COMUNE DI MONFUMO

Provincia di Treviso

ORIGINALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE
N. 3 DEL 15-02-2023

OGGETTO	APPROVAZIONE NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO (D.U.P.S.) 2023-2025

Oggi **quindici** del mese di **febbraio** dell'anno **duemilaventitre** alle ore **20:00,** nella sala delle adunanze consiliari, convocato in seguito a regolare invito si è riunito il Consiglio Comunale così composto:

	Presente/Assente			Presente/Assente
FERRARI LUCIANO	Presente		FORNER MATTEO	Presente
METTI ALVISE	Presente		TOFFOLO ALESSANDRO	Assente
RECH SONIA	Presente		PANDOLFO FEDERICO	Presente
FORNER ROBERTO	Presente		MENEGON GUERRINO	Presente
PANDOLFO MATTIA	Presente		DE CONTO SERENA	Presente
ZULIAN MARTA	Assente			

Presenti 9 Assenti 2

Partecipa alla seduta, ai sensi dell'art. 97, comma 4 – lett a) del D. Lgs. n. 267/2000 il SEGRETARIO COMUNALE SIMONETTO MIRKA.
PANDOLFO MATTIA COME SCRUTATORE
FORNER MATTEO COME SCRUTATORE
MENEGON GUERRINO COME SCRUTATORE

Constatato legale il numero degli intervenuti, FERRARI LUCIANO nella sua qualità di SINDACO, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a discutere e deliberare sull'oggetto sopraindicato.

OGGETTO	APPROVAZIONE NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO (D.U.P.S.) 2023-2025

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che:

1. secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011 e dal primo principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, uno dei documenti fondamentali su cui orientare l'attività dell'Ente è il Documento Unico di Programmazione, di seguito DUP;
2. il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa dell'Ente e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali ed organizzative;
3. il DUP costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti che costituiscono il Sistema Bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Si compone di due sezioni: la sezione strategica (SES) e la sezione operativa (SEO);
4. la Sezione strategica del DUP sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente, con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo;
5. la Sezione Operativa del DUP è predisposta in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, contiene la pianificazione per un arco temporale di tre anni ed è lo strumento a supporto della predisposizione del bilancio di previsione e dei successivi documenti di programmazione gestionale quale il Piano esecutivo di gestione-Piano delle performance;

Richiamato l'art. 170 comma 1 del D.Lgs 267/2000 ed il punto 8 del principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, ai sensi dei quali la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) entro il 31 luglio;

Richiamato il principio contabile applicato della programmazione di cui all'allegato 4/1del D.Lgs. n. 118/2011 ed in modo particolare i punti 8.4 e 8.4.1 che disciplinano rispettivamente il Documento unico di programmazione semplificato per gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti e fino a 2.000 abitanti;

Richiamata la deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 30.07.2022 con la quale è stato approvato il DUPS 2023-2025;

Ravvisata la necessità di approvare la nota di aggiornamento del DUPS 2023-2025 come da **allegato A**;

Dato atto che la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.S.) 2023-2025 allegato al presente atto contiene gli elementi indicati nel principio di programmazione di cui al punto 8 dell'allegato 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011;

Precisato che è stato acquisito il favorevole parere dell'organo di revisione, agli atti ns. prot. n. 753/2023, ed **allegato B** al presente documento;

Visto l'art. 48 del decreto legislativo 267/2000 "Competenze delle Giunte";

Visto il vigente Statuto comunale;

Visti ed acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile ai sensi dall'art. 49 – 1° comma del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni;

Il Sindaco da la parola al Segretario per l'illustrazione dell'argomento:

"Il Documento Unico di Programmazione è il documento fondamentale della programmazione del Comune in quanto orienta l'attività dell'Ente.

Tale documento rappresenta la guida strategica ed operativa ed è il presupposto necessario per l'adozione del Bilancio di Previsione e del Piano integrato delle attività e degli obiettivi.

Esso si compone di due sezioni: la sezione strategica che sviluppa le linee programmatiche di mandato e la sezione operativa che è predisposta in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, contiene la pianificazione per un arco temporale di tre anni.

Il consiglio comunale con delibera n. 16 del 30.07.2022 aveva approvato il DUP Semplificato in quanto i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti possono predisporre un documento più snello.

Ora con la presente deliberazione il Consiglio approva la nota di aggiornamento del DUP dando evidenza nella parte strategica la situazione socio-economica del territorio, le modalità di gestione dei servizi pubblici, la sostenibilità economico-finanziaria dell'ente, la gestione delle risorse umane ed i vincoli di finanza pubblica.

Nella parte operativa invece vengono evidenziate le entrate e le spese correnti, il raggiungimento degli equilibri della gestione, i principali obiettivi da realizzare articolati per missione (obiettivi che traggono il loro contenuto dalle linee programmate di mandato), la programmazione urbanistica del territorio e gli investimenti finanziati dal PNRR

E' stato acquisito il parere favorevole del revisore dei conti.

Non vengono sollevate osservazioni da parte del Consiglio".

Con l'assistenza del Segretario Comunale;

Con voti favorevoli e unanimi legalmente espressi per alzata di mano dai 9 Consiglieri presenti e votanti, ai sensi della vigente normativa

DELIBERA

1. di approvare la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione Semplificato (D.U.P.S) 2023-2025, **allegato A** alla presente deliberazione, per farne parte integrante e sostanziale;

2. di prendere atto che tale documento ha compito programmatorio e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale;

3. di precisare che è stato acquisito il favorevole parere dell'organo di revisione agli atti ns prot. n. 753/2023, **allegato B**;

4. di dichiarare, il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 3 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000 stante l'urgenza di approvare il bilancio di previsione 2023-2025.

I pareri, qualora espressi, sono stati sottoscritti digitalmente a norma di legge secondo quanto previsto dal D.Lgs 267/2000 art. 49 e art.147Bis sulla proposta numero 4 del 09-02-2023 ed allegati alla presente deliberazione.

OGGETTO	APPROVAZIONE NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO (D.U.P.S.) 2023-2025

Data lettura della presente delibera, viene approvata e sottoscritta

IL SINDACO
FERRARI LUCIANO

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i;e norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

IL SEGRETARIO COMUNALE
SIMONETTO MIRKA

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i;e norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

COMUNE DI MONFUMO

NOTA DI AGGIORNAMENTO al DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

PERIODO: **2023 - 2024 - 2025**

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

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

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

4. **GESTIONE RISORSE UMANE**

5. **VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

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

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

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

D. **Principali obiettivi delle missioni attivate**

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

F. **Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

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

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.
Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.
Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.
Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) Semplificato è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 16 del 30.07.2022.

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

Andamento demografico della popolazione residente nel comune di **Monfumo** dal 2001 al 2021. Grafici e statistiche su dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno.

La tabella in basso riporta la popolazione residente al 31 dicembre di ogni anno. Nel 2011 sono riportate due righe in più, su sfondo grigio, con i dati rilevati il giorno del censimento decennale della popolazione e quelli registrati in anagrafe il giorno precedente.

Anno	*Data rilevamento*	*Popolazione residente*	*Variazione assoluta*	*Variazione percentuale*	*Numero Famiglie*	*Media componenti per famiglia*
2001	31 dicembre	**1.429**	-	-	-	-
2002	31 dicembre	**1.421**	-8	-0,56%	-	-
2003	31 dicembre	**1.430**	+9	+0,63%	497	2,87
2004	31 dicembre	**1.447**	+17	+1,19%	504	2,86
2005	31 dicembre	**1.446**	-1	-0,07%	510	2,83
2006	31 dicembre	**1.463**	+17	+1,18%	518	2,82
2007	31 dicembre	**1.482**	+19	+1,30%	530	2,79
2008	31 dicembre	**1.463**	-19	-1,28%	530	2,75
2009	31 dicembre	**1.460**	-3	-0,21%	525	2,78

2010	31 dicembre	**1.454**	-6	-0,41%	522	2,78
2011 *(1)*	*8 ottobre*	***1.441***	*-13*	*-0,89%*	*520*	*2,77*
2011 *(2)*	*9 ottobre*	***1.442***	*+1*	*+0,07%*	-	-
2011 (3)	31 dicembre	**1.439**	-15	-1,03%	519	2,77
2012	31 dicembre	**1.420**	-19	-1,32%	519	2,73
2013	31 dicembre	**1.418**	-2	-0,14%	518	2,73
2014	31 dicembre	**1.403**	-15	-1,06%	522	2,68
2015	31 dicembre	**1.398**	-5	-0,36%	524	2,66
2016	31 dicembre	**1.386**	-12	-0,86%	522	2,65
2017	31 dicembre	**1.350**	-36	-2,60%	518	2,60
2018*	31 dicembre	**1.325**	-25	-1,85%	519,37	2,55
2019*	31 dicembre	**1.320**	-5	-0,38%	531,06	2,48
2020*	31 dicembre	**1.305**	-15	-1,14%	(v)	(v)
2021*	31 dicembre	**1.315**	+10	+0,77%	(v)	(v)

(1) popolazione anagrafica al 8 ottobre 2011, giorno prima del censimento 2011.
(2) popolazione censita il 9 ottobre 2011, data di riferimento del censimento 2011.
(3) la variazione assoluta e percentuale si riferiscono al confronto con i dati del 31 dicembre 2010.
(*) popolazione post-censimento
(v) dato in corso di validazione

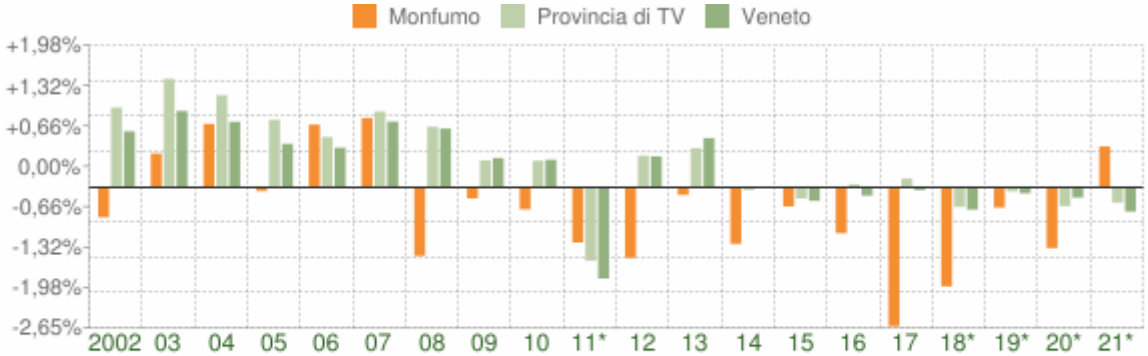
Dal **2018** i dati tengono conto dei risultati del **censimento permanente della popolazione**, rilevati con cadenza annuale e non più decennale. A differenza del censimento tradizionale, che effettuava una rilevazione di tutti gli individui e tutte le famiglie ad una data stabilita, il nuovo metodo censuario si basa sulla combinazione di rilevazioni campionarie e dati provenienti da fonte amministrativa.

La popolazione residente a **Monfumo** al Censimento 2011, rilevata il giorno 9 ottobre 2011, è risultata composta da *1.442* individui, mentre alle Anagrafi comunali ne risultavano registrati *1.441*. Si è, dunque, verificata una differenza positiva fra *popolazione censita* e *popolazione anagrafica* pari a *1* unità (+0,07%).

Il confronto dei dati della popolazione residente dal 2018 con le serie storiche precedenti (2001-2011 e 2011-2017) è possibile soltanto con operazioni di **ricostruzione intercensuaria** della popolazione residente.

Variazione percentuale della popolazione

Le variazioni annuali della popolazione di Monfumo espresse in percentuale a confronto con le variazioni della popolazione della provincia di Treviso e della regione Veneto.



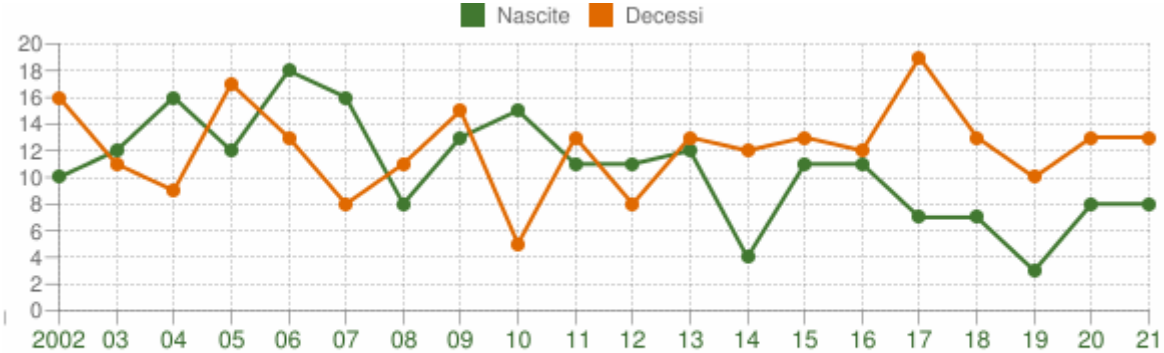
Variazione percentuale della popolazione

COMUNE DI MONFUMO (TV) - Dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(*) post-censimento

Movimento naturale della popolazione

Il movimento naturale della popolazione in un anno è determinato dalla differenza fra le nascite ed i decessi ed è detto anche **saldo naturale**. Le due linee del grafico in basso riportano l'andamento delle nascite e dei decessi negli ultimi anni. L'andamento del saldo naturale è visualizzato dall'area compresa fra le due linee.



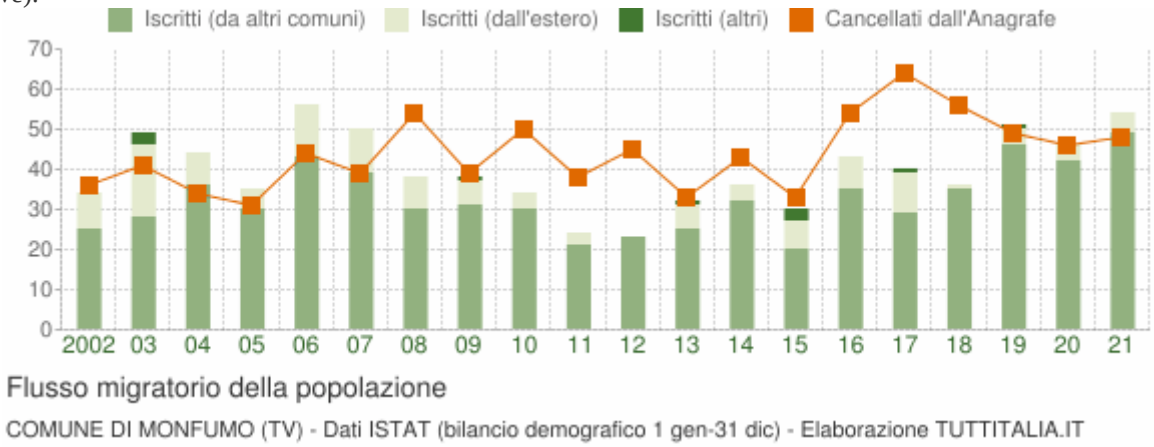
Movimento naturale della popolazione

COMUNE DI MONFUMO (TV) - Dati ISTAT (bilancio demografico 1 gen-31 dic) - Elaborazione TUTTITALIA.IT

Flusso migratorio della popolazione

Il grafico in basso visualizza il numero dei trasferimenti di residenza da e verso il comune di Monfumo negli ultimi anni. I trasferimenti di residenza sono riportati come **iscritti** e **cancellati** dall'Anagrafe del comune.

Fra gli iscritti, sono evidenziati con colore diverso i trasferimenti di residenza da altri comuni, quelli dall'estero e quelli dovuti per altri motivi (ad esempio per rettifiche amministrative).



Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **09-10-2011** n. **1.442**

Popolazione residente alla fine del 2021 *(penultimo anno precedente)* n. **1.318** di cui:
maschi n. **657**
femmine n. **661**
di cui:
in età prescolare (0/5 anni) n. **48**
in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **127**
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **161**
in età adulta (30/65 anni) n. **634**
oltre 65 anni n. **348**

Nati nell'anno n. **8**
Deceduti nell'anno n. **13**
Saldo naturale: +/- **-5**
Immigrati nell'anno n. **54**
Emigrati nell'anno n. **47**
Saldo migratorio: +/- **7**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **2**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **1.700** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Kmq **11**
Risorse idriche:
laghi n. **0**
fiumi n. **1**
Strade:
autostrade Km **0,00**
strade extraurbane Km **0,00**
strade urbane Km **0,00**
strade locali Km **0,00**
itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:
Piano regolatore – PRGC – adottato **No**
Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Convenzioni n. 01 gestione associato del servizio Polizia Locale -Unione Montana del Grappa.

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **50**
Scuole primarie con posti n. **150**
Scuole secondarie con posti n. **0**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **0**
Rete acquedotto Km **40,00**
Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,000**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **60**
Rete gas Km **7,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **0**
Veicoli a disposizione n. **3**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio trasporto scolastico e mensa scolastica tramite appalto a ditte private.

Servizi gestiti in forma associata

Servizio Polizia Municipale e messo notificatore gestito in forma associata con la Comunità Montana con i Comuni di Castelcucco, Pieve del Grappa e Possagno.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali partecipati

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
G.A.L. DELLA MARCA TREVIGIANA S.R.L	www.galaltamarca.it	0,86000	Attuazione del PRS ASSE 4 Leader per l'Alta Marca Trevigiana nonchè animazione locale e promozione del territorio		0,00	2.114,00	1.138,00	258,00
AUTORITA' D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE VENETO ORIENTALE	www.aato.venetorientale.it	0,00150	Organizzazione e programmazione del Servizio Idrico Integrato		0,00	0,00	0,00	115,89

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
ASCO HOLDING SPA	www.gruppoascopiave.it	0,06860	La società ha per oggetto, direttamente o attraverso società od enti di partecipazione, la costruzione e l'esercizio del gas metano, della fornitura calore, del recupero energetico, della bollettazione, della informatizzazione, della cartografia, della gestione dei tributi, di attività di progettazione, direzione e contabilità dei lavori, e di altre attività quali: servizi energetici, servizi di telecomunicazioni, servizi delle risorse idriche integrate, servizi di igiene ambientale, servizi diinformatica amministrativa e territoriale compresa la gestione del catasto		0,00	25.572.820,00	25.572.820,00	29.545.775,00
ALTO TREVIGIANO SERVIZI SPA	www.altotrevigianoservizi.it	0,99000	Attività di captazione, adduzione e di distribuzione di acqua ad usi civili e diversi, di fognatura e di depurazione a formare il servizio idrico integrato.		0,00	5.813.871,00	5.813.871,00	1.145.561,00

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* **410.797,71**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 *(anno precedente)* **667.592,89**
Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente -1)* **503.399,02**
Fondo cassa al 31/12/2018 *(anno precedente -2)* **516.683,77**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

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

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2021	5.813,65	877.865,19	0,66
2020	5.361,81	945.245,47	0,57
2019	3.913,29	970.370,96	0,40

Debiti fuori bilancio riconosciuti

L'ente non ha debiti fuori bilancio da riconoscere.

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

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

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

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

La disciplina di dettaglio per le assunzioni a tempo indeterminato nei Comuni è contenuta del Decreto attuativo - DM 17 marzo 2020 pubblicato nella Gazzetta ufficiale del 27 aprile 2020 che ha fissato la decorrenza del nuovo sistema per il calcolo della capacità assunzionale al 20 aprile 2020.
Nel triennio 2023-2025 l'Ente dispone dei seguenti margini assunzionali:

	ANNO 2023	ANNO 2024
LIMITE ASSUNZIONALE DL 34/2019	264.124,00	261.556,00
Spesa del personale incomprimibile (attuali assunzioni e contratti di lavoro flessibile in essere)	229.972,03	224.257,44
MARGINE PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO	**34.151,97**	**37.298,56**
Costo assunzione cat. C	29.686,85	29.686,85
Resto assunzionale	4.465,12	7.611,71

e potrà avviare le procedure per le assunzioni come meglio dettagliate nella deliberazione di giunta comunale n. 9 del 07.02.2023.
L'Ente, inoltre, nell'anno 2023 potrà beneficiare del fondo statale di cui all'art. 31-bis, c. 5, del DL n. 152/2021 pari ad € 26.781,81 per l'assunzione di un istruttore tecnico di cat. C1 a tempo pieno e determinato per la realizzazione di progetti finanziati dal PNRR. Per l'avvio della procedura l'Ente dovrà osservare le disposizioni che verranno impartite dalla funzione pubblica.

Personale in servizio al 31/12/2021 *(anno precedente l'esercizio in corso)*

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	2	2	0
Categoria C	1	1	0
Categoria D1	3	1	2
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	6	4	2

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	4	171.629,74	20,37
2020	4	229.047,38	30,48
2019	3	262.034,63	33,35
2018	3	307.381,31	37,81
2017	3	302.625,10	37,22

5 – Vincoli di finanza pubblica

Il Bilancio di Previsione 2023-2025 è stato predisposto nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	586.269,20	579.018,42	618.086,30	621.810,00	618.310,00	619.010,00	0,602
Contributi e trasferimenti correnti	119.086,30	91.828,35	181.349,03	158.337,00	84.850,00	84.850,00	- 12,689

Extratributarie	239.889,97	207.018,42	280.012,00	299.990,00	259.040,00	255.340,00	7,134
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**945.245,47**	**877.865,19**	**1.079.447,33**	**1.080.137,00**	**962.200,00**	**959.200,00**	**0,063**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	7.000,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	22.267,14	24.545,12	11.824,56	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**967.512,61**	**902.410,31**	**1.098.271,89**	**1.080.137,00**	**962.200,00**	**959.200,00**	**- 1,651**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	90.133,01	254.079,48	59.805,39	243.818,81	80.000,00	30.000,00	307,687
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*20.000,00*	*20.000,00*	*20.000,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	31.797,80	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	148.226,79	246.414,79	99.839,63	38.797,80	0,00	0,00	- 61,139
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**238.359,80**	**500.494,27**	**191.442,82**	**282.616,61**	**80.000,00**	**30.000,00**	**47,624**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	391.440,00	365.770,00	365.770,00	365.770,00	- 6,557
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**391.440,00**	**365.770,00**	**365.770,00**	**365.770,00**	**- 6,557**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**1.205.872,41**	**1.402.904,58**	**1.681.154,71**	**1.728.523,61**	**1.407.970,00**	**1.354.970,00**	**2,817**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	575.487,36	488.248,60	836.890,36	632.628,27	- 24,407
Contributi e trasferimenti correnti	117.638,18	93.276,47	181.349,03	204.296,00	12,653
Extratributarie	211.849,10	230.489,27	325.366,12	367.207,80	12,859
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**904.974,64**	**812.014,34**	**1.343.605,51**	**1.204.132,07**	**- 10,380**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**904.974,64**	**812.014,34**	**1.343.605,51**	**1.204.132,07**	**- 10,380**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di	104.133,01	191.374,31	178.510,56	191.840,39	7,467

urbanizzazione per spese correnti)					
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**104.133,01**	**191.374,31**	**178.510,56**	**191.840,39**	**7,467**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	391.440,00	365.770,00	- 6,557
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**391.440,00**	**365.770,00**	**- 6,557**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**1.009.107,65**	**1.003.388,65**	**1.913.556,07**	**1.761.742,46**	**- 7,933**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Per quanto riguarda le entrate, le previsioni relative al triennio 2023-2025 sono state formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti, ove disponibili ovvero le banche dati informative dell'Ente (catasto, Agenzia delle Entrate,...).
Il gettito tributario tiene conto delle aliquote deliberate e invariate rispetto all'anno precedente, nonché ai versamenti effettuati e sulla base delle simulazioni effettuate dal Dipartimento delle Finanze.

Fondo di solidarietà comunale

Il Fondo di Solidarietà Nazionale è alimentato dalle quote di gettito IMU dei Comuni. Lo stesso viene poi ripartito fra tutti i comuni in base alle capacità fiscale e ai fabbisogni standard di ogni Ente. Per l'anno 2023 il Fondo è stato quantificato in euro 245.000,00 al netto della riduzione del Fondo di Mobilità ex Ages (DL 78/2010) e non dovrebbe subire variazioni sostanziali per gli anni in esame.

Proventi dei servizi pubblici

Le entrate derivanti dall'erogazione dei servizi a domanda individuale sono iscritte sulla base dell'andamento storico dell'entrata e sulla base di convenzioni sottoscritte. Le aliquote sono stabilite dalla Giunta comunale.
Il Comune di Monfumo non essendo un Comune strutturalmente deficitario non è tenuto a garantire la copertura minima prevista per Legge del 36%. Tuttavia la copertura per i servizi a domanda individuale si aggira attorno al 68,57%.

Proventi dalla gestione di beni

Le entrate previste per la gestione dei propri beni demaniali e patrimoniali sono riferite all'affitto dell'ambulatorio medico e dell'ufficio postale.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Nel triennio 2023-2025 non sono previsti lavori superiori a 100.000,00 € per cui l'Ente non è tenuto alla predisposizione del piano triennale delle opere pubbliche. Si ripotano gli investimenti programmati con le relative modalità di finanziamento:

Tipologia	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Programma triennale OO.PP			
Altre spese in conto capitale	262.616,61	60.000,00	10.000,00
TOTALE SPESE TIT. II – III	**262.616,61**	**60.000,00**	**10.000,00**
IMPEGNI REIMPUTATI DA 2023 E PREC.			
TOTALE SPESE DI INVESTIMENTO	**262.616,61**	**60.000,00**	**10.000,00**
di cui	======	======	=======
Tit. 2.04.06			

Tali spese sono finanziate con:

Tipologia	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Alienazioni			
Contributi da altre Amministrazioni Pubbliche	142.242,00	50.000,00	
Proventi permessi di costruire e assimilati	11.550,00	10.000,00	10.000,00
Altre entrate Tit. IV e V (alienazione aree)	2.850,00		
Avanzo di amministrazione			
Entrate correnti vincolate a investimenti			
FPV di entrata parte capitale	38.797,80		
Entrate re-imputate da esercizi precedenti a finanziamento investimenti	67.176,81		
TOTALE ENTRATE TIT. IV – V PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	**262.616,61**	**60.000,00**	**10.000,00**
MUTUI TIT. VI			
TOTALE	**262.616,61**	**60.000,00**	**10.000,00**

Ricorso all'indebitamento

Non è previsto nell'arco del triennio ricorso all'indebitamento. Per quanto riguarda i mutui in essere la capacità di indebitamente si conferma al di sotto del 1% ampiamente in linea con l'art. 204 c. 1 del D. Lgs. 267/2000.
Non si prevede nemmeno il ricorso all'anticipazione di Tesoreria, in linea con il trend degli ultimi anni.

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)* ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		**COMPETENZA ANNO 2023**	**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	579.018,42	565.000,00	565.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	91.828,35	26.000,00	26.000,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	207.018,42	286.500,00	287.000,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**877.865,19**	**877.500,00**	**878.000,00**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1)	(+)	87.786,52	87.750,00	87.800,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/*esercizio precedente* (2)	(-)	5.363,00	3.930,00	2.626,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		**82.423,52**	**83.820,00**	**85.174,00**
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/*esercizio precedente*	(+)	94.798,12	62.648,12	50.598,12
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		**94.798,12**	**62.648,12**	**50.598,12**
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle spese correnti, delle previsioni formulate sulla base dei contratti in essere (mutui, personale, utenze, altri contratti di servizio quali rifiuti, pulizie, illuminazione pubblica, ecc.) e delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività nel contenere al massimo i costi garantendo ai cittadini del Comune tutti i servizi essenziali.

La previsione tiene conto altresì dell'incremento dei costi delle utenze e dei servizi derivanti dall'incremento dei prezzi causati dal particolare momento di crisi economica originato dalla pandemia e aggravato dai conflitti in corso (da ultimo Russia-Ucraina).

INCARICHI E COLLABORAZIONI – PROGRAMMA PER IL CONFERIMENTO

L'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, di studio, di ricerca e consulenza avverrà, ai sensi dell'art. 46 della Legge 133/2008, nei limiti delle disponibilità previste negli stanziamenti di bilancio e secondo le modalità previste dal vigente regolamento sull'organizzazione degli uffici e dei servizi. Detti incarichi possono essere conferiti solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal consiglio ai sensi dell'art.42, c.2, del TUEL, nel rispetto del presupposto previsto dall'art.46 della legge 133/08. Il Comune di Camposampiero, con delibera di giunta comunale n.35 del 15/04/2009 ha provveduto a modificare il regolamento degli uffici servizi – parte III – affidamento incarichi, recependo in tal modo la delibera n.21/2009/PRSP della Corte dei Conti, Sezione Regionale di controllo per il Veneto. L'affidamento degli incarichi di collaborazione, studio o ricerca ovvero di consulenza a soggetti esterni all'amministrazione dovrà avvenire nel rispetto di quanto previsto dall'art. 7 comma 6 del D.Lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii.. Invece, per gli incarichi di natura tecnica si dovranno rispettare le disposizioni di cui al D.Lgs. n. 50/2016. Nel bilancio di previsione 2023-2025 sono previsti € 30.000,00 per incarichi, compresi quelli professionali per la realizzazione degli investimenti. In questa sede, quale indirizzo, si indica la possibilità di ricorrere alle collaborazioni esterne tutte le volte in cui, per l'esercizio di attività collegate alle missioni o programmi non è possibile farvi fronte con le professionalità esistenti nell'organico comunale. Di seguito si riportano a titolo esemplificativo alcune tipologie di incarichi:

- *incarico per l'aggiornamento del S.I.T. anche in conseguenza dell'aggiornamento dello strumento di pianificazione urbanistica (P.I. – L.R. n. 11/2004);*
- *incarichi per varianti urbanistiche;*
- *incarichi per collaudi tecnico-amministrativi, collaudi statici, perizie;*
- *incarichi per rilievi topografici e per la redazione di pratiche catastali;*
- *incarichi per perizie di stima, consulenza e per l'affidamento della gestione della rete del gas;*
- *incarichi per le prestazioni professionali tecniche (ad es. verifiche sismiche plessi scolastici, verifiche statiche fabbricati, progettazioni su impianti meccanici ed elettrici, progettazione, direzione lavori e sicurezza, procedure espropriative, incarichi di analisi e bonifica, etc);*
- *incarichi per indagini geologiche ed analisi terre/rocce da scavo;*
- *verifiche statiche e fitosanitarie alberature;*
- *incarichi di consulenza legale su procedure amministrative complesse di opere pubbliche, urbanistiche o di espletamento di*

procedure di gara;
- incarico per espletamento adempimenti di cui al D.Lgs. 81/2008, tra cui a titolo esemplificativo l'incarico di responsabile del servizio di prevenzione e protezione, l'incarico di vigilanza sanitaria, l'incarico di formazione ed informazione ai lavoratori, l'incarico per corsi specifici previsti dalla normativa (primo soccorso, prevenzione incendi, etc);
- incarico per l'archivio comunale o la digitalizzazione documentale;
- l'incarico per l'assistenza fiscale, calcolo ISEE o altra attività di supporto fiscale;
- incarichi di collaborazione occasionale per l'organizzazione di eventi e manifestazioni o per l'acquisizione di competenze letterario-artistiche (ad esempio premio di poesia religiosa, estate in piazza, università del tempo libero, serate autunnali, pubblicazioni promozionali, etc);
- incarichi notarili per la predisposizioni atti di permuta, compravendita, etc;
- incarichi legali per la difesa in giudizio;
- incarichi assicurativi;
- incarichi per la rilegatura di registri ed atti amministrativi (delibere, determinazioni, mastro, ecc);
- incarichi per commissione di concorsi pubblici;
- incarichi per rilevatori censimenti ISTAT.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Tra gli obiettivi dell'Amministrazione c'è quello di riorganizzare la dotazione organica del personale dipendente, tenuto conto delle necessità dei singoli uffici e dei vincoli di spesa, al fine di assicurare migliore funzionalità e ottimizzare i servizi.
La programmazione triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2023/2025 prevede le seguenti assunzioni:
- n. 1 istruttore tecnico (categoria C), attualmente vacante, presso il Settore Lavori Pubblici/Edilizia Privata da coprire con procedura di mobilità o concorso nel corso dell'anno 2024;
- n. 1 Istruttore amministrativo (categoria C) a tempo pieno e indeterminato, presso il Settore Amministrativo da coprire con procedura di mobilità o concorso nel corso dell'anno 2023.

Il Comune beneficia inoltre del fondo statale per n. 1 assunzione a tempo determinato di istruttore cat. C per la realizzazione di progetti finanziati dal PNRR.
Tempistiche e modalità procedurali sono meglio dettagliate nella deliberazione di giunta comunale n. 9 del 07.02.2023.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 "Codice dei contratti" dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 euro vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali.

Nel biennio 2023-2024 non sono previsti affidamenti di importo superiore a € 40.000,00 e pertanto l'Ente non è tenuto a predisporre il documento.
Tuttavia l'Ente potrà nel corso dell'anno 2023 provvedere all'aggiornamento qualora se ne ravvisi la necessità.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

L'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 "Codice dei contratti" dispone che l'attività di realizzazione dei lavori rientranti nell'ambito di applicazione e aventi singolo importo superiore a euro 100.000,00, si svolga sulla base di un Programma Triennale dei Lavori Pubblici e dei suoi aggiornamenti annui. Tale programma, che identifica in ordine di priorità e quantifica i bisogni dell'Amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti, viene predisposto ed approvato unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nello stesso anno, e costituisce parte integrante al bilancio di previsione.
Nel triennio 2023-2025 non sono previsti investimenti di importo superiore a € 100.000.

Nel corso dell'anno 2023 proseguiranno gli interventi, avviati negli anni precedenti e finalizzati a:
- ammodernare la rete della pubblica illuminazione mediante la sostituzione dei punti luce con lampade a led, per contenere le spese di manutenzione ed i consumi (fondi in parte finanziati dal PNRR - ex L 160/2019);
- sistemare le strade interessate dai movimenti franosi e la segnaletica;
- garantire la funzionalità della rete viaria mediante la sistemazione delle pavimentazioni in asfalto usurate o danneggiate.

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

La Legge 145/2018 ha superato le norme sul pareggio di bilancio. Gli enti territoriali concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo.

Per quanto riguarda la gestione dei flussi di cassa, le previsioni garantiscono un fondo di cassa finale ampiamente positivo.

La dimostrazione del rispetto degli equilibri nei prospetti che seguono:

La Legge 145/2018 ha superato le norme sul pareggio di bilancio. Gli enti territoriali concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo.

Per quanto riguarda la gestione dei flussi di cassa, le previsioni garantiscono un fondo di cassa finale ampiamente positivo.

La dimostrazione del rispetto degli equilibri nei prospetti che seguono:

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		377.343,50			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.080.137,00	962.200,00	959.200,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.067.987,00	970.150,00	966.500,00
di cui fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità			*15.300,00*	*12.700,00*	*12.700,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		32.150,00	12.050,00	12.700,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-20.000,00**	**-20.000,00**	**-20.000,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti [2]	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		20.000,00	20.000,00	20.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE [3]					
O=G+H+I-L+M			**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento [2]	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		38.797,80	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		243.818,81	80.000,00	30.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		20.000,00	20.000,00	20.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		262.616,61 *0,00*	60.000,00 *0,00*	10.000,00 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE **W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	377.343,50								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**[1]		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto[2]		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		38.797,80	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	632.628,27	621.810,00	618.310,00	619.010,00	*Titolo 1 - Spese correnti*	1.362.424,75	1.067.987,00	970.150,00	966.500,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	204.296,00	158.337,00	84.850,00	84.850,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	367.207,80	299.990,00	259.040,00	255.340,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	191.840,39	243.818,81	80.000,00	30.000,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	267.864,71	262.616,61	60.000,00	10.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	1.395.972,46	1.323.955,81	1.042.200,00	989.200,00	**Totale spese finali .....**	1.630.289,46	1.330.603,61	1.030.150,00	976.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	36.365,20	32.150,00	12.050,00	12.700,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	365.770,00	365.770,00	365.770,00	365.770,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	365.770,00	365.770,00	365.770,00	365.770,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	316.404,58	314.500,00	314.500,00	314.500,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	325.240,05	314.500,00	314.500,00	314.500,00
Totale titoli	2.078.147,04	2.004.225,81	1.722.470,00	1.669.470,00	**Totale titoli**	2.357.664,71	2.043.023,61	1.722.470,00	1.669.470,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.455.490,54	2.043.023,61	1.722.470,00	1.669.470,00	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	2.357.664,71	2.043.023,61	1.722.470,00	1.669.470,00
Fondo di cassa finale presunto	97.825,83								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.
Amministrazione, funzionamento e supporto degli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale."

Responsabili di Area:
Area Demografica Affari Generali: sig. Sabino Toscan
Area Economico Finanziaria: Dott.ssa Simonetto Mirka
Area Tecnica Lavori Pubblici: Figura di supporto ai sensi dell'art. 1, comma 557, Legge 311/2004
Area Urbanistica: dott.ssa D'Este Francesca

Gli obiettivi che questo Ente intende raggiungere, pur nella consapevolezza dell'esiguità delle risorse finanziarie disponibili e alla pluralità degli adempimenti che i Comuni sono chiamati a rispettare, mirano a rendere efficace l'azione di governo, a rendere efficiente l'organizzazione amministrativa e a massimizzare i risultati in termini economici e di utilità sociale attraversi una gestione dinamica di tutte le risorse finanziarie e patrimoniali dell'Ente. Si darà avvio alla realizzazione dei seguenti progetti in ambito digitale finanziati dal PNRR: abilitazione al cloud per la PA, attivazione accessi servizi on line con CIE, invio notifiche su APPIO e attivazione servizi online per i cittadini (esperienze del cittadino nei servizi pubblici).
Verrà posta particolare attenzione anche al monitoraggio della spesa corrente ed al rispetto dell'indicatore della tempestività dei pagamenti.

MISSIONE	03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

"Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa."

Il Comune di Monfumo, non avendo vigili in organico, aderisce alla convenzione associata del servizio di Polizia Municipale fra i Comuni di Castelcucco, Cavaso del Tomba, Monfumo e Pieve del Grappa. Continuerà l'impegno per realizzare ed implementare sistemi di videosorveglianza attiva volti a realizzare un sistema di rete di sicurezza più efficiente ed efficace.

MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi compresi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio".

Questa Amministrazione è interessata al mantenimento della messa in sicurezza e del rispetto di tutte le normative imposte dal legislatore per la sicurezza del plesso scolastico di Monfumo. Nell'ottica di garantire un sostegno alle famiglie durante il periodo estivo verrà organizzato il GREST.

MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI

"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico…. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali"

La missione 05 è attivata limitatamente alla gestione della biblioteca comunale. Tale ufficio sarà al centro dei progetti culturali che verranno sviluppati assieme alle Associazioni del Paese. Sarà altresì favorito l'utilizzo della Biblioteca per rispondere alle esigenze dei ragazzi che frequentano la scuola dell'obbligo.

MISSIONE	06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

"Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi…. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero."

Lo sport è momento di aggregazione collettiva e di crescita sociale, ma è anche una forma importante di contrasto al disagio giovanile e un ausilio per le famiglie nella gestione dei loro figli. L'amministrazione vuole valorizzare l'associazionismo locale, favorendo la sinergia tra le diverse associazioni.
Per assicurare un'ampia partecipazione dei giovani alle attività sportive l'amministrazione valuta ogni forma di collaborazioni anche con i comuni limitrofi al fine di consentire il massimo utilizzo degli impianti sportivi comunali e offrire ai giovani nuove e diverse occasioni di impiego del tempo libero.

MISSIONE	*07*	*Turismo*

Descrizione Programma (definizione come da glossario di cui all'allegato n. 14 2^ parte D. Dgs. 118/2011) Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio.

Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico. Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica. Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche. Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù). Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile. Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Particolarmente rilevante per il nostro Comune è l'adesione al "Protocollo d'intesa per la costituzione dell'OGD della Città d'Arte e Ville Venete del territorio trevigiano", approvato nel mese di aprile del 2016 e modificato con l'approvazione del nuovo Protocollo d'Intesa nel dicembre del 2017. L'Organizzazione della Gestione e della Destinazione è responsabile del coordinamento del management e del marketing turistico, i cui obiettivi primari sono: la governance turistica del territorio la gestione dell'informazione turistica, la qualificazione dei prodotti e dei servizi in ottica integrata, la creazione e lo sviluppo di sinergie tra soggetti pubblici e privati coinvolti.

L'Amministrazione continuerà a promuovere le sinergie tra il Comune e le Associazioni/Proloco ed a sostenere anche economicamente tutte le iniziative poste in essere (San Nicolò, la befana di Castelli, gli addobbi natalizi, ecc). Particolare sostegno verrà garantito alla festa della Mela favorendone l'innovazione, e se possibile, ampliandone i confini coinvolgendo tutto l'ambito territoriale del Comune.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione Programma (definizione come da glossario di cui all'allegato n. 14 2^ parte D. Lgs. 118/2011) Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali…). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

Al fine di disciplinare e sostenere lo sviluppo del territorio e delle relative attività economiche, sono stati assicurati un efficace coordinamento e la gestione dei vari strumenti programmatori territoriali per una corretta applicazione delle norme sul governo del territorio. E' stata assicurata un'attenta e puntuale informazione ai cittadini e in particolare ai professionisti rispetto agli strumenti di programmazione urbanistica vigenti.

MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e della biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nella politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente."

La missione contempla molteplici programmi legati alla manutenzione del verde pubblico, sistema idrico integrato e ciclo dei rifiuti solidi urbani. Centrale è il tema del rispetto del territorio.

Proseguono le attività volte all'aggiornamento del vigente Piano degli Interventi conformemente alle intervenute normative regionali.

Verranno favoriti gli interventi di ristrutturazione e restauro dell'esistente volti anche ad ampliare i borghi esistenti e garantiti gli interventi di realizzazione di nuove costruzioni a ridotto impatto urbanistico. Nel pieno rispetto del territorio verranno avviate modalità e modifiche al PAT per sopperire alle limitazioni che ancora oggi esso presenta e/ che ne limita le richieste. Si procederà con una nuova variante al P.I.

MISSIONE	**10**	**TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'**

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità."

La viabilità è strategica per lo sviluppo di un territorio, per migliorarne la qualità di vita e soprattutto la sua sicurezza.

MISSIONE	**12**	**DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito……"

L'Amministrazione intende garantire i servizi alla persona mediante la presenza di un'assistente sociale e di un operatore domiciliare, per far fronte alle numerose richieste dei cittadini e per assicurare i servizi essenziali richiesti nell'ambito socio assistenziale, soprattutto in questi periodi di pandemia.
Viene assicurata la distribuzione dei pasti caldi e il servizio di trasporto alle persone in difficoltà, per necessità varie anche con la collaborazione dei volontari.

MISSIONE	**14**	**SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'**

"Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi compresi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità."

In questo campo si ritrovano tutte quelle attività inerenti al settore commercio: rilascio licenze, commissioni per pubblici spettacoli, coordinamento alle fiere e sagre locali. L'Amministrazione Comunale darà sostegno alle attività economiche collaborando per favorire le migliori condizioni di sviluppo del territorio. Si cercherà di cogliere tutte le opportunità che Stato, Regione, Provincia e U.E. potranno offrire per il territorio di Monfumo.

MISSIONE	20	FONDI ED ACCANTONAMENTI

"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato."

Nel bilancio sono previsti i seguenti accantonamenti:

DESCRIZIONE	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Indennità di fine mandato del sindaco	2.050,00	2.300,00	2.300,00
Fondo per il contenzioso	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Fondo rinnovi contrattuali	1.000,00	3.000,00	3.000,00
Fondo garanzia debiti commerciali	5.200,00		

MISSIONE	50	DEBITO PUBBLICO

"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie"

Nel bilancio pluriennale non sono previste assunzioni di prestiti.

MISSIONE	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

La missione assicura all'Ente, in caso di necessità, la possibilità di attingere a questo strumento onde poter proseguire nell'attività di gestione dei flussi finanziari (pagamenti).

Si dà tuttavia atto che questo Ente non ha fatto ricorso negli ultimi anni e le condizioni attuali permettono di affermare che nemmeno per il triennio 2023/2025 si verificherà tale ipotesi.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	596.737,00	91.642,00	0,00	688.379,00	537.650,00	0,00	0,00	537.650,00	534.650,00	0,00	0,00	534.650,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	23.650,00	0,00	0,00	23.650,00	23.650,00	0,00	0,00	23.650,00	23.650,00	0,00	0,00	23.650,00
4	226.750,00	0,00	0,00	226.750,00	222.400,00	0,00	0,00	222.400,00	222.400,00	0,00	0,00	222.400,00
5	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
6	16.910,00	0,00	0,00	16.910,00	16.500,00	0,00	0,00	16.500,00	16.500,00	0,00	0,00	16.500,00
7	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	3.520,00	0,00	0,00	3.520,00	2.650,00	0,00	0,00	2.650,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
10	37.300,00	170.974,61	0,00	208.274,61	35.000,00	60.000,00	0,00	95.000,00	35.000,00	10.000,00	0,00	45.000,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	98.900,00	0,00	0,00	98.900,00	98.900,00	0,00	0,00	98.900,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	23.770,00	0,00	0,00	23.770,00	4.600,00	0,00	0,00	4.600,00	4.600,00	0,00	0,00	4.600,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	35.550,00	0,00	0,00	35.550,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
50	0,00	0,00	32.150,00	32.150,00	0,00	0,00	12.050,00	12.050,00	0,00	0,00	12.700,00	12.700,00
60	0,00	0,00	365.770,00	365.770,00	0,00	0,00	365.770,00	365.770,00	0,00	0,00	365.770,00	365.770,00
99	0,00	0,00	314.500,00	314.500,00	0,00	0,00	314.500,00	314.500,00	0,00	0,00	314.500,00	314.500,00
TOTALI	**1.067.987,00**	**262.616,61**	**712.420,00**	**2.043.023,61**	**970.150,00**	**60.000,00**	**692.320,00**	**1.722.470,00**	**966.500,00**	**10.000,00**	**692.970,00**	**1.669.470,00**

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	737.343,40	167.367,87	0,00	904.711,27
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	36.896,40	0,00	0,00	36.896,40
4	275.644,11	5.344,95	0,00	280.989,06
5	5.700,00	0,00	0,00	5.700,00
6	29.720,31	0,00	0,00	29.720,31
7	1.110,00	0,00	0,00	1.110,00
8	0,00	6.222,00	0,00	6.222,00
9	3.780,24	0,00	0,00	3.780,24
10	60.875,33	88.929,89	0,00	149.805,22
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	136.126,03	0,00	0,00	136.126,03
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	25.228,93	0,00	0,00	25.228,93
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
50	0,00	0,00	36.365,20	36.365,20
60	0,00	0,00	365.770,00	365.770,00
99	0,00	0,00	325.240,05	325.240,05
TOTALI	**1.362.424,75**	**267.864,71**	**727.375,25**	**2.357.664,71**

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio 2023-2025 si evidenzia che l'Amministrazione ha in programma la manutenzione ordinaria del patrimonio stradale e degli edifici comunali.
Per quanto attiene alla programmazione urbanistica è in previsione l'adozione ed approvazione di una variante al Piano degli interventi relativa a varianti puntualmente dislocate sul territorio per favorire la residenzialità dei cittadini nel rispetto dei limiti di SAU imposti dalla normativa vigente ed al fine di evitare la migrazione della popolazione verso altri comuni.

L'art. 58 del D. L. 112/2008 convertito dalla Legge 133/2008 prevede che:

1. Per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, ciascun ente individui redigendo un apposito elenco i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione o di dismissione, redigendo in tal modo il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari allegato al bilancio di previsione.
2. L'inserimento degli immobili nel piano ne determina la conseguente classificazione come patrimonio disponibile e ne dispone espressamente la destinazione urbanistica.
3. Gli elenchi di cui al comma 1, da pubblicare mediante le forme previste per ciascuno di tali enti, hanno effetto dichiarativo della proprietà, in assenza di precedenti prescrizioni, e producono gli effetti previsti dall'art. 2644 del codice civile, nonché effetti sostituivi dell'iscrizione del bene in catasto.

L'art. 42 del D. Lgs. 267/2000 comma 2 lett. L) prevede che il consiglio comunale abbia competenza, tra l'altro, in materia di acquisti e alienazioni immobiliari, relative permute, appalti e concessioni che non siano previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio o che non ne costituiscano mera esecuzione e che, comunque, non rientrino nella ordinaria amministrazione di funzioni e servizi di competenza della giunta, del segretario o di altri funzionari.

È verificato che questo Comune è dotato di un inventario aggiornato e che non dispone di beni immobili, non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione, pertanto:

a) per quanto riguarda quelli suscettibili di dismissioni gli stessi potranno riguardare relitti stradali non più funzionali alle esigenze dell'ente;

b) allo stato attuale non sussistono beni specificatamente individuati suscettibili di dismissioni;

Nel corso dell'anno 2023 l'Ente porterà a termine l'alienazione del bene di cui alla deliberazione di C.C. n. 15 del 28.07.2021:

- relitto stradale, Fg 6 – ZTO E – via Longon

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

Ai sensi dell'allegato 4/4 del D.Lgs 118/2011, l'ente, in quanto Comune avente popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, non è obbligato approvazione del Bilancio Consolidato.
L'Ente intende pertanto, al fine non aggravare il lavoro degli uffici non predisporre tale documento de pertanto non individua il Perimetro di Consolidamento.

Si rinvia a quanto già indicato nella prima sezione del D.U.P. "Modalità di gestione dei servizi Pubblici locali - Società Partecipate.", evidenziando che gli obiettivi inerenti il Servizio Idrico Integrato e la gestione dei Rifiuti verranno definiti presso gli organi rappresentativi.

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

L'art. 2 commi da 594 a 598 della Legge 244/2007 (Finanziaria 2008) ha previsto che le amministrazioni pubbliche si dotino di un piano triennale finalizzato al contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture attraverso la razionalizzazione delle dotazioni strumentali e delle strutture stesse.

L'obiettivo di contenimento delle spese di funzionamento è stato costantemente ribadite dalle norme successive ed infine ulteriormente specificato per alcune tipologie nel D. L. 78/2010.

Inoltre l'art. 16 del D. L. 98/2011 prevede che le Amministrazioni possano adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento.

<u>Dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'autonomia dell'ufficio:</u>

Considerate le dimensioni dell'Ente e le strutture a disposizione, le dotazioni strumentali sono già state razionalizzate allo stretto necessario. Tuttavia, al fine di garantire di contenimento delle spese di funzionamento, si individuano le seguenti misure:

- Incentivare l'uso della posta elettronica e pec per lo scambio anche di documenti interni, limitando l'uso della carta e conseguentemente delle stampanti;

- Utilizzo di banche dati informatizzate;
- Effettuare i processi necessari di stampa utilizzando in via prioritaria la modalità "fronte-retro";
- Noleggio fotocopiatrici multiuso per risparmio sui costi di gestione.

Presso tutti gli uffici comunali sono presenti n. 1 fotocopiatore multifunzione al primo piano e n. 1 al piano secondo. E' presente inoltre una stampante all'ufficio anagrafe. E' presente anche un fax ormai superato dall'utilizzo della posta elettronica e della pec.

Telefonia:

Oltre alle apparecchiature di telefonia fissa, il comune non dispone di telefoni cellulari dedicati al personale dipendente, + 01 telefono servizio informativo del comune.

Autovetture di servizio:

Il Comune di Monfumo dispone di:

- n. 1 Fiat Doblo' anno di immatricolazione 2009 destinata essenzialmente al servizio di piccole manutenzioni sul territorio
- n. 1 autovettura Fiat Punto anno di immatricolazione 2009 ad uso di tutti gli uffici comunali, ma e soprattutto ad uso servizi sociali.

Si evidenzia che, oltre ad essere una dotazione minima indispensabile, anche l'utilizzo delle autovetture e di norma contenuto.

Nel corso del triennio sono previste le normali manutenzioni e revisioni.

INTERVENTI FINANZIATI A VALERE SU RISORSE DEL PNRR

Nel bilancio di previsione 2023-2025 sono previsti i seguenti interventi finanziati dal PNRR:

Descrizione Progetto	Importo	CUP	Capitolo di Entrata	Capitolo di Uscita
M1,C1,I1.4 - SPID CIE	14.000,00	B81F22001970006	4125	7595
M1,C1,INV1.4 - APP IO	6.075,00	B81F22001980006	4126	7596
M1,C1,INV1.2 - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA	47.427,00	B81C22002390006	453	453

M1,C1,I.1.4 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI-COMUNI	67.167,00	B81F22004060006	2129	7597
M2,C4,I2.2 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO -EX CONTRIBUTO STATALE ART. 1 COMMA 29 LEGGE 160/2019 (ANNULITA' 2023)	50.000,00		2132	9353
M2,C4,I2.2 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO -EX CONTRIBUTO STATALE ART. 1 COMMA 29 LEGGE 160/2019 (ANNULITA' 2023)	50.000,00		2133	9353

L'Amministrazione porterà poi a compimento l'intervento di efficientamento energetico della pubblica illuminazione avviato nell'anno 2022.
L'impiego dei fondi PNRR verranno utilizzati nel rispetto della vigente normativa e delle circolari impartite dalla Ragioneria Generale dello Stato.
Si porrà particolare attenzione alla fase di monitoraggio e di controllo dello stato di avanzamento dei sopra citati investimenti.

Monfumo, 07.02.2023

Comune di Monfumo prot. n. 0000753 del 09-02-2023 arrivo

REVISORE UNICO
COMUNE DI MONFUMO

Verbale del 09/02/2023

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO (DUPS) 2023-2025, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), punto 1), D.Lgs. 267/2000 (TUEL)

PREMESSA

- Visto il "DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO (D.U.P.S) 2023-2025" approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 16 del 30.07.2022;
- Vista la nota di aggiornamento del "DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO (D.U.P.S.) 2023-2025", approvato con la delibera di Giunta Comunale in data 07.02.2023, per la sua successiva presentazione al Consiglio Comunale, e trasmesso a questo revisore, con richiesta di parere ex art. 239, comma 1, lettera b), punto 1), del D.Lgs. n. 267/2000 - TUEL;
- Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 16 DEL 07.02.2023, relativa all'approvazione dello schema del bilancio di previsione per il Comune di Monfumo per gli anni 2023-2025;

Comune di Monfumo prot. n. 0000753 del 09-02-2023 arrivo

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Rilevato che:

- il D.lgs. 267/2000 all'art. 151, comma 1, recita testualmente: *"Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel Documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni*";

- il principio della programmazione (allegato 4/1 del D.lgs. n. 118/2011) definisce il DUP come *"lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative";*

Tenuto conto che:

a) l'art.170 del D.Lgs.267/2000, indica:
   - al comma 5 *"Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione*";

b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che *"Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno*";

c) al punto 8 del principio contabile applicato n. 4/1 allegato al D.Lgs. n. 118/2011, è indicato che il *"il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione".*

La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.2) individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte

che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, mentre al punto 8.2) si precisa che la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e che supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio;

d) che il Decreto Ministeriale 29 agosto 2018 ha aggiornato il principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. 23.6.2011 n. 118 al punto 8.2 per consentire agli enti di inserire nel DUP tutti gli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore, compreso il legislatore regionale e provinciale, prevede la redazione ed approvazione; il principio contabile aggiornato prevede che *"tali documenti sono approvati con il DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni";*

Rilevato che Arconet nella risposta alla domanda n. 10 del 22 ottobre 2015 indica:

- la nota di aggiornamento al DUP è eventuale in quanto può non essere presentata se sono verificate entrambe le seguenti condizioni:
    - il DUP è già stato approvato in quanto rappresentativo degli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;
    - non sono intervenuti eventi da rendere necessario l'aggiornamento del DUP già approvato;
- lo schema di nota di aggiornamento al DUP si configura come lo schema del DUP definitivo. Pertanto, è predisposto secondo i principi previsti dall'allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011;
- lo schema di nota di aggiornamento al DUP e lo schema di bilancio di previsione sono presentati contestualmente entro il 15 novembre, unitamente alla relazione dell'organo di revisione, secondo le modalità previste dal regolamento dell'ente;
- la nota di aggiornamento è oggetto di approvazione da parte del Consiglio. In quanto presentati contestualmente, la nota di aggiornamento al DUP e il bilancio di previsione possono essere approvati contestualmente, o nell'ordine indicato;
- che la disciplina concernente la presentazione del DUP si applica anche agli enti in gestione commissariale;

Comune di Monfumo prot. n. 0000753 del 09-02-2023 arrivo

- che in caso di rinvio del termine di presentazione del DUP, la specifica disciplina concernente i documenti di programmazione integrati nel DUP deve essere rispettata;
- gli Enti con meno di 5.000 abitanti possono procedere alla predisposizione di un DUPS semplificato;

Accertato che il Comune di Monfumo ha optato per la predisposizione del D.U.P. Semplificato;

Considerato che il D.U.P.S, costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

VERIFICHE E RISCONTRI

Esaminato il suddetto documento, con particolare riguardo alla normativa di base (cfr. artt. 151 e 170 del TUELe Allegato 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011), l'Organo di revisione ha verificato:

a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal punto 8.4 del principio contabile applicato n. 4/1; e, che tutti i dati economici, finanziari e patrimoniali riportati nel documento sono stati aggiornati ai fini della loro coerenza con le previsioni di bilancio 2023-2025;

b) la coerenza interna del DUPS con le linee programmatiche di mandato in corso di presentazione al Consiglio Comunale.

L'Organo di Revisione ha appurato, che la Sezione strategica (SeS) del DUP delinea correttamente il quadro di riferimento entro cui deve svolgersi l'attività dell'Ente locale, mentre la sezione operativa delinea gli indirizzi generali relativi alla programmazione triennale del bilancio.

CONCLUSIONE

Tenuto conto dello schema di bilancio di previsione 2023-2025, approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 16 del 07.02.2023;

Ritenuto che la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023-2025 contiene nel suo complesso gli elementi richiesti dal principio

Comune di Monfumo prot. n. 0000753 del 09-02-2023 arrivo

contabile applicato n. 4/1 e le previsioni in esso contenute risultano attendibili e congrue con il Bilancio di Previsione 2023-2025 in corso di approvazione;

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi rispettivamente ai sensi degli articoli 49 - 1° comma - e 153 del D.Lgs. n. 267/2000;

esprime parere favorevole

- sulla coerenza complessiva del Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023-2025 con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nelle premesse;
- sulla attendibilità e congruità delle previsioni in esso contenute.

Il revisore unico
Dr Milani Michele

Comune di Monfumo prot. n. 0000753 del 09-02-2023 arrivo