300,00		
		previsione di competenza	91.399,06	88.519,06	88.519,06
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	123.232,03		
		previsione di competenza	1.633.716,99	988.416,99	988.416,99
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	2.385.801,01		
		previsione di competenza	396.650,10	598.430,00	348.430,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	544.065,03		
		previsione di competenza	4.400,00	1.400,00	1.400,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00

Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	87.654,57		
		previsione di competenza	326.745,00	536.118,00	339.118,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	402.588,08		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	4.845,00	4.745,00	4.745,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	5.643,42		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	3.000,00	2.000,00	1.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	4.293,20		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	256.796,36	255.359,51	255.424,51
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	198.364,54	198.364,54	198.364,54
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	198.364,54		
		previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	100.000,00		
		previsione di competenza	746.500,00	746.500,00	746.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	838.377,02		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	5.945.782,36	7.109.328,41	5.111.828,41
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	7.495.157,67		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	5.945.782,36	7.109.328,41	5.111.828,41
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	7.495.157,67		

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio

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

<i>Programma</i>		<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
Organi istituzionali	com p	150.023,82	40.023,82	290.773,82
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cass a	172.019,80		
Segreteria generale	com p	323.022,00	325.102,00	325.102,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cass a	354.212,02		
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	com p	161.490,00	166.540,00	164.640,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cass a	182.914,93		
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	com p	99.600,00	102.100,00	101.425,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cass a	103.521,96		
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	com p	502.095,00	1.034.785,00	234.885,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cass a	744.998,28		
Ufficio tecnico	com p	132.700,00	106.100,00	106.100,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cass a	147.063,57		
Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	com p	114.100,00	115.820,00	115.820,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cass a	124.574,50		
Statistica e sistemi informativi	com p	0,00	0,00	0,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cass a	0,00		
Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	com p	0,00	0,00	0,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cass a	0,00		
Risorse umane	com p	50,00	50,00	50,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cass a	50,00		
Altri servizi generali	com p	30.700,00	32.110,00	34.770,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cass a	33.185,43		
Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	com p	0,00	0,00	0,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cass a	0,00		
TOTALI MISSIONE	co mp	1.513.780,82	1.922.630,82	1.373.565,82
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cass a	1.862.540,49		

PROGRAMMI 1

Obiettivi modificati: Per le spese in conto capitale vengono programmati, per l'anno 2022, i lavori di adeguamento e messa in sicurezza Palazzo Comunale 1° lotto (€ 110.000,00) e per l'anno 2024, il 2° lotto (€ 250.000,00).

PROGRAMMI 2

- *Obiettivi modificati:* Per le spese in conto capitale vengono programmati per l'anno 2022 l'acquisto software settore finanziario – gestione del personale (€ 2.500,00), acquisto attrezzature settore Finanziario gestione del personale (€ 2.500,00) finalizzati alla sostituzione dell'apparecchiatura per la rilevazione delle presenze e acquisto attrezzature per sala Consiglio Comunale (€ 3.000,00).

PROGRAMMA 3 – obiettivi invariati

PROGRAMMA 4 - obiettivi invariati

PROGRAMMA 5 – GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

- *obiettivi variati:*

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

- anno 2022 →reiterazione dei vincoli derivanti da P.R.G.C. (€ 1.000,00), manutenzione straordinaria tetto Castello (€ 17.300,00), manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari (€ 40.000,00), manutenzione straordinaria immobili comunali opere elettriche (€ 8.000,00), adeguamento e messa in sicurezza Cà Mescarlin II Lotto (€ 250.000,00) e accantonamento per riduzione debito (€ 4.800,00);
- anno 2023 → reiterazione dei vincoli derivanti da P.R.G.C. (€ 1.000,00), messa in sicurezza del Castello comunale (€ 800.000,00), manutenzione straordinaria immobili comunali opere elettriche (€ 15.000,00) e manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari (€ 40.000,00);
- anno 2024 → reiterazione dei vincoli derivanti da P.R.G.C. (€ 1.000,00), manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari (€ 40.000,00) e manutenzione straordinaria immobili comunali opere elettriche (€ 15.000,00);

PROGRAMMA 6– UFFICIO TECNICO

- *omissis.. obiettivi variati:*

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

- per l'anno 2022 adeguamento della rete informatica comunale (€ 23.000,00), acquisto di attrezzature per servizio tecnico e tecnico manutentivo (€ 3.100,00), fondo per accordi bonari e incentivi per accelerazione lavori (€ 1.000,00);
- per l'anno 2023 fondo per accordi bonari e incentivi per accelerazione lavori (€ 1.000,00);
- per l'anno 2024 fondo per accordi bonari e incentivi per accelerazione lavori (€ 1.000,00);

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

- *obiettivi invariati*

PROGRAMMA 11 – ALTRI SERVIZI GENERALI

- *obiettivi invariati*

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

PROGRAMMA 1 – POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

<i>Programma</i>		<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
Polizia locale e amministrativa	comp	146.477,49	145.717,49	145.717,49
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	166.730,34		
Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	comp	146.477,49	145.717,49	145.717,49
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	166.730,34		

- *omissis.. obiettivi invariati*

- *obiettivo aggiunto: gestione del peso pubblico;*

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

- *omissis.. obiettivi invariati*

<i>Programma</i>		<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
Istruzione prescolastica	comp	41.250,00	41.250,00	41.250,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	62.954,12		
Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	94.690,00	91.990,00	91.990,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	181.129,08		
Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Servizi ausiliari all'istruzione	comp	217.250,00	216.250,00	216.250,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	305.971,47		
Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	comp	353.190,00	349.490,00	349.490,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	550.054,67		

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

- *obiettivi invariati*

PROGRAMMA 6 – SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE

- *obiettivi invariati*

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

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp		0,00	0,00	0,00
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		0,00		
Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp		120.771,00	120.491,00	120.491,00
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		156.417,18		
TOTALI MISSIONE	comp		120.771,00	120.491,00	120.491,00
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		156.417,18		

- omissis.. obiettivi invariati

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

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Sport e tempo libero	comp		48.846,00	1.050.846,00	49.446,00
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		69.096,09		
Giovani	comp		0,00	0,00	0,00
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		0,00		
TOTALI MISSIONE	comp		48.846,00	1.050.846,00	49.446,00
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		69.096,09		

- omissis.. obiettivi variati:

per quanto concerne le opere pubbliche: intervenire con investimenti di diverso genere mirati alla sistemazione e miglioramento degli impianti sportivi. In particolare risultano programmati interventi per la messa in sicurezza ed efficientamento energetico della palestra comunale finanziato da contributo specifico ministeriale, per un importo di € 1.000.000,00 programmati nel 2023;

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

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	300,00	300,00	300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	300,00		
TOTALI MISSIONE	comp		300,00	300,00	300,00
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		300,00		

- omissis.. obiettivi invariati

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

Programma		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Urbanistica e assetto del territorio	comp	70.569,06	67.689,06	67.689,06
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	79.901,68		
Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	20.830,00	20.830,00	20.830,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	43.330,35		
TOTALI MISSIONE	comp	91.399,06	88.519,06	88.519,06
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	123.232,03		

- omissis..obiettivi invariati

- obiettivi modificati:

Per le spese in conto capitale vengono programmati i lavori di manutenzione straordinaria case Erp (€10.000,00) per gli anni 2022, 2023 e 2024;

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

Programma		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Difesa del suolo	comp	22.000,00	36.000,00	36.000,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	25.904,00		
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	727.905,00	68.605,00	68.605,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	1.173.062,84		
Rifiuti	comp	883.811,99	883.811,99	883.811,99
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	1.186.834,17		
Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	comp	1.633.716,99	988.416,99	988.416,99
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	2.385.801,01		

PROGRAMMA 1 – DIFESA DEL SUOLO

- *obiettivi modificati:*

Per le spese in conto capitale sono programmati:

- per l'anno 2022 i lavori di difesa ambientale e manutenzione scolmatore (€ 22.000,00);
- per l'anno 2023 i lavori di difesa ambientale e manutenzione scolmatore (€ 36.000,00);
- per l'anno 2024 i lavori di difesa ambientale e manutenzione scolmatore (€ 36.000,00).

PROGRAMMA 2 – TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

- *obiettivi modificati:*

Per le spese in conto capitale sono programmati, per l'anno 2022, i lavori di realizzazione del bacino di laminazione Rio Fossasso (€ 658.000,00);

PROGRAMMA 3 – RIFIUTI

- *omissis.. obiettivi invariati*

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

Programma		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Trasporto ferroviario	com	0,00	0,00	0,00
	p			
	fpv	0,00	0,00	0,00
Trasporto pubblico locale	cass	0,00		
	a			
	com	0,00	0,00	0,00
Trasporto per vie d'acqua	p			
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cass	0,00		
Altre modalità di trasporto	a			
	com	0,00	0,00	0,00
	p			
Viabilità e infrastrutture stradali	fpv	0,00	0,00	0,00
	cass	0,00		
	a			
TOTALI MISSIONE	com	396.650,10	598.430,00	348.430,00
	mp			
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cass	544.065,03		
	a			

PROGRAMMA 5 VIABILITA' E INFRASTRUTTURESTRADALI

obiettivi aggiunti:

Per la parte capitale gli obiettivi sono:

- per l'anno 2022 → ripristino strade varie del centro urbano (€ 56.100,00) finanziato con risorse proprie;
- per l'anno 2023 → ripristino strade varie del centro urbano (€ 8.000,00) finanziato con risorse proprie e Via F.lli Cervi, via P. Gobetti e Via Don Minzoni da finanziare con contributo statale (€ 250.000,00);
- per l'anno 2024 → ripristino strade varie del centro urbano (€ 8.000,00) finanziato con risorse proprie;
- anni 2022-2023-2024 → utilizzo del contributo ministeriale a regime per € 70.000,00 per i lavori di messa in sicurezza strade comunali finanziato con contributo statale.

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

Programma		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Sistema di protezione civile	comp	4.400,00	1.400,00	1.400,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	87.654,57		
Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	comp	4.400,00	1.400,00	1.400,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	87.654,57		

PROGRAMMA 1 – SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE

- omissis.. obiettivi invariati

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

Programma		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	34.910,00	36.910,00	45.910,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	39.660,32		
Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Interventi per gli anziani	comp	8.900,00	8.900,00	8.900,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	14.569,08		
Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	38.347,00	31.520,00	31.520,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	39.832,94		
Interventi per le famiglie	comp	199.038,00	203.038,00	207.038,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	237.951,04		
Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	0,00	100,00	100,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	45.550,00	255.650,00	45.650,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	70.574,70		
TOTALI MISSIONE	comp	326.745,00	536.118,00	339.118,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	402.588,08		

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

- *obiettivo aggiunto*: gestione servizi in proprio aggiuntivi a quelli forniti dal CISS, relativi alla quota parte del Fondo di solidarietà comunale di cui al comma 449, lettera d quinquies, art. 1, della L. n. 232/2016 e s.m.i finalizzato al finanziamento e allo sviluppo dei servizi sociali comunali.

PROGRAMMA 3 – INTERVENTI PER GLI ANZIANI

- *omissis.. obiettivi invariati*

PROGRAMMA 4 – INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE

- *omissis.. obiettivi invariati*

PROGRAMMA 5 – INTERVENTI PER LE FAMIGLIE

- *omissis.. obiettivi invariati*

- *obiettivo aggiunto*: utilizzare la quota parte del Fondo di solidarietà comunale di cui al comma 449, lettera d quinquies e lettera d-sexies, art. 1 della L. n. 232/2016 e s.m.i. finalizzato al finanziamento e allo sviluppo dei servizi sociali comunali e all'incremento degli asili nido

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

- *omissis.. obiettivi invariati*

PROGRAMMA 9 – SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

- *omissis.. obiettivi invariati*

- *obiettivi modificati*: procedere alla sistemazione del piazzale antistante il Cimitero da finanziarsi con contributo ministeriale (programmazione per l'anno 2023 – importo € 210.000,00)

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

Programma		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	4.845,00	4.745,00	4.745,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	5.643,42		
Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	comp	4.845,00	4.745,00	4.745,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	5.643,42		

- *omissis.. obiettivi invariati*

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

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	3.000,00	2.000,00	1.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.293,20		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	3.000,00	2.000,00	1.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.293,20		

- omissis.. obiettivi invariati

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

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Fondo di riserva		comp	29.073,01	24.174,86	24.239,86
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
Fondo crediti di dubbia esigibilità		comp	220.963,85	224.425,15	224.425,15
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
Altri fondi		comp	6.759,50	6.759,50	6.759,50
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	256.796,36	255.359,51	255.424,51
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

testo adeguato: Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti.

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** non deve invece essere inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali. Per il triennio l'accantonamento del fondo di riserva di competenza corrisponde allo 0,79% per il 2022 e allo 0,65% per gli anni 2023 -2024, mentre quello di cassa allo 0,40% delle spese di cassa finali.

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

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

Per quanto riguarda il fondo rinnovo contrattuali vengono accantonate risorse pari ad €. 6.000,00 per ciascun anno del triennio.

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

Programma		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	108.100,13	103.746,16	98.700,94
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	108.100,13		
Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	90.264,41	94.618,38	99.663,60
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	90.264,41		
TOTALI MISSIONE	comp	198.364,54	198.364,54	198.364,54
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	198.364,54		

- omissis.. obiettivi invariati

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

Programma		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	746.500,00	746.500,00	746.500,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	838.377,02		
Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	comp	746.500,00	746.500,00	746.500,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	838.377,02		

- omissis.. obiettivi invariati

4. Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
n° 120 - ABBONAMENTO AL SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO ONLINE PER IL PERSONALE DEL COMUNE DI MONTANARO - IMPEGNO DI SPESA TRIENNIO 2021-2023.	927,20	927,20	0,00
n° 157 - APPLICATIVO GESTIONALE ON LINE DELLA DITTA DASEIN S.R.L. PER ADEMPIMENTI D.L. 10.10.2012, N. 174, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI IN LEGGE 7.12.2012, N. 213. IMPEGNI DI SPESA PER LA FORNITURA DI STRUMENTI OPERATIVI PER GLI ANNO 2022	305,00	0,00	0,00
n° 237 - AFFIDAMENTO CONTRATTO DI MANUTENZIONE IMPIANTI TELEFONICI - PALAZZO COMUNALE - ANNO 2021 (PERIODO 01/02/2021 - 31/01/2022)	142,42	0,00	0,00
n° 278 - SERVIZIO DI SUPPORTO PIATTAFORMA ANPR TRIENNALE	305,00	305,00	0,00
n° 298 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI. PERIODO 01/04/2020-31/05/2022. DETERMINA A CONTRARRE. C.I.G. Z662C1107E	4.306,00	0,00	0,00
n° 299 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI. PERIODO 01/04/2020-31/05/2022. DETERMINA A CONTRARRE. C.I.G. Z662C1107E	371,00	0,00	0,00
n° 300 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI. PERIODO 01/04/2020-31/05/2022. DETERMINA A CONTRARRE. C.I.G. Z662C1107E	113,00	0,00	0,00
n° 301 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI. PERIODO 01/04/2020-31/05/2022. DETERMINA A CONTRARRE. C.I.G. Z662C1107E	2.013,00	0,00	0,00
n° 307 - GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI (PERIODO 01/05/2019-30/04/2022) - AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA E IMPEGNO DI SPESA	11.531,52	0,00	0,00
n° 308 - AFFIDAMENTO MANUTENZIONE PORTE SCORREVOLI AUTOMATICHE DEGLI UFFICI COMUNALI DEL PIANO TERRA (ANAGRAFE PROTOCOLLO) DI VIA G. MATTEOTTI - (PERIODO 01/03/2021 - 29/02/2024	447,33	447,33	0,00
n° 348 - Utilizzo camere mortuarie - presidi Asl TO4 e obitorio presso medicina legale - impegno di spesa per anni 2021-2022.	600,00	0,00	0,00
n° 349 - RINNOVO CASELLA POSTA CERTIFICATA PER IL PERIODO 13.05.2021/12.05.2023.	54,90	0,00	0,00
n° 353 - AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2, LETT. A) DEL D.L. N. 76/2020 CONVERTITO NELLA LEGGE 120/2020 DELL' INCARICO DI RESPONSABILE DELLA PROTEZIONE DEI DATI (RPD) AI SENSI DELL'ART. 37 DEL REGOLAMENTO U.E. 2016/679 PER IL PERIODO DAL 25.05.202	2.171,60	2.171,60	0,00
n° 355 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI N. 6 APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE A BASSO IMPATTO AMBIENTALE PER UFFICIO SCUOLA DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/01/2021-31/12/2025	512,40	0,00	0,00
n° 361 - QUOTA CAPITALE MUTUO ACQUEDOTTO CENTRO STORINO 4410202	0,00	0,00	0,00
n° 376 - INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO ISTITUTI DI SALARIO ACCESSORIO ANNO 2021. FONDO PER LE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA PRODUTTIVITA' ANNO 2021.	0,00	0,00	0,00
n° 402 - APPALTO PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RISTORAZIONE SCOLASTICA E MENSA DIPENDENTI COMUNALI. TRIENNIO 01/09/2021-31/08/2024. DETERMINAZIONE A CONTRARRE. INDIZIONE DI GARA A PROCEDURA APERTA AI SENSI DELL'ART.60 DEL D.LGS.	139.405,00	139.405,00	0,00

50/2016 E S.M.I. APPROVAZIONE C n° 403 - APPALTO PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RISTORAZIONE SCOLASTICA E MENSA DIPENDENTI COMUNALI. TRIENNIO 01/09/2021-31/08/2024. DETERMINAZIONE A CONTRARRE. INDIZIONE DI GARA A PROCEDURA APERTA AI SENSI DELL'ART.60 DEL D.LGS. 50/2016 E S.M.I. APPROVAZIONE C	4.444,00	4.444,00	0,00
n° 407 - CONVENZIONE TRA ASL TO4 - CHIVASSO E IL COMUNE DI MONTANARO AL FINE DI ASSICURARE IL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE E NOMINARE IL RESPONSABILE S.P.P. - PERIODO 01/03/2021 - 28/02/2022 - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA	783,00	0,00	0,00
n° 451 - BIBLIOTECA CIVICA"GUIDO GOZZANO". FORNITURA LIBRI CARTACEI DI EDITORIA VARIA ANNI 2021-2022.AFFIDAMENTO DIERETTO ALLA DITTA LEGGERE SRL TRAMITE MEPA.	2.500,00	0,00	0,00
n° 471 - NOLEGGIO FOTOCOPIATORE IN DOTAZIONE ALL'AREA TECNICA PER IL PERIODO DAL 1° MAGGIO 2020 AL 30 APRILE 2025 - quota anno 2022	732,00	0,00	0,00
n° 497 - RINNOVO ABBONAMENTO DEL SERVIZIO DI VIDEOCONFERENZA ONLINE GOTOMEETING BUSINESS SVILUPPATO DA ANCI PIEMONTE PER L'UTILIZZO DEI SISTEMI DI VIDEOCONFERENZA UTILI AGLI ORGANI DI GOVERNO, ALLO SMART-WORKING DEGLI UFFICI E AL RAPPORTO CON L'UTENZA - PERIODO GI	91,81	0,00	0,00
n° 516 - Noleggio sistema multifunzione a tecnologia digitale da dare in dotazione all'ufficio tecnico manutentivo per il periodo 01/12/2018-30/11/2022 - Impegno di spesa	664,29	0,00	0,00
n° 518 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024. ASSUNZIONE IM	133,00	133,00	0,00
n° 519 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024. ASSUNZIONE IM	100,00	100,00	0,00
n° 521 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024. ASSUNZIONE IM	142,66	142,66	0,00
n° 522 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024. ASSUNZIONE IM	130,00	130,00	0,00
n° 523 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024. ASSUNZIONE IM	130,00	130,00	0,00
n° 524 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDI ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024. ASSUNZIONE IM	120,00	120,00	0,00
n° 525 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA	40,00	40,00	0,00

SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDII ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024. ASSUNZIONE IM n° 526 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA	43,66	43,66	0,00
SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI E PRESIDII ANTINCENDIO PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024. n° 527 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA	697,06	697,06	0,00
SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ELEVATORI PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024. n° 528 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA	528,26	528,26	0,00
SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ELEVATORI PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024. n° 529 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA	757,38	757,38	0,00
SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ELEVATORI PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024. n° 530 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA	432,90	432,90	0,00
SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ELEVATORI PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2021 - 30/06/2024. n° 531 - SERVIZI ASSICURATIVI DEL COMUNE DI MONTANARO PERIODO 30.06.2021/30.06.2023 -	20.449,30	0,00	0,00
n° 532 - SERVIZI ASSICURATIVI DEL COMUNE DI MONTANARO PERIODO 30.06.2021/30.06.2023 -	1.138,90	0,00	0,00
n° 533 - SERVIZI ASSICURATIVI DEL COMUNE DI MONTANARO PERIODO 30.06.2021/30.06.2023 -	260,00	0,00	0,00
n° 534 - SERVIZI ASSICURATIVI DEL COMUNE DI MONTANARO PERIODO 30.06.2021/30.06.2023 -	808,51	0,00	0,00
n° 535 - COMPLETAMENTO PIANIFICAZIONE D'EMERGENZA COMUNALE "FASE II e Fase III" - AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE ED IMPEGNO DI SPESA - ANNI 2021/2022. n° 583 - AFFIDAMENTO INCARICO DI REVISORE DEI CONTI AL DOTT. BRAVI SERGIO PER IL PERIODO 26/10/2020 - 25/10/2023. IMPEGNO DI SPESA	2.283,84	0,00	0,00
n° 630 - CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI MONTANARO E LA SCUOLA D'INFANZIA PARITARIA "ASILO INFANTILE PETITTI" PER IL TRIENNIO 01/07/2020-30/06/2023 A NORMA DELL'ART.14 DELLAL.R. 28/2007. IMPEGNO DI SPESA.	7.733,00	6.315,00	0,00
n° 639 - OPI SIOPE+ AFFIDAMENTO SERVIZIO DI INTERMEDIAZIONE PER IL PERIODO 01.10.2021/30.09.2023.	10.000,00	0,00	0,00
n° 640 - OPI SIOPE+ AFFIDAMENTO SERVIZIO DI INTERMEDIAZIONE PER IL PERIODO 01.10.2021/30.09.2023.	1.647,00	1.235,25	0,00
n° 661 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E LINEE DATI DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2021 - 30/09/2024).	452,93	339,68	0,00
n° 662 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E LINEE DATI DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2021 - 30/09/2024).	4.465,20	4.465,20	0,00
n° 663 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E LINEE DATI DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2021 - 30/09/2024).	2.283,84	2.283,84	0,00
n° 664 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E LINEE DATI DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2021 - 30/09/2024).	775,41	775,41	0,00
n° 664 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E LINEE DATI DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2021 - 30/09/2024).	2.035,47	2.035,47	0,00

n° 665 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E LINEE DATI DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2021 - 30/09/2024).	439,20	439,20	0,00
n° 666 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E LINEE DATI DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2021 - 30/09/2024)..	439,20	439,20	0,00
n° 702 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" -	24.064,84	24.064,84	0,00
n° 703 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3"	16.160,16	16.160,16	0,00
n° 704 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" -	3.897,58	3.897,58	0,00
n° 705 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" -	18.757,12	18.757,12	0,00
n° 706 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" -	1.705,19	1.705,19	0,00
n° 707 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" -	21.909,03	21.909,03	0,00
n° 708 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" -	8.044,90	8.044,90	0,00
n° 709 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" -	423,42	423,42	0,00
n° 710 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" -	5.893,81	5.893,81	0,00
n° 711 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" -	13.418,93	13.418,93	0,00
n° 712 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETA' COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" -	5.617,31	5.617,31	0,00
n° 720 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DELLA PIATTAFORMA ELEVATRICE PRESSO L'EX CASA COMUNALE PER IL PERIODO 15/10/2021 - 30/06/2024.	366,00	366,00	0,00
n° 721 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE (PERIODO 01/11/2021 - 31/10/2023). DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DEL DECRETO LEGGE N. 76/2020 (L. 120/2020) TRAMITE PIATTAFORMA MEPA. C.I.G.: 89439740D6 (IMPORTO CONTRATTUALE)	23.997,40	19.995,80	0,00
n° 722 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE (PERIODO 01/11/2021 - 31/10/2023). DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DEL DECRETO LEGGE N. 76/2020 (L. 120/2020) TRAMITE PIATTAFORMA MEPA. C.I.G.: 89439740D6 (IMPORTO CONTRATTUALE)	32.940,00	24.961,20	0,00

n° 724 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE (PERIODO 01/11/2021 - 31/10/2023). DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DEL DECRETO LEGGE N. 76/2020 (L. 120/2020) TRAMITE PIATTAFORMA MEPA. C.I.G.: 89439740D6 (SOMME A DISPOSIZIONE)	2,60	4,20	0,00
n° 725 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE (PERIODO 01/11/2021 - 31/10/2023). DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DEL DECRETO LEGGE N. 76/2020 (L. 120/2020) TRAMITE PIATTAFORMA MEPA. C.I.G.: 89439740D6	60,00	38,80	0,00
n° 728 - DOMINIO SITO WEB - SERVIZI E RELATIVI COSTI DI MANTENIMENTO E MANUTENZIONE DEL SITO INTERNET UFFICIALE - DITTA EPUBLIC S.R.L. - IMPEGNO DI SPESA PER GLI ANNI 2021-2022 E 2023	725,90	0,00	0,00
n° 811 - AFFIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI BIENNIO 2021/2022. INDIZIONE PROCEDURA NEGOZIATA TRAMITE MEPA. DETERMINA A CONTRARRE. C.I.G. ZC72EDAEA0	17.034,10	0,00	0,00
n° 837 - SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO INVENTARIO ANNI 2021/2022/2023	488,00	0,00	0,00
n° 908 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI N. 6 APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE SETTORE AFFARI GENERALI PER IL PERIODO 01/01/2021-31/12/2025	2.196,00	0,00	0,00
n° 909 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI N. 6 APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE SETTORE DEMOGRAFICO PERIODO 01/01/2021-31/12/2025	1.098,00	0,00	0,00
n° 912 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI N. 6 APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE BIBLIOTECA PERIODO 01/01/2021-31/12/2025 TRAM	488,00	0,00	0,00
n° 913 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI N. 6 APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE A BASSO IMPATTO AMBIENTALE PER IL SETTORE RAGIONERIA DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/01/2021-31/12/2025 TRAM	439,20	0,00	0,00
n° 915 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI N. 6 APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE SETTORE TRIBUTI PER IL PERIODO 01/01/2021-31/12/2025	439,20	0,00	0,00
n° 950 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 01.01.2021-31.12.2025 - CIG ZE32ECF214 - APPROVAZIONE DEL VERBALE DI GARA ED AGGIUDICAZIONE	5.490,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	436.543,88	334.541,59	0,00

Al **PUNTO 5 Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale** della Sezione Operativa (SeO) – (da pag. 105 a 109) Viene inserito il nuovo piano occupazionale elaborato dall'Amministrazione comunale e calcolo delle capacità assunzionali.

testo modificato come segue:

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

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

COMUNE DI	MONTANARO
POPOLAZIONE	5209
FASCIA	e
VALORE SOGLIA PIU' BASSO	26,90%
VALORE SOGLIA PIU' ALTO	30,90%

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

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

	IMPORTI		DEFINIZIONI
SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2020		1.062.674,08	definizione art.2, comma 1, lett.a)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2018	3.792.458,05		definizione art.2, comma 1, lett.b)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2019	3.765.906,16		
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2020	3.886.693,18		
MEDIA DEL TRIENNIO			
FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2019 (11.445.057/3-188.875,38)	188.875,38		
rapporto spesa personale/entrate correnti			
RAPPORTO SPESA PERSONALE /ENTRATE CORRENTI		29,31%	

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

Caso B - Comune tra le due soglie

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

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

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

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

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

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

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

Valori finanziari rendiconto 2020		
spesa rendiconto 2020	1.062.897,33	
entrate rendiconto 2020al netto FCDE	3.697.817,80	28,74%

Si evidenzia come, rispetto all'anno precedente, il rapporto spesa personale/entrate sia migliorato (da 30,33 a 28,74%) avvicinandosi al valore soglia più basso previsto dall'art. 4, c.1, e art. 6.

OBIETTIVO	Non superare il rapporto tra spese di personale ed entrate correnti al netto del FCDE dell'ultimo rendiconto approvato	28,74%
------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------

D. Calcolo capacità assunzionale Anno 2021

PROIEZIONE SPESA DI PERSONALE ANNO 2021	1.070.980,12
ENTRATE PREVISIONE 2021	3.982.613,28
FCDE PREVISIONE 2021	238.728,85
ENTRATE NETTO FCDE	3.743.884,43
PERCENTUALE ANNO 2021	28,49

Conclusioni → Sulla base delle entrate e delle proiezioni di spesa sino al termine dell'anno in corso, per poter rispettare l'obiettivo rendiconto 2020 (28,74%), si rende necessario proseguire sulla strada intrapresa confermando la necessità di non procedere a nuove assunzioni od integrazioni di spesa, cercando invece di

realizzare tutti i possibili risparmi. Si procederà a successiva revisione dei dati, in fase di predisposizione della nota di aggiornamento del D.U.P.

E. Programmazione Anno 2022 -2023 e 2024

Anno 2022 e 2023

La programmazione prevista dall'Amministrazione per gli anni 2022 e 2023 è improntata al continuo contenimento della spesa del personale in funzione delle cessazioni che si realizzeranno, al fine di mantenere il rispetto dell'obiettivo derivante dal rapporto fra spesa di personale ed entrate correnti calcolato sulla base dell'ultimo rendiconto approvato alla luce delle assunzioni effettuate nell'anno 2021.

Allo stato attuale, nell'anno 2022, sono previste le seguenti cessazioni:

- dal 01.01.2022 un istruttore amministrativo cat. C, attualmente in servizio presso il settore Tecnico/Tecnico manutentivo- unità operativa edilizia privata.
- dal 01.03.2022 uno specialista amministrativo cat. D, attualmente dislocato presso il settore Qualità della Vita- unità operativa servizi sociali.
- dal 01.05.2022 un istruttore amministrativo cat. C, attualmente in servizio presso il settore Affari generali - unità operativa demografici.

Tali cessazioni verranno sostituite con l'assunzione di tre istruttori amministrativi, inquadrati nella categoria C, al fine di contenere ulteriormente la spesa del personale negli anni futuri.

F. Contenimento delle spese di personale in valore assoluto

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

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

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

Il rispetto del valore assoluto di cui ai commi 557 e 562 della legge 296/2006, nell'anno 2022, è rispettato nei termini che seguono:

	Media 2011/2013 2008 per enti non soggetti al patto	Previsione 2022
Spese macroaggregato 101	1.125.468,48	1.089.643,69
Spese macroaggregato 103	4.063,67	3.333,33
Irap macroaggregato 102	70.487,66	66.170,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		
Altre spese: da specificare.....	2.923,00	
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Totale spese di personale (A)	1.202.942,81	1.159.147,02
(-) Componenti escluse (B)	263.185,32	272.926,11
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	939.757,49	886.220,91
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)		

Al **PUNTO 6 Programmazione degli acquisti di beni e servizi** della Sezione Operativa (SeO) – (da pag. 110 a 113) Vengono apportate le modifiche sulla base della programmazione comunale.

testo modificato come segue:

ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2024

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	92.000,00	181.000,00	705.000,00
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 ex art.191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00
totale	92.000,00	181.000,00	705.000,00

Note

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

**ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022-2023
DELL'AMMINISTRAZIONE**

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento o CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del programma a nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Categorie CUP (2)	Acquisto o ricomprato nell'impor- to comples- sivo di un lavoro o di altra acquisi- zione presente e in progra- mmazio- ne di lavori, fornit- ure e servizi	CUI lavoro o altra acqui- sizione e nel cui impor- to comples- sivo l'acqui- sto è ricom- preso (3)	lotto funzio- nale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acqui- sto (Regione/i)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'AC- QUISTO	Li- ve- llo di pri- ori- tà (6)	Respon- sabile del procedi- mento (7)	Durata del contratto	L'acqui- sto è relati- vo a nuovo affida- mento di contra- tto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATO AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAM- ENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMEN- TO (10)		Acquisti o aggiunti o variati a seguito di modifica al programma (11)	
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Ap- por- to di cap- ital e pri- vat o (9)	denominaz- ione		
																							Im- por- to
19331400 12.2021.0 0002	19331400 12	2021	2022	NN	no	/	si	Piemonte	servizi	50232000- 0	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	1	Viviana PERUZZO	6 anni	si	65.000	130.000	585.000	780.000	0,0	189876	COMUNE DI MONTANARO	
19331400 12.2021.0 0003	19331400 12	2021	2022	NN	no	/	si	Piemonte	servizi	93711100- 6	GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI	1	Viviana PERUZZO	3 anni	si	27.000	36.000	45.000	108.000	0,0	189876	COMUNE DI MONTANARO	
19331400 12.2021.0 0004	19331400 12	2021	2023	NN	no	/	si	Piemonte	Servizi	66100000- 1	COPERTURE ASSICURATIVE	1	Alessandra AMATUZZO	3 anni	Si	0	15.000	75.000	90.000	0,0	189876	COMUNE DI MONTANARO	
																92.000	181.000	705.000	978.000	0,0			

ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2024

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'

DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

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

Al **PUNTO 7 Lavori Pubblici in conformità al programma triennale** della Sezione Operativa (SeO) – (da pag. 114 a 122) Vengono apportate le modifiche sulla base della programmazione comunale.

Nella tabella che segue viene riportato l'elenco annuale delle opere pubbliche da realizzare nel periodo 2022/2023/2024, con valore superiore a €. 100.000,00. Il programma triennale e l'elenco annuale già approvati pubblicati sono stati pubblicati sul profilo del Comune per trenta giorni, a cura del Responsabile del Servizio Tecnico e Tecnico manutentivo, e vengono definitivamente approvati entro i successivi trenta giorni (art.5, comma 5 del DM 16.01.2018, n. 18), con l'approvazione del Dup 2022 – 2024.

**ALLEGATO 1 - SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00			0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. n. 50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	1.018.000,00	2.260.000,00	250.000,00	3.528.000,00
Totali	1.018.000,00	2.260.000,00	250.000,00	3.528.000,00

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

**ALLEGATO 1 - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO
ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE**

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

**ALLEGATO 1 - SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO
ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**

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

**ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022-2024 DELL'AMMINISTRAZIONE
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**

Numero Intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm. (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto unzionale (4)	lavoro complesso (6)	Codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livelli di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					Valore degli interventi immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazioni e di mutuo	Approvato di capitale privato (11)		Intervento aggiuntivo o variato a seguito di modifica programma (12)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)			Imp	Tipologia			
01933140012.2022.00003	1		2022	Viviana PERUZZO	sì	no	001	001	1161	ITC11	07	OPERE E INFRASTRUTTURE E SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE E SOCIALI	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CENTRO POLIFUNZIONALE COMUNALE "CA' MESCARLIN" - LOTTO II	2	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00							
01933140012.2018.00008	2		2022	Viviana PERUZZO	sì	no	001	001	1161	ITC11	01	OPERE E INFRASTRUTTURE E SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE E SOCIALI	LAVORI DI REALIZZAZIONE BACINO DI LAMINAZIONE RIO FOSSASSO	1	658.000,00	0,00	0,00	0,00	658.000,00							
01933140012.2018.00006	3		2022	Viviana PERUZZO	sì	no	001	001	1161	ITC11	07	INFRASTRUTTURE E SOCIALI DIREZIONALI E AMMINISTRATIVE	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA PALAZZO MUNICIPALE	1	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00							
01933140012.2018.00010	4		2023	Viviana PERUZZO	sì	no	001	001	1161	ITC11	01	OPERE E INFRASTRUTTURE E SOCIALI ALTRE OPERE DI EDILIZIA PUBBLICA	LAVORI DI SISTEMAZIONE DEL PIAZZALE ANTISTANTE IL CIMITERO COMUNALE	2	0,00	210.000,00	0,00	0,00	210.000,00							

01933140012.2022 .00002	5		202 3	Viviana PERUZZO	sì	no	001	001	1161	ITC11	05	OPERE E INFRASTRUTTUR E SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTUR E SOCIALI	MESSA IN SICUREZZA DEI LOCALI DEL "CASTELLO" DA DESTINARSI AD ATTIVITA' PUBBLICHE ED AREA MUSEALE	1	0,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00						
01933140012.2018 .00009	6		202 3	Viviana PERUZZO	sì	no	001	001	1161	ITC11	01	OPERE E INFRASTRUTTUR E SOCIALI ALTRE OPERE DI EDILIZIA PUBBLICA	LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADE PUBBLICHE: VIA F.LLI CERVI, VIA GOBETTI E VIA DON MINZONI	3	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00						
01933140012.2019 .00001	7		202 3	Viviana PERUZZO	sì	no	001	001	1161	ITC11	99	OPERE E INFRASTRUTTUR E SOCIALI ALTRE OPERE DI EDILIZIA PUBBLICA	INTERVENTI PER MESSA IN SICUREZZA E EFFICIENTAMEN TO ENERGETICO DELLA PALESTRA COMUNALE DI STRADA VALLO	2	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,0						
01933140012.2022 .00004	8		202 4	Viviana PERUZZO	sì	no	001	001	1161	ITC11	07	OPERE E INFRASTRUTTUR E SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTUR E SOCIALI	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA PALAZZO MUNICIPALE - LOTTO II	1	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00						
															1.018.000	2.260.000,00	250.000,00	0,00	3.528.000,00						

ALLEGATO 1 - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
01933140012.2022.0003		LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CENTRO POLIFUNZIONALE COMUNALE "CA' MESCARLIN" - LOTTO II	Viviana PERUZZO	250.000,00	ADN	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CENTRO POLIFUNZIONALE COMUNALE "CA' MESCARLIN" - LOTTO II	2	Sì	Sì	2	189876	COMUNE DI MONTANARO	
01933140012201800008		LAVORI DI REALIZZAZIONE BACINO DI LAMINAZIONE RIO FOSSASSO	Viviana PERUZZO	658.000,00	AMB	LAVORI DI REALIZZAZIONE BACINO DI LAMINAZIONE RIO FOSSASSO	1	Sì	Sì	3	189876	COMUNE DI MONTANARO	
01933140012201800006		LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA PALAZZO MUNICIPALE	Viviana PERUZZO	110.000,00	ADN	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA PALAZZO MUNICIPALE	1	Sì	Sì	3	189876	COMUNE DI MONTANARO	

ALLEGATO 1 - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO

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

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

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

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