N. **43** DI REGISTRO
del **28.12.2022**

COPIA

COMUNE DI CALTRANO

PROVINCIA DI VICENZA

****

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

L'anno **duemilaventidue** addì **ventotto** del mese di **dicembre** alle ore 18.00 nella Sala Consiliare, convocato dal Sindaco mediante lettera d'invito in data 20.12.2022, Prot. n. 7358 fatta recapitare a ciascun consigliere, si è oggi riunito il Consiglio Comunale, **in sessione ordinaria – 1° convocazione – seduta pubblica,** sotto la presidenza del Sindaco dott. Luca Sandonà e l'assistenza del Segretario Comunale dott. Angelo Macchia.

Fatto l'appello, risulta quanto segue:

	Presente	Ass.giu.	Ass.ing.
SANDONA' LUCA	**X**		
DALLA VALLE IVAN	**X**		
DALLA RIVA MAURIZIO	**X**		
BONAGURO CLAUDIA		**X**	
DAL SANTO LAURA		**X**	
FRIGO CHIARA	**X**		
GARZOTTO MATTEO	**X**		
SOLA LUCA	**X**		
DAL SANTO ETTORE	**X**		
ZENARI GIROLAMO	**X**		
SANDONA' CRISTIANO			**X**

PRESENTI n. 8
ASSENTI n. 3

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, invita i presenti a prendere in esame il seguente

O G G E T T O

APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO 2023/2024/2025

Il Sindaco presenta l'argomento evidenziando in maniera dettagliata i termini contabili del bilancio, dando lettura del deliberato proposto in approvazione, decidendo che il presente dibattito sia comune all'approvazione delle delibere di C.C. n. 42 e 43.

Dichiarata aperta la discussione segue l'**intervento del Sindaco** che si allega sub 1).

Interviene il **Direttore della Casa di Riposo dott. Pasqualetto** i cui appunti dell'intervento sono allegati sub 2).

Il Consigliere Dal Santo Ettore, per dichiarazione di voto:

- si complimenta con il Direttore della Casa di Riposo e tutto il personale della stessa per gli sforzi compiuti in questi momenti particolari nella gestione dell'attività;
- è vero che l'adeguamento delle rette porterà un gettito modesto ma è significativo per le famiglie.
- auspica che quanto prima si possa rientrare se è vero che l'IRAP è stata abbassata;
- ribadisce il voto di astensione a entrambe le delibere, auspicando che dal prossimo bilancio ci siano interventi coraggiosi e non solo strette e contenimenti.

Il Consigliere Frigo Chiara per dichiarazione di voto:

- a nome del Gruppo consiliare "Caltrano ai Caltranesi" preannuncia il voto favorevole al bilancio di previsione 2023-2024-2025, rilevando:
  - che anche quest'anno il bilancio viene approvato entro la fine dell'anno precedente riuscendo così a evitare l'esercizio provvisorio e consolidando altresì un virtuoso modus operandi avviato da questa Amministrazione;
  - che la tassazione locale rimane invariata riuscendo a mantenere la qualità e la quantità delle opere pubbliche programmate, nonostante la contingenza economica generale, in particolare per quanto concerne il costo delle materie prime;
  - che la programmazione delle opere pubbliche guarda al futuro in un'ottica di ecosostenibilità (impianti led per l'illuminazione pubblica e lavori di coibentazione degli stabili comunali)

Per tutto ciò il nostro voto sarà favorevole.

IL CONSIGLIO COMUNALE

UDITA la relazione del Sindaco;

UDITO l'intervento e la dichiarazione di voto del Consigliere Dal Santo Ettore;

UDITO l'intervento del Direttore della Casa di Riposo dott. Pasqualetto;

UDITA la dichiarazione di voto del Consigliere Frigo Chiara;

VISTA l'allegata proposta di deliberazione concernente l'oggetto;

AVUTI i prescritti pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49 del T.U. n. 267 del 18.8.2000 resi sulla proposta;

CON la seguente votazione resa in modo palese:

PRESENTI N. 8
ASSENTI N. 3 (Bonaguro Claudia, Dal Santo Laura, Sandonà Cristiano)
ASTENUTI N. 2 (Dal Santo Ettore e Zenari Girolamo)
FAVOREVOLI: N. 6

D E L I B E R A

- di approvare l'allegata proposta di deliberazione.

Inoltre, con separata votazione resa in modo palese;

PRESENTI N. 8
ASSENTI N. 3 (Bonaguro Claudia, Dal Santo Laura, Sandonà Cristiano)
ASTENUTI N. 2 (Dal Santo Ettore e Zenari Girolamo)
FAVOREVOLI: N. 6

D E L I B E R A

- di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del D.Lgs. n. 267/2000.

PROPOSTA DI DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE INSERITA AL PUNTO N. 10 DELL'ORDINE DEL GIORNO DEL 28/12/2022

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2023/2024/2025

IL RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO – AFFARI GENERALI

VISTE le direttive dell'Amministrazione Comunale:

RILEVATO che ai sensi dell'art. 151 del d.lgs. 267/2000 entro il 31 dicembre deve essere deliberato il bilancio di previsione per l'anno successivo, salvo differimento dei termini disposto con decreto del Ministero dell'interno;

PREMESSO che:

- con il Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, emanato in attuazione degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42, e recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi", è stata approvata la riforma della contabilità degli enti territoriali (regioni, province, comuni ed enti del SSN);
- la suddetta riforma, entrata in vigore il 1° gennaio 2015, dopo tre anni di sperimentazione, è considerata un tassello fondamentale alla generale operazione di armonizzazione dei sistemi contabili di tutti i livelli di governo, nata dall'esigenza di garantire il monitoraggio ed il controllo degli andamenti della finanza pubblica e consentire la raccordabilità dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio con quelli adottati in ambito europeo;
- il Decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, a completamento del quadro normativo di riferimento, ha modificato ed integrato il D.Lgs. n. 118/2011 recependo gli esiti della sperimentazione ed il D.Lgs. n. 267/2000, al fine di rendere coerente l'ordinamento contabile degli enti locali alle nuove regole della contabilità armonizzata;
- l'avvio a regime del sistema armonizzato della contabilità degli enti locali è stabilito al 1° gennaio 2016;

VISTO il D. Lgs. n. 267/2000, modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014 e, in particolare, le seguenti norme:

- articolo 151, comma 1, il quale recita testualmente che gli enti locali "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".
- articolo 162, comma 1, che dispone: "Gli enti locali deliberano annualmente Il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni";

- articolo 170, comma 1, il quale disciplina il Documento unico di programmazione precisando che "Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione. Con riferimento al periodo di programmazione decorrente dall'esercizio 2015, gli enti locali non sono tenuti alla predisposizione del documento unico di programmazione e allegano al bilancio annuale di previsione una relazione previsionale e programmatica che copra un periodo pari a quello del bilancio pluriennale, secondo le modalità previste all'ordinamento contabile vigente nell'esercizio 2014. Il primo documento di programmazione è adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi. Gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione adottano la disciplina prevista dal presente articolo a decorrere dal 1° gennaio 2015";

PRECISATO che:

- il Comune di Caltrano non ha partecipato alla sperimentazione;

VISTO il principio contabile applicato della programmazione all. 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011, ed in particolare il paragrafo 8 (DUP) e il paragrafo 9 (Il Bilancio di Previsione Finanziario);

TENUTO CONTO che dal 2016 è entrato a regime il pieno avvio della riforma dell'ordinamento contabile mediante:

- adozione degli schemi di bilancio e di rendiconto per missioni e programmi di cui agli allegati n. 9 e n.10 al Decreto legislativo n. 118 del 2011, che assumono valore a tutti gli effetti giuridici con riferimento all'esercizio 2016 e successivi. Il bilancio di previsione 2022 è pertanto predisposto ed approvato nel rispetto dello schema di bilancio armonizzato;
- applicazione completa della codifica della transazione elementare ad ogni atto gestionale;
- adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 e allegato n. 6 del D.Lgs. n. 118 del 2011;
- adozione dei principi contabili applicati della contabilità economico patrimoniale e del bilancio consolidato, con decorrenza 2018 per i comuni fino a 5.000 abitanti;

EVIDENZIATO che, in forza di quanto previsto dall'articolo 11, comma 14, del D.Lgs. n. 118/2011, a decorrere dal 2016 gli enti "adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria";

DATO ATTO che, pertanto, il Comune di Caltrano:

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 46 del 27/06/2022 ha approvato il DUP 2023/2024/2025 e con successiva deliberazione consiliare n. 22 del 25/09/2022 è stato presentato al Consiglio Comunale;

- con deliberazione n. 83 del 05/12/2022 la Giunta Comunale ha approvato l'aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2023-2024-2025 - Nota di aggiornamento - quale schema definitivo del documento stesso e il Consiglio Comunale con deliberazione n. 42 in data odierna ha recepito tale aggiornamento;

- con deliberazione n. 86 del 05/12/2022 la Giunta comunale ha adottato il bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025 e che tali atti risultano completi di tutti gli allegati previsti;

DATO ATTO che, ai sensi del citato articolo 151, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, le previsioni di bilancio sono formulate sulla base delle linee strategiche e degli indirizzi contenuti nel Documento Unico di Programmazione, osservando altresì i principi contabili generali e applicati;

RILEVATO che, ai sensi dell'art. 172 del D. Lgs. n. 267/2000 e della normativa vigente in materia, il bilancio di previsione 2023-2025 consta dei seguenti elaborati obbligatori:

. 1 prospetto entrata;
. 2 prospetto spesa;
. 3 prospetto riepilogo entrata per titoli ;
. 4 prospetto riepilogo spesa per titoli;
. 5 prospetto Spesa per missioni;
. 6 quadro generale riassuntivo;
. 7 quadro equilibri di bilancio,
. 8 il prospetto della spesa del personale;
. 9 i prospetti dei piani di ammortamento dei mutui in essere;
. 10 il quadro del risultato presunto di amministrazione ;
. 11 i prospetti della composizione del Fondo Pluriennale vincolato distinti per Missioni e Programmi;
. 12 i prospetti della composizione del Fondo Crediti di Dubbia esigibilità;
. 13 il prospetto della capacità di indebitamento del Comune;
. 14 il prospetto delle funzioni delegate dalla regione Veneto;
. 15 la nota integrativa al bilancio 2023/2024/2025;
. 16 la tabella dei parametri di deficitarietà;
. 17 la deliberazione del Consiglio Comunale n.7 del 29/04/2022 con la quale è stato approvato il Rendiconto 2021;
. 18 l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione e del bilancio consolidato delle società partecipate deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione dell'ente locale;
. 19 Piano degli indicatori ai sensi dell'art. 18/bis del D.Lgs. n. 118/2011

DATO ATTO che:

- lo stanziamento della missione n. 20 relativamente al fondo di riserva per l'esercizio 2023 rientra nei limiti della normativa vigente;
- è previsto lo stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2023 di €. 47.348,23;

ACCERTATO che:

- il Bilancio di previsione per l'esercizio 2023-2025 è stato elaborato in osservanza delle disposizioni contenute nel D. Lgs. n. 118/2011, del D. Lgs. n. 126/2014 e nei principi contabili così come pubblicati sul sito ministeriale di Arconet;
- il bilancio di previsione 2023-2025 garantisce il pareggio generale e rispetta gli equilibri finanziari di cui all'articolo 162, comma 6, del D. Lgs. n. 267/2000;

DATO ATTO che in data odierna vengono approvati:

- lo schema di aggiornamento del piano triennale delle opere pubbliche 2023-2024-2024 ed il relativo elenco annuale 2023 dei lavori, nonché il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2023/2024, adottati con deliberazione di giunta comunale n. 73 in data 21/12/2022, giusta deliberazione consiliare n. 38 in data odierna;

- la delibera consiliare n. 36 in data odierna, con la quale si prende atto della verifica quantità e qualità delle aree e fabbricati da destinare alla residenza, alle attività produttive e terziarie ai sensi

della legge 18.04.1962 n. 167 e successive modifiche ed integrazioni e ai sensi di quanto previsto dall'art. 172, lett. c) del D.Lgs. n. 267/2000;

- la delibera di giunta n. 78 del 05/12/2022 e successiva delibera consiliare n. 37 in data odierna, relativa al piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari triennio 2023/2025, ai sensi dell'ex art. 58, commi 1 e 2, della legge n.133/2008**;**

- delibera consiliare n. 35 in data odierna, concernente la ripartizione della quota dei proventi derivanti dagli oneri di urbanizzazione secondaria per gli interventi concernenti le chiese e gli altri edifici religiosi, ai sensi della L.R. n. 44/1987 e successive modifiche ed integrazioni;

RITENUTO di approvare, unitamente al bilancio di previsione 2023-2024-2025 i seguenti documenti:

- prospetto relativo agli oneri stimati derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, ai sensi dell'art. 62, comma 8, della legge 133/2008 **(allegato sub. A);**

- prospetto relativo al programma per eventuali incarichi di collaborazione autonoma, anno 2023, ai sensi dell'art. 3, comma 55, della legge 244/2007 (**allegato sub. B);**

VISTE:

- la deliberazione di G.C. n.84 del 05/12/2022 relativa alla determinazione delle tariffe dei servizi pubblici a domanda individuale, del relativo tasso di copertura e delle altre tariffe e prezzi pubblici per l'anno 2023
- la deliberazione di G.C. n. 85 in data 05/12/2022 relativa alla destinazione dei proventi delle sanzioni amministrative per violazioni del codice della strada anno 2023;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 in data odierna relativa alla conferma dell'aliquota addizionale comunale all'Irpef per l'anno 2023;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 in data odierna relativa alla approvazione delle aliquote della nuova IMU da applicare per l'anno 2023;

VISTA la ricognizione del personale in esubero ai sensi degli artt. 6 e 33 del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i. le cui risultanze sono inserite all'interno della nota di aggiornamento del DUP 2023/2024/2025 approvato dalla giunta comunale con deliberazione n. 83 in data 05/12/2022;

VISTA la programmazione triennale del fabbisogno di personale 2023/2024/2025 e piano annuale delle assunzioni 2023, parte integrante del D.U.P. 2023/2024/2025 – Nota di aggiornamento – approvata con deliberazione di giunta comunale n. 83 in data 05/12/2022;

DATO ATTO che le previsioni di spesa rispettano il vincolo di spesa sul personale di cui al comma 557 dell'art. 1 della legge n. 296/2006;

VISTO il parere favorevole del responsabile del servizio finanziario circa la verifica della veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsione di spesa, avanzate dai responsabili di settore, da iscriversi nel bilancio 2023/2024/2025;

RILEVATO che l'Organo di revisione economico-finanziario, ha espresso il proprio parere sulla proposta di bilancio 2023/2024/2025 e relativi allegati, nonché sulla nota di aggiornamento del D.U.P. 2023/2024/2025 in data 13.12.2022, **allegato sub. C)** al presente provvedimento;

PRESO ATTO che sulla proposta di deliberazione sono stati acquisiti i pareri di cui all'art. 49 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
VISTI:
- il D.lgs. n. 267/2000
- il D.Lgs. n. 118/2011
- lo Statuto Comunale
- il vigente regolamento di contabilità

PROPONE AL CONSIGLIO COMUNALE

1. Di approvare, in conformità alle nuove modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 il bilancio di previsione 2023/2024/2025 nelle risultanze di seguito riportate:

ENTRATE	CASSA 2023	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
Fondo Cassa	385.326,83			
Utilizzo avanzo amm.ne presunto		0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 – entrate natura tributaria	1.828.566,35	1.145.149,00	1.148.571,50	1.152.048,14
TITOLO 2 – trasferimenti correnti	143.214,93	87.000,00	90.840,50	91.523,42
TITOLO 3 – entrate extratributarie	522.286,50	374.374,20	368.986,02	374.144,06
TITOLO 4 - entrate c/capitale	1.229.784,06	433.295,79	1.560.000,00	225.000,00
TITOLO 5 – entrate riduzione attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	3.723.851,84	2.039.818,99	3.168.398,02	1.842.715,62
TITOLO 6 – accensione prestiti	91.180,00	38.000,00	40.000,00	0,00
TITOLO 7 – anticipazioni da tesoriere	428.000.00	428.000.00	428.000.00	428.000.00
TITOLO 9 – entrate c/terzi e partite di giro	643.984,02	526.000,00	526.000,00	526.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATA	**5.272.342,69**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
Fondo Cassa finale presunto	**745.386,50**			

SPESA	CASSA 2023	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
Disavanzo di Amministrazione		0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 ° - Spese Correnti	2.047.850,82	1.506.362,24	1.503.476,58	1.516.343,06
di cui Fondo Pluriennale Vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 – Spese conto capitale	1.258.423,59	471.295,79	1.600.000,00	225.000,00
Di cui Fondo Pluriennale Vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 – Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE FINALI	3.306.274,41	1.977.658,03	3.103.476,58	1.741.343,06
TITOLO 4 – Rimborso di prestiti	100.160,96	100.160,96	104.921,44	101.372,56
TITOLO 5 – Chiusura anticipazioni tesoriere	428.000.00	428.000.00	428.000.00	428.000.00
TITOLO 7 – Spese c/terzi e partite di giro	692.520,82	526.000,00	526.000,00	526.000,00
Totale complessivo spesa	**4.526.956,19**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**

2. Di approvare gli schemi e gli allegati al bilancio 2023/2024/2025, previsti dall'allegato 9 del D.Lgs. n. 118/2011, di seguito elencati:

- prospetto entrata;
- prospetto spesa;
- prospetto riepilogo entrata per titoli;
- prospetto riepilogo spesa per titoli;
- prospetto Spesa per missioni;
- quadro generale riassuntivo;
- quadro equilibri di bilancio,
- il prospetto della spesa del personale;
- i prospetti dei piani di ammortamento dei mutui in essere;
- il quadro del risultato presunto di amministrazione;
- i prospetti della composizione del Fondo Pluriennale vincolato distinti per Missioni e Programmi;
- i prospetti della composizione del Fondo Crediti di Dubbia esigibilità;
- il prospetto della capacità di indebitamento del Comune;
- il prospetto delle funzioni delegate dalla regione Veneto;
- la nota integrativa al bilancio 2023/2024/2025;
- la tabella dei parametri di deficitarietà;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 29/04/2022 con la quale è stato approvato il Rendiconto 2021;
- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione e del bilancio consolidato delle società partecipate deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione dell'ente locale;
- Piano degli indicatori ai sensi dell'art. 18/bis del D.Lgs. n. 118/2011.

3. Di dare atto che unitamente al bilancio vengono approvati i seguenti documenti:

- lo schema di aggiornamento del piano triennale delle opere pubbliche 2023-2024-2024 ed il relativo elenco annuale 2023 dei lavori, nonché il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2023/2024, adottati con deliberazione di giunta comunale n. 73 in data 21/12/2022, giusta deliberazione consiliare n. 38 in data odierna;

- la delibera consiliare n. 36 in data odierna, con la quale si prende atto della verifica quantità e qualità delle aree e fabbricati da destinare alla residenza, alle attività produttive e terziarie ai sensi della legge 18.04.1962 n. 167 e successive modifiche ed integrazioni e ai sensi di quanto previsto dall'art. 172, lett. c) del D.Lgs. n. 267/2000;

- la delibera di giunta n. 78 del 05/12/2022 e successiva delibera consiliare n. 37 in data odierna, relativa al piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari triennio 2023/2025, ai sensi dell' ex art. 58, commi 1 e 2, della legge n.133/2008**;**

- la delibera consiliare n. 35 in data odierna, concernente la ripartizione della quota dei proventi derivanti dagli oneri di urbanizzazione secondaria per gli interventi concernenti le chiese e gli altri edifici religiosi, ai sensi della L.R. n. 44/1987 e successive modifiche ed integrazioni;

- il prospetto relativo agli oneri stimati derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, ai sensi dell'art. 62, comma 8, della legge 133/2008 **(allegato sub. A);**

- il prospetto relativo al programma per eventuali incarichi di collaborazione autonoma, anno 2023, ai sensi dell'art. 3, comma 55, della legge 244/2007 **(allegato sub. B).**

4. **Di approvare** la seguente manovra tariffaria:

- sostanziale invarianza delle tariffe dei servizi a domanda individuale e delle tariffe dei servizi pubblici, come da apposita deliberazione di Giunta Comunale n. 84 in data 05/12/2022;
- invarianza di gettito della nuova IMU, rispetto alle aliquote vigenti nel 2022 a seguito dell'unificazione dei tributi e all'abolizione della IUC predisposta dall'art. 1, comma 738, della legge di bilancio 2020 (legge n. 160/2019), giusta deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 in data odierna relativa alla approvazione delle aliquote della nuova IMU da applicare per l'anno 2023;
- gettito per la TARI quantificato sulla base delle risultanze del PEF pluriennale 2022 -2025 validato dal Consiglio di Bacino Vicenza RU come da deliberazione consiliare di presa d'atto n. 12 del 31.05.2022, nelle more della definizione delle nuove tariffe da deliberare entro il 30 aprile 2023;
- conferma dell'aliquota dell'addizionale comunale IRPEF come da delibera consiliare n. 4 in data odierna.

5. **Richiamata** la deliberazione di G.C. n. 85 in data 05/12/2022 relativa alla destinazione dei proventi delle sanzioni amministrative per violazioni del codice della strada anno 2023.

6. **Di dare atto** che si è provveduto a stanziare la somma di euro 853,79 per la costituzione del fondo per accordi bonari previsto dall'art. 12 del DPR 554/1999, precisando che lo stanziamento si riferisce ai soli interventi inseriti nel programma dei lavori pubblici 2023 non finanziati con assunzione di prestiti o risorse aventi destinazione vincolata per legge, precisando che per quest'ultimi, invece, la somma è direttamente accantonata sui relativi stanziamenti.

7. **Di allegare** al presente provvedimento la relazione sullo schema di bilancio di previsione 2023/2024/2025 presentata dall'organo di revisione dei conti, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 267/2000 **allegato sub. C).**

8. **Di approvare**, altresì, il bilancio 2023/2024/2025 dell'Istituzione Casa di Riposo di Caltrano, nonché il Piano Programma 2023/2024/2025 adottati dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 11 in data 12.12.2022 (**allegato sub. D).**

9. **Di dare atto**, e per quanto possa occorrere, che l'attuazione del bilancio avverrà per obiettivi e programmi, approvati dalla Giunta Comunale ed assegnati ai responsabili dei servizi, ai sensi delle vigenti norme legislative e regolamentari.

10. **Di dichiarare** il presente provvedimento immediatamente eseguibile al fine di dar corso a quanto previsto nel presente atto e di garantirne la regolare e immediata gestione, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000.

L'estensore della proposta:
Il Responsabile del Procedimento
f.to Rag. Laura Dal Santo

Il proponente:
Il Responsabile del Settore Finanziario
f.to Rag. Laura Dal Santo

PARERI
Ai sensi dell'art. 49, comma 1, T.U. n. 267/2000

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica Il responsabile del Settore Finanziario/Affari generali f.to rag. Dal Santo Laura Caltrano lì 16/12/2022	**Parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile Il responsabile del Settore Finanziario/Affari generali f.to rag. Dal Santo Laura Caltrano lì 16/12/2022

PARERE FAVOREVOLE IN CONFORMITA' ALLE LEGGI, ALLO STATUTO ED AI REGOLAMENTI

Art. 53, comma 1 dello Statuto Comunale

Art. 20, comma 2 , lettera i, del regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi

Caltrano lì 20/12/2022

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott. Angelo Macchia

Deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 del 28.12.2022

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2023/2024/2025

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente	Il Segretario Comunale
f.to dott. Luca Sandonà	f.to dott. Angelo Macchia

La presente deliberazione:

☒ dichiarata immediatamente eseguibile, diviene esecutiva ai sensi dell'art. 134, comma 3 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, trascorsi 10 giorni dalla pubblicazione;

☐ diviene esecutiva, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, trascorsi 10 giorni dalla pubblicazione;

Caltrano, 13.01.2023

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to dott. Angelo Macchia

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per giorni 15 consecutivi dal 13.01.2023 ai sensi dell'art. 124 del D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000.

Caltrano, 13.01.2023

IL FUNZIONARIO INCARICATO
f.to Sonia Eberle

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Caltrano, 13.01.2023

IL FUNZIONARIO INCARICATO
f.to Eberle Sonia

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	44.552,92	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	95.476,15	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	137.925,17	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	558.087,93	385.326,83		
TITOLO 1:	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***						
10101	**Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati**	545.980,74	previsioni di competenza	748.987,00	754.149,00	757.571,50	761.048,14
			previsioni di cassa	1.067.260,71	1.300.129,74		
10104	**Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi**	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
10301	**Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	137.436,61	previsioni di competenza	394.103,39	391.000,00	391.000,00	391.000,00
			previsioni di cassa	407.139,58	528.436,61		
10000 Totale TITOLO 1	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	**683.417,35**	previsioni di competenza	**1.143.090,39**	**1.145.149,00**	**1.148.571,50**	**1.152.048,14**
			previsioni di cassa	**1.474.400,29**	**1.828.566,35**		
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***						
20101	**Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	56.214,93	previsioni di competenza	142.994,89	87.000,00	90.840,50	91.523,42
			previsioni di cassa	182.178,56	143.214,93		
20102	**Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
20103	**Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	***Trasferimenti correnti***	**56.214,93**	previsioni di competenza previsioni di cassa	**142.994,89** **182.178,56**	**87.000,00** **143.214,93**	**90.840,50**	**91.523,42**
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***						
30100	**Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	95.810,49	previsioni di competenza previsioni di cassa	289.006,91 378.993,96	285.382,20 381.192,69	285.402,08	289.958,12
30200	**Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	8.957,67	previsioni di competenza previsioni di cassa	16.836,50 25.535,35	11.800,00 20.757,67	12.000,60	12.204,61
30300	**Tipologia 300 - Interessi attivi**	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	20,00 20,18	20,00 20,00	20,34	20,69
30400	**Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	26.428,82 26.428,82	18.000,00 18.000,00	18.000,00	18.000,00
30500	**Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti**	43.144,14	previsioni di competenza previsioni di cassa	66.172,00 104.983,27	59.172,00 102.316,14	53.563,00	53.960,64
30000 Totale TITOLO 3	***Entrate extratributarie***	**147.912,30**	previsioni di competenza previsioni di cassa	**398.464,23** **535.961,58**	**374.374,20** **522.286,50**	**368.986,02**	**374.144,06**
TITOLO 4:	***Entrate in conto capitale***						
40100	**Tipologia 100 - Tributi in conto capitale**	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40200	**Tipologia 200 - Contributi agli investimenti**	796.488,27	previsioni di competenza previsioni di cassa	6.344.221,98 6.609.424,60	393.295,79 1.189.784,06	1.535.000,00	200.000,00
40400	**Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
40500	**Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale**	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	62.419,00 62.419,00	40.000,00 40.000,00	25.000,00	25.000,00
40000 Totale TITOLO 4	***Entrate in conto capitale***	**796.488,27**	previsioni di competenza previsioni di cassa	**6.406.640,98** **6.671.843,60**	**433.295,79** **1.229.784,06**	**1.560.000,00**	**225.000,00**
TITOLO 5:	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***						
50100	**Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie**	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50000 Totale TITOLO 5	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***	**0,00**	previsioni di competenza previsioni di cassa	**0,00** **0,00**	**0,00** **0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 6:	***Accensione di prestiti***						
60300	**Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	53.180,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	62.089,00 109.089,00	38.000,00 91.180,00	40.000,00	0,00
60000 Totale TITOLO 6	***Accensione di prestiti***	**53.180,00**	previsioni di competenza previsioni di cassa	**62.089,00** **109.089,00**	**38.000,00** **91.180,00**	**40.000,00**	**0,00**
TITOLO 7:	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***						
70100	**Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	661.228,00 661.228,00	428.000,00 428.000,00	428.000,00	428.000,00
70000 Totale TITOLO 7	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***	**0,00**	previsioni di competenza previsioni di cassa	**661.228,00** **661.228,00**	**428.000,00** **428.000,00**	**428.000,00**	**428.000,00**
TITOLO 9:	***Entrate per conto di terzi e partite di giro***						

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
90100	**Tipologia 100 - Entrate per partite di giro**	83.630,06	previsioni di competenza	333.000,00	333.000,00	333.000,00	333.000,00
			previsioni di cassa	333.000,00	416.630,06		
90200	**Tipologia 200 - Entrate per conto terzi**	34.353,96	previsioni di competenza	193.000,00	193.000,00	193.000,00	193.000,00
			previsioni di cassa	227.113,77	227.353,96		
90000	***Totale TITOLO 9***	***Entrate per conto di terzi e partite di giro***	**117.984,02**	previsioni di competenza	**526.000,00**	**526.000,00**	**526.000,00**	**526.000,00**
				previsioni di cassa	**560.113,77**	**643.984,02**		
		TOTALE TITOLI	**1.855.196,87**	previsioni di competenza	**9.340.507,49**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
				previsioni di cassa	**10.194.814,80**	**4.887.015,86**		
		TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**1.855.196,87**	previsioni di competenza	**9.618.461,73**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
				previsioni di cassa	**10.752.902,73**	**5.272.342,69**		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
0101 **PROGRAMMA *01***	**Organi istituzionali**						
Titolo 1	Spese correnti	15.484,91	previsione di competenza	52.455,98	58.004,00	61.796,60	62.208,05
			di cui già impegnato		4.038,98	1.039,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	58.472,64	73.488,91		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *01*	**Organi istituzionali**	15.484,91	previsione di competenza	52.455,98	58.004,00	61.796,60	62.208,05
			di cui già impegnato		4.038,98	1.039,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	58.472,64	73.488,91		
0102 **PROGRAMMA *02***	**Segreteria generale**						
Titolo 1	Spese correnti	18.563,74	previsione di competenza	115.570,39	103.796,78	103.814,63	103.832,79
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	121.870,39	122.360,52		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *02*	**Segreteria generale**	18.563,74	previsione di competenza	115.570,39	103.796,78	103.814,63	103.832,79
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	121.870,39	122.360,52		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
0103 **PROGRAMMA *03***	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**						
Titolo 1	Spese correnti	37.259,87	previsione di competenza	155.748,21	165.122,12	135.901,67	136.699,56
			di cui già impegnato		610,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	166.740,21	202.381,99		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *03*	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**	37.259,87	previsione di competenza	155.748,21	165.122,12	135.901,67	136.699,56
			di cui già impegnato		610,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	166.740,21	202.381,99		
0104 **PROGRAMMA *04***	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**						
Titolo 1	Spese correnti	1.011,11	previsione di competenza	8.455,90	5.600,00	5.695,20	5.792,02
			di cui già impegnato		634,40	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.770,32	6.611,11		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *04*	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	1.011,11	previsione di competenza	8.455,90	5.600,00	5.695,20	5.792,02
			di cui già impegnato		634,40	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.770,32	6.611,11		
0105 **PROGRAMMA *05***	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 1	Spese correnti	42.994,38	previsione di competenza	80.305,08	59.321,64	67.329,96	66.919,61
			di cui già impegnato		7.951,29	6.909,73	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	108.056,84	102.316,02		
Titolo 2	Spese in conto capitale	99.066,91	previsione di competenza	5.374.975,84	38.853,79	502.750,00	162.750,00
			di cui già impegnato		500,00	500,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.433.565,69	137.920,70		
Totale programma *05*	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	142.061,29	previsione di competenza	5.455.280,92	98.175,43	570.079,96	229.669,61
			di cui già impegnato		8.451,29	7.409,73	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.541.622,53	240.236,72		
0106 **PROGRAMMA *06***	**Ufficio tecnico**						
Titolo 1	Spese correnti	52.832,86	previsione di competenza	130.703,71	122.325,55	122.347,65	122.370,13
			di cui già impegnato		300,00	300,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	156.007,08	175.158,41		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *06*	**Ufficio tecnico**	52.832,86	previsione di competenza	130.703,71	122.325,55	122.347,65	122.370,13
			di cui già impegnato		300,00	300,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	156.007,08	175.158,41		
0107 **PROGRAMMA *07***	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**						
Titolo 1	Spese correnti	12.394,76	previsione di competenza	82.250,29	58.309,47	58.505,84	58.705,54
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	85.257,55	70.704,23		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Totale programma *07*	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**	12.394,76	previsione di competenza	82.250,29	58.309,47	58.505,84	58.705,54
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	85.257,55	70.704,23		
0108 **PROGRAMMA *08***	**Statistica e sistemi informativi**						
Titolo 1	Spese correnti	1.940,66	previsione di competenza	29.749,00	26.200,00	26.645,40	27.098,37
			di cui già impegnato		3.949,75	3.949,75	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	34.495,86	28.140,66		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	177.442,00	177.442,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	177.442,00	177.442,00		
Totale programma *08*	**Statistica e sistemi informativi**	1.940,66	previsione di competenza	207.191,00	203.642,00	26.645,40	27.098,37
			di cui già impegnato		3.949,75	3.949,75	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	211.937,86	205.582,66		
0110 **PROGRAMMA *10***	**Risorse umane**						
Titolo 1	Spese correnti	5.640,44	previsione di competenza	6.580,00	6.580,00	6.661,60	6.744,59
			di cui già impegnato		2.068,60	500,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.958,96	12.220,44		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *10*	**Risorse umane**	5.640,44	previsione di competenza	6.580,00	6.580,00	6.661,60	6.744,59
			di cui già impegnato		2.068,60	500,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.958,96	12.220,44		
0111 **PROGRAMMA *11***	**Altri servizi generali**						
Titolo 1	Spese correnti	42.006,42	previsione di competenza	121.581,95	98.837,00	100.500,45	102.192,17
			di cui già impegnato		27.086,35	21.662,72	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	145.806,25	140.843,42		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *11*	**Altri servizi generali**	42.006,42	previsione di competenza	121.581,95	98.837,00	100.500,45	102.192,17
			di cui già impegnato		27.086,35	21.662,72	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	145.806,25	140.843,42		
Totale MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	**329.196,06**	**previsione di competenza**	**6.335.818,35**	**920.392,35**	**1.191.949,00**	**855.312,83**
			di cui già impegnato		**47.139,37**	**34.861,20**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**6.509.443,79**	**1.249.588,41**		
MISSIONE 03	***Ordine pubblico e sicurezza***						
0301 **PROGRAMMA *01***	**Polizia locale e amministrativa**						
Titolo 1	Spese correnti	4.646,09	previsione di competenza	19.850,00	15.850,00	16.119,45	16.393,48
			di cui già impegnato		250,00	250,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	23.697,34	20.496,09		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *01*	**Polizia locale e amministrativa**	4.646,09	previsione di competenza	19.850,00	15.850,00	16.119,45	16.393,48
			di cui già impegnato		250,00	250,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	23.697,34	20.496,09		
Totale MISSIONE 03	***Ordine pubblico e sicurezza***	**4.646,09**	**previsione di competenza**	**19.850,00**	**15.850,00**	**16.119,45**	**16.393,48**
			di cui già impegnato		**250,00**	**250,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**23.697,34**	**20.496,09**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
MISSIONE 04	***Istruzione e diritto allo studio***						
0401 **PROGRAMMA *01***	**Istruzione prescolastica**						
Titolo 1	Spese correnti	4.471,25	previsione di competenza	17.885,00	17.885,00	17.885,00	17.885,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	22.356,25	22.356,25		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *01*	**Istruzione prescolastica**	4.471,25	previsione di competenza	17.885,00	17.885,00	17.885,00	17.885,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	22.356,25	22.356,25		
0402 **PROGRAMMA *02***	**Altri ordini di istruzione non universitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	46.017,61	previsione di competenza	61.907,15	53.841,25	54.208,14	54.567,37
			di cui già impegnato		24.947,60	24.947,60	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	106.582,96	99.858,86		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.234,96	previsione di competenza	0,00	0,00	990.000,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	51.108,72	2.234,96		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Totale programma *02*	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	48.252,57	previsione di competenza	61.907,15	53.841,25	1.044.208,14	54.567,37
			di cui già impegnato		24.947,60	24.947,60	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	157.691,68	102.093,82		
0403 **PROGRAMMA *03***	**Edilizia scolastica (solo per le Regioni)**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *03*	**Edilizia scolastica (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0406 **PROGRAMMA *06***	**Servizi ausiliari all'istruzione**						
Titolo 1	Spese correnti	16.626,00	previsione di competenza	60.657,17	66.750,00	67.881,35	69.031,92
			di cui già impegnato		44.778,00	14.000,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	66.015,17	83.376,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Totale programma *06*	**Servizi ausiliari all'istruzione**	16.626,00	previsione di competenza	60.657,17	66.750,00	67.881,35	69.031,92
			di cui già impegnato		44.778,00	14.000,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	66.015,17	83.376,00		
0407 **PROGRAMMA *07***	**Diritto allo studio**						
Titolo 1	Spese correnti	6.155,50	previsione di competenza	9.644,78	9.000,00	9.000,00	9.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	13.644,78	15.155,50		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *07*	**Diritto allo studio**	6.155,50	previsione di competenza	9.644,78	9.000,00	9.000,00	9.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	13.644,78	15.155,50		
Totale MISSIONE 04	***Istruzione e diritto allo studio***	**75.505,32**	**previsione di competenza**	**150.094,10**	**147.476,25**	**1.138.974,49**	**150.484,29**
			di cui già impegnato		**69.725,60**	**38.947,60**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**259.707,88**	**222.981,57**		
MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***						
0501 **PROGRAMMA *01***	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	201,47	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	201,47	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *01*	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	0,00	previsione di competenza	201,47	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	201,47	0,00		
0502 **PROGRAMMA *02***	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**						
Titolo 1	Spese correnti	14.403,78	previsione di competenza	44.082,09	42.200,00	42.849,40	43.509,84
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	53.757,63	56.603,78		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *02*	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	14.403,78	previsione di competenza	44.082,09	42.200,00	42.849,40	43.509,84
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	53.757,63	56.603,78		
Totale MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	**14.403,78**	**previsione di competenza**	**44.283,56**	**42.200,00**	**42.849,40**	**43.509,84**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**53.959,10**	**56.603,78**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
MISSIONE 06	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***						
0601 PROGRAMMA 01	**Sport e tempo libero**						
Titolo 1	Spese correnti	19.375,72	previsione di competenza	38.760,53	30.775,24	30.834,40	30.889,89
			di cui già impegnato		10.240,00	10.240,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	43.855,49	50.150,96		
Titolo 2	Spese in conto capitale	4.672,60	previsione di competenza	19.700,00	0,00	40.000,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	19.700,00	4.672,60		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *01*	**Sport e tempo libero**	24.048,32	previsione di competenza	58.460,53	30.775,24	70.834,40	30.889,89
			di cui già impegnato		10.240,00	10.240,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	63.555,49	54.823,56		
Totale MISSIONE 06	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	**24.048,32**	**previsione di competenza**	**58.460,53**	**30.775,24**	**70.834,40**	**30.889,89**
			di cui già impegnato		**10.240,00**	**10.240,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**63.555,49**	**54.823,56**		
MISSIONE 07	***Turismo***						
0701 PROGRAMMA 01	**Sviluppo e valorizzazione del turismo**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	6.000,00	1.000,00	1.017,00	1.034,28
			di cui già impegnato		300,00	300,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.320,48	1.000,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *01*	**Sviluppo e valorizzazione del turismo**	0,00	previsione di competenza	6.000,00	1.000,00	1.017,00	1.034,28
			di cui già impegnato		300,00	300,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.320,48	1.000,00		
Totale MISSIONE 07	***Turismo***	**0,00**	**previsione di competenza**	**6.000,00**	**1.000,00**	**1.017,00**	**1.034,28**
			di cui già impegnato		**300,00**	**300,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**6.320,48**	**1.000,00**		
MISSIONE 08	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***						
0801 **PROGRAMMA *01***	**Urbanistica e assetto del territorio**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	10.784,80	previsione di competenza	10.800,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.800,00	10.784,80		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *01*	**Urbanistica e assetto del territorio**	10.784,80	previsione di competenza	10.800,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.800,00	10.784,80		
0802 **PROGRAMMA *02***	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *02*	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 08	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	**10.784,80**	**previsione di competenza**	**10.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**10.800,00**	**10.784,80**		
MISSIONE 09	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***						
0902 **PROGRAMMA *02***	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**						
Titolo 1	Spese correnti	31.545,42	previsione di competenza	24.257,60	18.950,00	19.263,65	19.582,63
			di cui già impegnato		10.000,00	4.000,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	50.719,45	50.495,42		
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.172,00	previsione di competenza	15.170,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	20.172,00	3.172,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *02*	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	34.717,42	previsione di competenza	39.427,60	18.950,00	19.263,65	19.582,63
			di cui già impegnato		10.000,00	4.000,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	70.891,45	53.667,42		
0903 **PROGRAMMA *03***	**Rifiuti**						
Titolo 1	Spese correnti	30.237,44	previsione di competenza	186.530,87	180.267,00	183.152,00	186.083,29
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	218.198,15	210.504,44		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *03*	**Rifiuti**	30.237,44	previsione di competenza	186.530,87	180.267,00	183.152,00	186.083,29
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	218.198,15	210.504,44		
0904 **PROGRAMMA *04***	**Servizio idrico integrato**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *04*	**Servizio idrico integrato**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 09	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	**64.954,86**	**previsione di competenza**	**225.958,47**	**199.217,00**	**202.415,65**	**205.665,92**
			di cui già impegnato		**10.000,00**	**4.000,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**289.089,60**	**264.171,86**		
MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***						
1005 **PROGRAMMA *05***	**Viabilità e infrastrutture stradali**						
Titolo 1	Spese correnti	92.026,35	previsione di competenza	166.352,29	141.048,84	145.457,46	146.514,47
			di cui già impegnato		32.184,26	21.579,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	247.174,60	233.075,19		
Titolo 2	Spese in conto capitale	659.312,39	previsione di competenza	1.069.851,20	255.000,00	67.250,00	62.250,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.206.552,01	914.312,39		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *05*	**Viabilità e infrastrutture stradali**	751.338,74	previsione di competenza	1.236.203,49	396.048,84	212.707,46	208.764,47
			di cui già impegnato		32.184,26	21.579,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.453.726,61	1.147.387,58		
Totale MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	**751.338,74**	**previsione di competenza**	**1.236.203,49**	**396.048,84**	**212.707,46**	**208.764,47**
			di cui già impegnato		**32.184,26**	**21.579,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**1.453.726,61**	**1.147.387,58**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
MISSIONE 11	***Soccorso civile***						
1101 PROGRAMMA 01	**Sistema di protezione civile**						
Titolo 1	Spese correnti	6.014,55	previsione di competenza	6.482,50	6.530,00	6.581,51	6.633,90
			di cui già impegnato		1.405,01	900,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.528,94	12.544,55		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *01*	**Sistema di protezione civile**	6.014,55	previsione di competenza	6.482,50	6.530,00	6.581,51	6.633,90
			di cui già impegnato		1.405,01	900,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.528,94	12.544,55		
Totale MISSIONE 11	***Soccorso civile***	**6.014,55**	**previsione di competenza**	**6.482,50**	**6.530,00**	**6.581,51**	**6.633,90**
			di cui già impegnato		**1.405,01**	**900,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**11.528,94**	**12.544,55**		
MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
1201 PROGRAMMA 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	5.598,79	4.000,00	4.068,00	4.137,15
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	13.447,70	4.000,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *01*	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	0,00	previsione di competenza	5.598,79	4.000,00	4.068,00	4.137,15
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	13.447,70	4.000,00		
1202 **PROGRAMMA *02***	**Interventi per la disabilità**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	18.293,84	1.000,00	1.017,00	1.034,29
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	18.293,84	1.000,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *02*	**Interventi per la disabilità**	0,00	previsione di competenza	18.293,84	1.000,00	1.017,00	1.034,29
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	18.293,84	1.000,00		
1203 **PROGRAMMA *03***	**Interventi per gli anziani**						
Titolo 1	Spese correnti	10.437,52	previsione di competenza	31.322,77	25.195,54	24.997,73	24.779,73
			di cui già impegnato		10.739,81	10.032,79	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	35.499,01	35.633,06		
Titolo 2	Spese in conto capitale	7.884,14	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	7.884,14	7.884,14		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *03*	**Interventi per gli anziani**	18.321,66	previsione di competenza	31.322,77	25.195,54	24.997,73	24.779,73
			di cui già impegnato		10.739,81	10.032,79	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	43.383,15	43.517,20		
1204 **PROGRAMMA *04***	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**						
Titolo 1	Spese correnti	2.906,93	previsione di competenza	15.670,00	15.670,00	15.851,39	16.035,87
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	21.939,07	18.576,93		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *04*	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**	2.906,93	previsione di competenza	15.670,00	15.670,00	15.851,39	16.035,87
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	21.939,07	18.576,93		
1205 **PROGRAMMA *05***	**Interventi per le famiglie**						
Titolo 1	Spese correnti	43.779,61	previsione di competenza	27.090,00	28.500,00	28.984,50	29.477,23
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	81.464,20	72.279,61		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *05*	**Interventi per le famiglie**	43.779,61	previsione di competenza	27.090,00	28.500,00	28.984,50	29.477,23
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	81.464,20	72.279,61		
1206 **PROGRAMMA *06***	**Interventi per il diritto alla casa**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *06*	**Interventi per il diritto alla casa**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1207 **PROGRAMMA *07***	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**						
Titolo 1	Spese correnti	33.894,58	previsione di competenza	64.900,00	64.900,00	66.003,30	67.125,36
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	99.156,31	98.794,58		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *07*	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**	33.894,58	previsione di competenza	64.900,00	64.900,00	66.003,30	67.125,36
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	99.156,31	98.794,58		
1208 **PROGRAMMA *08***	**Cooperazione e associazionismo**						
Titolo 1	Spese correnti	4.725,00	previsione di competenza	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
			di cui già impegnato		1.500,00	1.500,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.975,00	7.625,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *08*	**Cooperazione e associazionismo**	4.725,00	previsione di competenza	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
			di cui già impegnato		1.500,00	1.500,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.975,00	7.625,00		
1209 **PROGRAMMA *09***	**Servizio necroscopico e cimiteriale**						
Titolo 1	Spese correnti	1.478,31	previsione di competenza	14.853,79	8.294,25	8.004,76	7.695,29
			di cui già impegnato		1.499,99	999,99	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	16.003,26	9.772,56		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *09*	**Servizio necroscopico e cimiteriale**	1.478,31	previsione di competenza	14.853,79	8.294,25	8.004,76	7.695,29
			di cui già impegnato		1.499,99	999,99	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	16.003,26	9.772,56		
Totale MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	**105.106,09**	**previsione di competenza**	**180.629,19**	**150.459,79**	**151.826,68**	**153.184,92**
			di cui già impegnato		**13.739,80**	**12.532,78**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**302.662,53**	**255.565,88**		
MISSIONE 13	***Tutela della salute***						
1307 **PROGRAMMA *07***	**Ulteriori spese in materia sanitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	1.726,33	previsione di competenza	2.000,00	1.600,00	1.627,20	1.654,86
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.418,70	3.326,33		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *07*	**Ulteriori spese in materia sanitaria**	1.726,33	previsione di competenza	2.000,00	1.600,00	1.627,20	1.654,86
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.418,70	3.326,33		
Totale MISSIONE 13	***Tutela della salute***	**1.726,33**	**previsione di competenza**	**2.000,00**	**1.600,00**	**1.627,20**	**1.654,86**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**3.418,70**	**3.326,33**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***						
1402 **PROGRAMMA *02***	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *02*	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***						
2001 **PROGRAMMA *01***	**Fondo di riserva**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	4.982,23	4.876,33	5.074,13	6.193,17
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.782,94	7.000,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *01*	**Fondo di riserva**	0,00	previsione di competenza	4.982,23	4.876,33	5.074,13	6.193,17
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.782,94	7.000,00		
2002 **PROGRAMMA *02***	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	45.393,04	47.348,23	47.467,21	47.588,21
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	45.393,04	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *02*	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	0,00	previsione di competenza	45.393,04	47.348,23	47.467,21	47.588,21
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	45.393,04	0,00		
2003 **PROGRAMMA *03***	**Altri fondi**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	1.952,00	13.884,00	14.033,00	14.033,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.952,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso di prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Totale programma *03*	**Altri fondi**	0,00	previsione di competenza	1.952,00	13.884,00	14.033,00	14.033,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.952,00	0,00		
Totale MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	**0,00**	**previsione di competenza**	**52.327,27**	**66.108,56**	**66.574,34**	**67.814,38**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**59.127,98**	**7.000,00**		
MISSIONE 50	***Debito pubblico***						
5001 **PROGRAMMA *01***	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *01*	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
5002 **PROGRAMMA *02***	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**						
Titolo 4	Rimborso di prestiti	0,00	previsione di competenza	102.326,27	100.160,96	104.921,44	101.372,56
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	102.326,27	100.160,96		
Totale programma *02*	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	0,00	previsione di competenza	102.326,27	100.160,96	104.921,44	101.372,56
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	102.326,27	100.160,96		
Totale MISSIONE 50	***Debito pubblico***	**0,00**	**previsione di competenza**	**102.326,27**	**100.160,96**	**104.921,44**	**101.372,56**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**102.326,27**	**100.160,96**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***						
6001 **PROGRAMMA *01***	**Restituzione anticipazione di tesoreria**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	661.228,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	661.228,00	428.000,00		
Totale programma *01*	**Restituzione anticipazione di tesoreria**	0,00	previsione di competenza	661.228,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	661.228,00	428.000,00		
Totale MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***	**0,00**	**previsione di competenza**	**661.228,00**	**428.000,00**	**428.000,00**	**428.000,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**661.228,00**	**428.000,00**		
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***						
9901 **PROGRAMMA *01***	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**						
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	166.520,82	previsione di competenza	526.000,00	526.000,00	526.000,00	526.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	613.627,14	692.520,82		
Totale programma *01*	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**	166.520,82	previsione di competenza	526.000,00	526.000,00	526.000,00	526.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	613.627,14	692.520,82		
Totale MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	**166.520,82**	**previsione di competenza**	**526.000,00**	**526.000,00**	**526.000,00**	**526.000,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**613.627,14**	**692.520,82**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
TOTALE MISSIONI		**1.554.245,76**	**previsione di competenza**	**9.618.461,73**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
			di cui già impegnato		**184.984,04**	**123.610,58**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**10.424.219,85**	**4.526.956,19**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**1.554.245,76**	**previsione di competenza**	**9.618.461,73**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
			di cui già impegnato		**184.984,04**	**123.610,58**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**10.424.219,85**	**4.526.956,19**		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
		Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	44.552,92	0,00	0,00	0,00
		Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	95.476,15	0,00	0,00	0,00
		Fondo pluriennale vincolato attività finanziare		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	137.925,17	0,00	0,00	0,00
		- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	558.087,93	385.326,83		
10000	TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	683.417,35	previsioni di competenza previsioni di cassa	1.143.090,39 1.474.400,29	1.145.149,00 1.828.566,35	1.148.571,50	1.152.048,14
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	56.214,93	previsioni di competenza previsioni di cassa	142.994,89 182.178,56	87.000,00 143.214,93	90.840,50	91.523,42
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	147.912,30	previsioni di competenza previsioni di cassa	398.464,23 535.961,58	374.374,20 522.286,50	368.986,02	374.144,06
40000	TITOLO 4	Entrate in conto capitale	796.488,27	previsioni di competenza previsioni di cassa	6.406.640,98 6.671.843,60	433.295,79 1.229.784,06	1.560.000,00	225.000,00
50000	TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	TITOLO 6	Accensione di prestiti	53.180,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	62.089,00 109.089,00	38.000,00 91.180,00	40.000,00	0,00
70000	TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	661.228,00 661.228,00	428.000,00 428.000,00	428.000,00	428.000,00
90000	TITOLO 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	117.984,02	previsioni di competenza previsioni di cassa	526.000,00 560.113,77	526.000,00 643.984,02	526.000,00	526.000,00

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	TOTALE TITOLI	**1.855.196,87**	previsioni di competenza	**9.340.507,49**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
			previsioni di cassa	**10.194.814,80**	**4.887.015,86**		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**1.855.196,87**	previsioni di competenza	**9.618.461,73**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
			previsioni di cassa	**10.752.902,73**	**5.272.342,69**		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	600.597,14	previsione di competenza	1.660.968,42	1.506.362,24	1.503.476,58	1.516.343,06
			di cui già impegnato		184.484,04	123.110,58	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.119.813,88	2.047.850,82		
Titolo 2	Spese in conto capitale	787.127,80	previsione di competenza	6.667.939,04	471.295,79	1.600.000,00	225.000,00
			di cui già impegnato		500,00	500,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.927.224,56	1.258.423,59		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso di prestiti	0,00	previsione di competenza	102.326,27	100.160,96	104.921,44	101.372,56
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	102.326,27	100.160,96		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	661.228,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	661.228,00	428.000,00		
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	166.520,82	previsione di competenza	526.000,00	526.000,00	526.000,00	526.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	613.627,14	692.520,82		

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
TOTALE TITOLI		**1.554.245,76**	**previsione di competenza**	**9.618.461,73**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
			di cui già impegnato		**184.984,04**	**123.610,58**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**10.424.219,85**	**4.526.956,19**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**1.554.245,76**	**previsione di competenza**	**9.618.461,73**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
			di cui già impegnato		**184.984,04**	**123.610,58**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**10.424.219,85**	**4.526.956,19**		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**	329.196,06	previsione di competenza	6.335.818,35	920.392,35	1.191.949,00	855.312,83
			di cui già impegnato		47.139,37	34.861,20	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.509.443,79	1.249.588,41		
Totale MISSIONE 03	**Ordine pubblico e sicurezza**	4.646,09	previsione di competenza	19.850,00	15.850,00	16.119,45	16.393,48
			di cui già impegnato		250,00	250,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	23.697,34	20.496,09		
Totale MISSIONE 04	**Istruzione e diritto allo studio**	75.505,32	previsione di competenza	150.094,10	147.476,25	1.138.974,49	150.484,29
			di cui già impegnato		69.725,60	38.947,60	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	259.707,88	222.981,57		
Totale MISSIONE 05	**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**	14.403,78	previsione di competenza	44.283,56	42.200,00	42.849,40	43.509,84
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	53.959,10	56.603,78		
Totale MISSIONE 06	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	24.048,32	previsione di competenza	58.460,53	30.775,24	70.834,40	30.889,89
			di cui già impegnato		10.240,00	10.240,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	63.555,49	54.823,56		
Totale MISSIONE 07	**Turismo**	0,00	previsione di competenza	6.000,00	1.000,00	1.017,00	1.034,28
			di cui già impegnato		300,00	300,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.320,48	1.000,00		

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Totale MISSIONE 08	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	10.784,80	previsione di competenza	10.800,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.800,00	10.784,80		
Totale MISSIONE 09	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	64.954,86	previsione di competenza	225.958,47	199.217,00	202.415,65	205.665,92
			di cui già impegnato		10.000,00	4.000,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	289.089,60	264.171,86		
Totale MISSIONE 10	**Trasporti e diritto alla mobilità**	751.338,74	previsione di competenza	1.236.203,49	396.048,84	212.707,46	208.764,47
			di cui già impegnato		32.184,26	21.579,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.453.726,61	1.147.387,58		
Totale MISSIONE 11	**Soccorso civile**	6.014,55	previsione di competenza	6.482,50	6.530,00	6.581,51	6.633,90
			di cui già impegnato		1.405,01	900,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.528,94	12.544,55		
Totale MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	105.106,09	previsione di competenza	180.629,19	150.459,79	151.826,68	153.184,92
			di cui già impegnato		13.739,80	12.532,78	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	302.662,53	255.565,88		
Totale MISSIONE 13	**Tutela della salute**	1.726,33	previsione di competenza	2.000,00	1.600,00	1.627,20	1.654,86
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.418,70	3.326,33		
Totale MISSIONE 14	**Sviluppo economico e competitività**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 20	**Fondi e accantonamenti**	0,00	previsione di competenza	52.327,27	66.108,56	66.574,34	67.814,38
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	59.127,98	7.000,00		

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Totale MISSIONE 50	**Debito pubblico**	0,00	previsione di competenza	102.326,27	100.160,96	104.921,44	101.372,56
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	102.326,27	100.160,96		
Totale MISSIONE 60	**Anticipazioni finanziarie**	0,00	previsione di competenza	661.228,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	661.228,00	428.000,00		
Totale MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**	166.520,82	previsione di competenza	526.000,00	526.000,00	526.000,00	526.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	613.627,14	692.520,82		
TOTALE MISSIONI		**1.554.245,76**	***previsione di competenza***	**9.618.461,73**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
			di cui già impegnato		**184.984,04**	**123.610,58**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**10.424.219,85**	**4.526.956,19**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**1.554.245,76**	***previsione di competenza***	**9.618.461,73**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
			di cui già impegnato		**184.984,04**	**123.610,58**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**10.424.219,85**	**4.526.956,19**		

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	2024	2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	2024	2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	385.326,83								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		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		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.828.566,35	1.145.149,00	1.148.571,50	1.152.048,14	**TIT. 1 -** Spese correnti	2.047.850,82	1.506.362,24	1.503.476,58	1.516.343,06
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	143.214,93	87.000,00	90.840,50	91.523,42	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	522.286,50	374.374,20	368.986,02	374.144,06					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	1.229.784,06	433.295,79	1.560.000,00	225.000,00	**TIT. 2 -** Spese in conto capitale	1.258.423,59	471.295,79	1.600.000,00	225.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**TIT. 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	0,00
Totale entrate finali	3.723.851,84	2.039.818,99	3.168.398,02	1.842.715,62	**Totale spese finali .....**	3.306.274,41	1.977.658,03	3.103.476,58	1.741.343,06
TIT. 6 - Accensione di prestiti	91.180,00	38.000,00	40.000,00	0,00	**TIT. 4 -** Rimborso di prestiti	100.160,96	100.160,96	104.921,44	101.372,56
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	428.000,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00	**TIT. 5 -** Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	428.000,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	643.984,02	526.000,00	526.000,00	526.000,00	**TIT. 7 -** Spese per conto terzi e partite di giro	692.520,82	526.000,00	526.000,00	526.000,00
Totale titoli	4.887.015,86	3.031.818,99	4.162.398,02	2.796.715,62	**Totale titoli**	4.526.956,19	3.031.818,99	4.162.398,02	2.796.715,62
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.272.342,69	3.031.818,99	4.162.398,02	2.796.715,62	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	4.526.956,19	3.031.818,99	4.162.398,02	2.796.715,62
Fondo di cassa finale presunto	745.386,50								

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		385.326,83			
A) Fondo pluriennale vincolato 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	(+)		1.606.523,20	1.608.398,02	1.617.715,62
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	(-)		1.506.362,24	1.503.476,58	1.516.343,06
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			47.348,23	47.467,21	47.588,21
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	(-)		100.160,96	104.921,44	101.372,56
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			*0,00*	*0,00*	*0,00*
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 e per rimborso dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) O=G+H+I-L+M			*0,00*	*0,00*	*0,00*

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		471.295,79	1.600.000,00	225.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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	(-)		471.295,79	1.600.000,00	225.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	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*
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*

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:				
Equilibrio di parte corrente (O)		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)	0,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		0,00	*0,00*	*0,00*

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:	
+ Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	473.408,76
+ Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	140.029,07
+ Entrate già accertate nell'esercizio 2022	2.794.719,00
- Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	2.886.885,36
- Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
+ Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
+ Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	521.271,47
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
- Riduzione dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+ Incremento dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+ Riduzione dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
- Fondo pluriennale vincolato	0,00
= A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	521.271,47

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:	
Parte accantonata	
Fondo crediti dubbia esigibilità	225.000,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	6.484,00
B) Totale parte accantonata	231.484,00

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	49.212,13
D) Totale destinata agli investimenti	49.212,13
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	240.575,34
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:

Utilizzo quota accantonata(da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
Utilizzo quota vincolata	0,00
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni sucessivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni sucessivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	***MISSIONE 7 - Turismo***								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni sucessivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***								
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***								
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***								
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni sucessivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	***MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi***								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni sucessivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni sucessivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	***MISSIONE 7 - Turismo***								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni sucessivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***								
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***								
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***								
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni sucessivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	***MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi***								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni sucessivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni sucessivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	***MISSIONE 7 - Turismo***								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni sucessivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***								
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***								
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***								
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni sucessivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	***MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi***								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2023 - Anno: 2023

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	754.149,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	754.149,00	40.349,83	40.349,83	5,350379
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000000
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000000
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	391.000,00	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,000000
1000000	**Totale TITOLO 1**	1.145.149,00	40.349,83	40.349,83	3,523544

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	87.000,00	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,000000
2000000	**Totale TITOLO 2**	87.000,00	0,00	0,00	0,000000

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	285.382,20	3.521,85	3.521,85	1,234082
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	11.800,00	3.476,55	3.476,55	29,462288
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	20,00	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	18.000,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	59.172,00	0,00	0,00	0,000000
3000000	**Totale TITOLO 3**	374.374,20	6.998,40	6.998,40	1,869360

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	393.295,79			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	393.295,79			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,000000
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,000000
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	40.000,00	0,00	0,00	0,000000
4000000	**Totale TITOLO 4**	433.295,79	0,00	0,00	0,000000

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5000000	**Totale TITOLO 5**	0,00	0,00	0,00	0,000000
	TOTALE GENERALE	2.039.818,99	47.348,23	47.348,23	2,321198
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	1.606.523,20	47.348,23	47.348,23	2,947248
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	433.295,79	0,00	0,00	0,000000

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2023 - Anno: 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	757.571,50			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	757.571,50	40.349,83	40.349,83	5,326207
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000000
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000000
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	391.000,00	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,000000
1000000	**Totale TITOLO 1**	1.148.571,50	40.349,83	40.349,83	3,513045

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	90.840,50	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,000000
2000000	**Totale TITOLO 2**	90.840,50	0,00	0,00	0,000000

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	285.402,08	3.581,73	3.581,73	1,254977
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	12.000,60	3.535,65	3.535,65	29,462277
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	20,34	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	18.000,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	53.563,00	0,00	0,00	0,000000
3000000	**Totale TITOLO 3**	368.986,02	7.117,38	7.117,38	1,928902

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.535.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.535.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,000000
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,000000
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	25.000,00	0,00	0,00	0,000000
4000000	**Totale TITOLO 4**	1.560.000,00	0,00	0,00	0,000000

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5000000	**Totale TITOLO 5**	0,00	0,00	0,00	0,000000
	TOTALE GENERALE	3.168.398,02	47.467,21	47.467,21	1,498145
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	1.608.398,02	47.467,21	47.467,21	2,951210
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.560.000,00	0,00	0,00	0,000000

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2023 - Anno: 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	761.048,14			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	761.048,14	40.349,83	40.349,83	5,301876
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000000
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000000
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	391.000,00	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,000000
1000000	**Totale TITOLO 1**	1.152.048,14	40.349,83	40.349,83	3,502443

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	91.523,42	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,000000
2000000	**Totale TITOLO 2**	91.523,42	0,00	0,00	0,000000

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	289.958,12	3.642,62	3.642,62	1,256257
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	12.204,61	3.595,76	3.595,76	29,462310
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	20,69	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	18.000,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	53.960,64	0,00	0,00	0,000000
3000000	**Totale TITOLO 3**	374.144,06	7.238,38	7.238,38	1,934651

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	200.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	200.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,000000
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,000000
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	25.000,00	0,00	0,00	0,000000
4000000	**Totale TITOLO 4**	225.000,00	0,00	0,00	0,000000

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5000000	**Totale TITOLO 5**	0,00	0,00	0,00	0,000000
	TOTALE GENERALE	1.842.715,62	47.588,21	47.588,21	2,582504
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	1.617.715,62	47.588,21	47.588,21	2,941692
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	225.000,00	0,00	0,00	0,000000

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

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)	(+)	1.145.394,98	1.145.394,98	1.145.394,98
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	144.859,56	144.859,56	144.859,56
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	421.388,46	421.388,46	421.388,46
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		*1.711.643,00*	*1.711.643,00*	*1.711.643,00*
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	171.164,30	171.164,30	171.164,30
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)	(-)	23.940,15	20.811,12	18.172,50
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		*147.224,15*	*150.353,18*	*152.991,80*
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	851.814,42	789.653,46	684.732,02
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	38.000,00	0,00	0,00
TOTALE		*889.814,42*	*789.653,46*	*684.732,02*
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

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
MISSIONE 04	***Istruzione e diritto allo studio***						
0407 PROGRAMMA 07	**Diritto allo studio**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *07*	**Diritto allo studio**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 04	***Istruzione e diritto allo studio***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
1202 PROGRAMMA 02	**Interventi per la disabilità**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *02*	**Interventi per la disabilità**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1206 PROGRAMMA 06	**Interventi per il diritto alla casa**						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *06*	**Interventi per il diritto alla casa**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONI		**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**754.149,00**	**0,00**	**757.571,50**	**0,00**	**761.048,14**	**0,00**
1010106	Imposta municipale propria	292.000,00	0,00	292.000,00	0,00	292.000,00	0,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	224.000,00	0,00	224.000,00	0,00	224.000,00	0,00
1010149	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010154	Imposta municipale secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	230.349,00	0,00	233.771,50	0,00	237.248,14	0,00
1010175	Imposta unica comunale (IUC)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tassa sui servizi comunali (TASI)	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**391.000,00**	**0,00**	**391.000,00**	**0,00**	**391.000,00**	**0,00**
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	391.000,00	0,00	391.000,00	0,00	391.000,00	0,00
1000000	***TOTALE TITOLO 1***	**1.145.149,00**	**0,00**	**1.148.571,50**	**0,00**	**1.152.048,14**	**0,00**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**87.000,00**	**0,00**	**90.840,50**	**0,00**	**91.523,42**	**0,00**
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	45.500,00	0,00	48.720,00	0,00	48.771,87	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	41.500,00	0,00	42.120,50	0,00	42.751,55	0,00
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010201	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	**87.000,00**	**0,00**	**90.840,50**	**0,00**	**91.523,42**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**285.382,20**	**0,00**	**285.402,08**	**0,00**	**289.958,12**	**0,00**
3010100	Vendita di beni	57.846,00	0,00	58.829,38	0,00	59.829,47	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	89.326,20	0,00	90.793,75	0,00	92.286,24	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	138.210,00	0,00	135.778,95	0,00	137.842,41	0,00
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**11.800,00**	**0,00**	**12.000,60**	**0,00**	**12.204,61**	**0,00**
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	11.800,00	0,00	12.000,60	0,00	12.204,61	0,00
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**20,00**	**0,00**	**20,34**	**0,00**	**20,69**	**0,00**
3030200	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	20,00	0,00	20,34	0,00	20,69	0,00
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**18.000,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**59.172,00**	**0,00**	**53.563,00**	**0,00**	**53.960,64**	**0,00**
3050200	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	59.172,00	0,00	53.563,00	0,00	53.960,64	0,00
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**374.374,20**	**0,00**	**368.986,02**	**0,00**	**374.144,06**	**0,00**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4010200	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**393.295,79**	**0,00**	**1.535.000,00**	**0,00**	**200.000,00**	**0,00**
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	393.295,79	0,00	1.535.000,00	0,00	200.000,00	0,00
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040100	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**40.000,00**	**0,00**	**25.000,00**	**0,00**	**25.000,00**	**0,00**
4050100	Permessi da costruire	40.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
4050400	Altre Entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**433.295,79**	**0,00**	**1.560.000,00**	**0,00**	**225.000,00**	**0,00**
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010100	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	***TOTALE TITOLO 5***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ACCENSIONE DI PRESTITI						
6030000	**Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**38.000,00**	**0,00**	**40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030100	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	38.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
6000000	***TOTALE TITOLO 6***	**38.000,00**	**0,00**	**40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
7010000	**Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**428.000,00**	**0,00**	**428.000,00**	**0,00**	**428.000,00**	**0,00**
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	428.000,00	0,00	428.000,00	0,00	428.000,00	0,00
7000000	***TOTALE TITOLO 7***	**428.000,00**	**0,00**	**428.000,00**	**0,00**	**428.000,00**	**0,00**
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	**333.000,00**	**0,00**	**333.000,00**	**0,00**	**333.000,00**	**0,00**
9010100	Altre ritenute	143.000,00	0,00	143.000,00	0,00	143.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	165.000,00	0,00	165.000,00	0,00	165.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**193.000,00**	**0,00**	**193.000,00**	**0,00**	**193.000,00**	**0,00**
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	182.000,00	0,00	182.000,00	0,00	182.000,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	***TOTALE TITOLO 9***	**526.000,00**	**0,00**	**526.000,00**	**0,00**	**526.000,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**3.031.818,99**	**0,00**	**4.162.398,02**	**0,00**	**2.796.715,62**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023 - Anno 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	2.700,00	40.154,00	13.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450,00	58.004,00
02	Segreteria generale	97.956,37	4.790,41	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.796,78
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	111.494,34	35.877,78	16.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	165.122,12
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	3.900,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	5.600,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	32.989,53	2.283,04	20.517,00	0,00	0,00	0,00	3.532,07	0,00	0,00	0,00	59.321,64
06	Ufficio tecnico	113.796,64	7.228,91	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	122.325,55
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	34.449,60	2.308,67	16.250,00	5.301,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.309,47
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	26.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.200,00
10	Risorse umane	1.780,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.580,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	88.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.550,00	98.837,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**392.466,48**	**55.188,81**	**218.908,00**	**19.501,20**	**0,00**	**0,00**	**3.532,07**	**0,00**	**1.200,00**	**13.300,00**	**704.096,56**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	500,00	15.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.850,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**15.350,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**15.850,00**
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	17.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.885,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	26.250,00	24.000,00	0,00	0,00	3.591,25	0,00	0,00	0,00	53.841,25

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	64.300,00	2.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.750,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**90.550,00**	**53.335,00**	**0,00**	**0,00**	**3.591,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**147.476,25**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	34.900,00	7.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.200,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**34.900,00**	**7.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**42.200,00**
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	23.800,00	4.000,00	0,00	0,00	2.975,24	0,00	0,00	0,00	30.775,24
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**23.800,00**	**4.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.975,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.775,24**
07	***MISSIONE 7 - Turismo***											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
08	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	17.450,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.950,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	180.267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.267,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**197.717,00**	**1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**199.217,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	32.793,48	2.369,80	100.950,00	0,00	0,00	0,00	2.435,56	0,00	0,00	2.500,00	141.048,84
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**32.793,48**	**2.369,80**	**100.950,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.435,56**	**0,00**	**0,00**	**2.500,00**	**141.048,84**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
01	Sistema di protezione civile	0,00	130,00	2.050,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	650,00	6.530,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**130,00**	**2.050,00**	**3.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200,00**	**650,00**	**6.530,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	30,00	20.482,79	0,00	0,00	0,00	4.282,75	0,00	0,00	400,00	25.195,54
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470,00	15.670,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	28.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.500,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	64.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.900,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	4.300,00	0,00	0,00	0,00	3.994,25	0,00	0,00	0,00	8.294,25
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**30,00**	**39.982,79**	**101.300,00**	**0,00**	**0,00**	**8.277,00**	**0,00**	**0,00**	**870,00**	**150.459,79**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.600,00**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.876,33	4.876,33
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.348,23	47.348,23
03	Altri fondi	11.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.059,00	13.884,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**11.825,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**54.283,56**	**66.108,56**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**437.084,96**	**57.718,61**	**710.357,79**	**207.386,20**	**0,00**	**0,00**	**20.811,12**	**0,00**	**1.400,00**	**71.603,56**	**1.506.362,24**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023 - Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	2.945,00	43.444,05	13.932,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.474,65	61.796,60
02	Segreteria generale	97.956,37	4.790,41	1.067,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.814,63
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	83.115,56	34.734,36	17.238,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	813,60	135.901,67
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	3.966,30	508,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.220,40	0,00	5.695,20
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	32.989,53	2.284,74	29.145,09	0,00	0,00	0,00	2.910,60	0,00	0,00	0,00	67.329,96
06	Ufficio tecnico	113.796,64	7.228,91	813,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508,50	122.347,65
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	34.449,60	2.308,67	16.356,25	5.391,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.505,84
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	26.645,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.645,40
10	Risorse umane	1.780,00	0,00	4.881,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.661,60
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	89.771,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.729,35	100.500,45
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**364.087,70**	**54.292,09**	**233.329,39**	**19.832,72**	**0,00**	**0,00**	**2.910,60**	**0,00**	**1.220,40**	**13.526,10**	**689.199,00**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	508,50	15.610,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.119,45
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**508,50**	**15.610,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.119,45**
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	17.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.885,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	26.696,25	24.408,00	0,00	0,00	3.103,89	0,00	0,00	0,00	54.208,14

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	65.393,10	2.488,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.881,35
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**92.089,35**	**53.781,25**	**0,00**	**0,00**	**3.103,89**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**148.974,49**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	35.493,30	7.356,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.849,40
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**35.493,30**	**7.356,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**42.849,40**
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	24.204,60	4.000,00	0,00	0,00	2.629,80	0,00	0,00	0,00	30.834,40
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**24.204,60**	**4.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.629,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.834,40**
07	***MISSIONE 7 - Turismo***											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	1.017,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.017,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**1.017,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.017,00**
08	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	17.746,65	1.517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.263,65
03	Rifiuti	0,00	0,00	183.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.152,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**200.898,65**	**1.517,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**202.415,65**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	32.793,48	2.373,20	105.581,15	0,00	0,00	0,00	2.167,13	0,00	0,00	2.542,50	145.457,46
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**32.793,48**	**2.373,20**	**105.581,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.167,13**	**0,00**	**0,00**	**2.542,50**	**145.457,46**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
01	Sistema di protezione civile	0,00	132,21	2.084,85	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203,40	661,05	6.581,51
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**132,21**	**2.084,85**	**3.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**203,40**	**661,05**	**6.581,51**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	4.068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.068,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	1.017,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.017,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	30,51	20.831,00	0,00	0,00	0,00	3.729,42	0,00	0,00	406,80	24.997,73
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	15.373,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477,99	15.851,39
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	28.984,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.984,50
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	66.003,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.003,30
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	4.373,10	0,00	0,00	0,00	3.631,66	0,00	0,00	0,00	8.004,76
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**30,51**	**40.577,50**	**102.972,80**	**0,00**	**0,00**	**7.361,08**	**0,00**	**0,00**	**884,79**	**151.826,68**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	1.627,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.627,20
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.627,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.627,20**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.074,13	5.074,13
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.467,21	47.467,21
03	Altri fondi	11.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.208,00	14.033,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**11.825,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**54.749,34**	**66.574,34**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**408.706,18**	**56.828,01**	**735.784,29**	**210.198,02**	**0,00**	**0,00**	**18.172,50**	**0,00**	**1.423,80**	**72.363,78**	**1.503.476,58**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023 - Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	2.945,00	43.593,59	14.169,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.499,71	62.208,05
02	Segreteria generale	97.956,37	4.790,41	1.086,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.832,79
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	83.115,56	35.225,37	17.531,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827,43	136.699,56
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	4.033,73	517,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.241,15	0,00	5.792,02
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	32.989,53	2.286,47	29.377,06	0,00	0,00	0,00	2.266,55	0,00	0,00	0,00	66.919,61
06	Ufficio tecnico	113.796,64	7.228,91	827,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517,14	122.370,13
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	34.449,60	2.308,67	16.464,30	5.482,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.705,54
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	27.098,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.098,37
10	Risorse umane	1.780,00	0,00	4.964,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.744,59
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	91.280,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.911,75	102.192,17
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**364.087,70**	**54.784,83**	**236.256,71**	**20.169,86**	**0,00**	**0,00**	**2.266,55**	**0,00**	**1.241,15**	**13.756,03**	**692.562,83**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	517,14	15.876,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.393,48
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**517,14**	**15.876,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.393,48**
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	17.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.885,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	27.150,09	24.822,94	0,00	0,00	2.594,34	0,00	0,00	0,00	54.567,37

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	66.504,78	2.527,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.031,92
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**93.654,87**	**54.235,08**	**0,00**	**0,00**	**2.594,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.484,29**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	36.096,68	7.413,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.509,84
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**36.096,68**	**7.413,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**43.509,84**
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	24.616,08	4.000,00	0,00	0,00	2.273,81	0,00	0,00	0,00	30.889,89
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**24.616,08**	**4.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.273,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.889,89**
07	***MISSIONE 7 - Turismo***											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	1.034,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.034,28
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**1.034,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.034,28**
08	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	18.048,34	1.534,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.582,63
03	Rifiuti	0,00	0,00	186.083,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.083,29

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**204.131,63**	**1.534,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**205.665,92**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	32.793,48	2.376,66	107.240,05	0,00	0,00	0,00	1.518,56	0,00	0,00	2.585,72	146.514,47
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**32.793,48**	**2.376,66**	**107.240,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.518,56**	**0,00**	**0,00**	**2.585,72**	**146.514,47**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
01	Sistema di protezione civile	0,00	134,46	2.120,29	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206,86	672,29	6.633,90
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**134,46**	**2.120,29**	**3.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**206,86**	**672,29**	**6.633,90**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	4.137,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.137,15
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	1.034,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.034,29
03	Interventi per gli anziani	0,00	31,03	21.185,12	0,00	0,00	0,00	3.149,86	0,00	0,00	413,72	24.779,73
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	15.549,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486,12	16.035,87
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	29.477,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.477,23
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	67.125,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.125,36
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	4.447,43	0,00	0,00	0,00	3.247,86	0,00	0,00	0,00	7.695,29
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**31,03**	**41.182,30**	**104.674,03**	**0,00**	**0,00**	**6.397,72**	**0,00**	**0,00**	**899,84**	**153.184,92**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	1.654,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.654,86
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.654,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.654,86**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.193,17	6.193,17
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.588,21	47.588,21
03	Altri fondi	11.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.208,00	14.033,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**11.825,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**55.989,38**	**67.814,38**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**408.706,18**	**57.326,98**	**746.850,03**	**213.057,62**	**0,00**	**0,00**	**15.050,98**	**0,00**	**1.448,01**	**73.903,26**	**1.516.343,06**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023 - Anno 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	37.853,79	1.000,00	0,00	0,00	38.853,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	177.442,00	0,00	0,00	0,00	177.442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**215.295,79**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**216.295,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***MISSIONE 7 - Turismo***											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	255.000,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**255.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**255.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**470.295,79**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**471.295,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023 - Anno 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	501.750,00	1.000,00	0,00	0,00	502.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**501.750,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**502.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	990.000,00	0,00	0,00	0,00	990.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**990.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**990.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
01	Sport e tempo libero	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***MISSIONE 7 - Turismo***											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	67.250,00	0,00	0,00	0,00	67.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**67.250,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**67.250,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**1.599.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.600.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023 - Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	161.750,00	1.000,00	0,00	0,00	162.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**161.750,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**162.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***MISSIONE 7 - Turismo***											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	62.250,00	0,00	0,00	0,00	62.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**62.250,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**62.250,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**224.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**225.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023 - Anno 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***						
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	100.160,96	0,00	0,00	100.160,96
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**100.160,96**	**0,00**	**0,00**	**100.160,96**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**100.160,96**	**0,00**	**0,00**	**100.160,96**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023 - Anno 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***						
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	104.921,44	0,00	0,00	104.921,44
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**104.921,44**	**0,00**	**0,00**	**104.921,44**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**104.921,44**	**0,00**	**0,00**	**104.921,44**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023 - Anno 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***						
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	101.372,56	0,00	0,00	101.372,56
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**101.372,56**	**0,00**	**0,00**	**101.372,56**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**101.372,56**	**0,00**	**0,00**	**101.372,56**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023 - Anno 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	*MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi*			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	333.000,00	193.000,00	526.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**333.000,00**	**193.000,00**	**526.000,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**333.000,00**	**193.000,00**	**526.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023 - Anno 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	***MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi***			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	333.000,00	193.000,00	526.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**333.000,00**	**193.000,00**	**526.000,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**333.000,00**	**193.000,00**	**526.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023 - Anno 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	*MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi*			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	333.000,00	193.000,00	526.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**333.000,00**	**193.000,00**	**526.000,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**333.000,00**	**193.000,00**	**526.000,00**

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI						
101	Redditi da lavoro dipendente	437.084,96	0,00	408.706,18	0,00	408.706,18	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	57.718,61	0,00	56.828,01	0,00	57.326,98	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	710.357,79	55.082,79	735.784,29	55.934,20	746.850,03	56.800,08
104	Trasferimenti correnti	207.386,20	2.000,00	210.198,02	2.034,00	213.057,62	2.068,58
107	Interessi passivi	20.811,12	6.718,31	18.172,50	5.896,55	15.050,98	4.668,42
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.400,00	400,00	1.423,80	406,80	1.448,01	413,72
110	Altre spese correnti	71.603,56	0,00	72.363,78	0,00	73.903,26	0,00
100	***Totale TITOLO 1***	**1.506.362,24**	**64.201,10**	**1.503.476,58**	**64.271,55**	**1.516.343,06**	**63.950,80**
	SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	Investimenti fissi lordi	470.295,79	10.000,00	1.599.000,00	10.000,00	224.000,00	10.000,00
203	Contributi agli investimenti	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	***Totale TITOLO 2***	**471.295,79**	**10.000,00**	**1.600.000,00**	**10.000,00**	**225.000,00**	**10.000,00**
	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	***Totale TITOLO 3***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	RIMBORSO DI PRESTITI						
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	100.160,96	0,00	104.921,44	0,00	101.372,56	0,00
400	***Totale TITOLO 4***	**100.160,96**	**0,00**	**104.921,44**	**0,00**	**101.372,56**	**0,00**
	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	428.000,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
500	***Totale TITOLO 5***	**428.000,00**	**428.000,00**	**428.000,00**	**428.000,00**	**428.000,00**	**428.000,00**
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	Uscite per partite di giro	333.000,00	23.000,00	333.000,00	23.000,00	333.000,00	23.000,00
702	Uscite per conto terzi	193.000,00	193.000,00	193.000,00	193.000,00	193.000,00	193.000,00
700	***Totale TITOLO 7***	**526.000,00**	**216.000,00**	**526.000,00**	**216.000,00**	**526.000,00**	**216.000,00**
	TOTALE	**3.031.818,99**	**718.201,10**	**4.162.398,02**	**718.271,55**	**2.796.715,62**	**717.950,80**

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	SI	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	SI	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	SI	NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	SI	NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	NO

COMUNE DI CALTRANO (VI)
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025

Premessa

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.
La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.
I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente.
Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza, il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

La fase di programmazione, che per tutti gli enti locali, risulta completamente rivista negli strumenti e nei tempi, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico finanziarie e tiene conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite dall'Ente, tiene conto dalle scelte già operate nei precedenti esercizi, e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani riferibili alle missioni dell'Ente.

Per assicurare che la programmazione svolga appieno le proprie funzioni: politico–amministrativa, economico-finanziaria ed informativa, occorre dare rilievo alla chiarezza e alla precisione delle finalità e degli obiettivi di gestione, alle risorse necessarie per il loro conseguimento e alla loro sostenibilità economico-finanziaria, sociale ed ambientale.
Pertanto, in fase di programmazione, assumono particolare importanza il principio della comprensibilità, finalizzato a fornire un'omogenea informazione nei confronti dei portatori di interesse e il principio della competenza finanziaria, che costituisce il criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni).

Il bilancio di previsione finanziario, ha sulla base dei principi contabili, un obiettivo temporale di tre anni e rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare e missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione.

Il bilancio di previsione 2023/2025 viene redatto rispettando gli schemi di bilancio, aggiornati secondo le modalità previste dalla normativa vigente e dal Dlgs 118/2011 aggiornato.

La nota integrativa è stata introdotta con il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio.

Previsioni di entrata e di spesa

L'analisi delle condizioni operative dell'ente costituisce il punto di partenza della attività di programmazione
I dati contabili sono tratti dalla proposta di bilancio 2023/2024/2025 di prossima adozione da parte della Giunta Comunale . Per i dati contabili relativi a entrate e spese in conto capitale si fa riferimento alla programmazione dei LL.PP. 2023/2024/2025.

La successiva tabella riporta, sinteticamente, i dati del bilancio di previsione per l'anno 2023/2024/2025. Gli stanziamenti di entrata e di uscita sono suddivisi secondo i nuovi schemi contabili.

Quadro generale riassuntivo 2023						
Entrate				Spese		
	Fondo pluriennale vincolato			*Titolo I:*	Spese correnti	1.506.362,24
Titolo I:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€	1.145.149,00		*di cui Fondo Pluriennale Vincolato*	
Titolo II:	Trasferimenti correnti	€	87.000,00	*Titolo II:*	Spese in c/capitale	471.295,79
Titolo III:	Entrate extratributarie	€	374.374,20		*di cui Fondo Pluriennale Vincolato*	
Titolo IV:	Entrate in c/capitale	€	433.295,79	*Titolo III:*	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00
Titolo V:	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€	-		*di cui Fondo Pluriennale Vincolato*	
Titolo VI:	Accensione prestiti	€	38.000,00	*Titolo IV:*	Rimborso di prestiti	100.160,96
Titolo VII:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€	428.000,00	*Titolo V:*	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere cassiere	428.000,00
Titolo IX:	Entrate per c/terzi e partite di giro	€	526.000,00	*Titolo VI:*	Spese per c/di terzi e partite di giro	526.000,00
					di cui Fondo Pluriennale Vincolato	
	Totale	€	3.031.818,99		*Totale*	€ 3.031.818,99
	Avanzo di amministrazione				**Disavanzo di amministrazione**	

Quadro generale riassuntivo 2024							
Entrate					Spese		
	Fondo pluriennale vincolato				*Titolo I:*	Spese correnti	1.503.476,58
Titolo I:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€	1.148.571,50			*di cui Fondo Pluriennale Vincolato*	
Titolo II:	Trasferimenti correnti	€	90.840,50		*Titolo II:*	Spese in c/capitale	1.600.000,00
Titolo III:	Entrate extratributarie	€	368.986,02			*di cui Fondo Pluriennale Vincolato*	
Titolo IV:	Entrate in c/capitale	€	1.560.000,00		*Titolo III:*	Spese per incremento di attività finanziarie	
Titolo V:	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€	-			*di cui Fondo Pluriennale Vincolato*	
Titolo VI:	Accensione prestiti	€	40.000,00		*Titolo IV:*	Rimborso di prestiti	104.921,44
Titolo VII:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€	428.000,00		*Titolo V:*	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere cassiere	428.000,00
Titolo IX:	Entrate per c/terzi e partite di giro	€	526.000,00		*Titolo VI:*	Spese per c/di terzi e partite di giro	526.000,00
						di cui Fondo Pluriennale Vincolato	
	Totale	€	4.162.398,02			*Totale*	€ 4.162.398,02
	Avanzo di amministrazione					**Disavanzo di amministrazione**	

.

Quadro generale riassuntivo 2025						
Entrate				Spese		
	Fondo pluriennale vincolato			*Titolo I:*	Spese correnti	1.516.343,06
Titolo I:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€	1.152.048,14		*di cui Fondo Pluriennale Vincolato*	
Titolo II:	Trasferimenti correnti	€	91.523,42	*Titolo II:*	Spese in c/capitale	225.000,00
Titolo III:	Entrate extratributarie	€	374.144,06		*di cui Fondo Pluriennale Vincolato*	
Titolo IV:	Entrate in c/capitale	€	225.000,00	*Titolo III:*	Spese per incremento di attività finanziarie	
Titolo V:	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€	-		*di cui Fondo Pluriennale Vincolato*	
Titolo VI:	Accensione prestiti	€	-	*Titolo IV:*	Rimborso di prestiti	101.372,56
Titolo VII:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€	428.000,00	*Titolo V:*	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere cassiere	428.000,00
Titolo IX:	Entrate per c/terzi e partite di giro	€	526.000,00	*Titolo VI:*	Spese per c/di terzi e partite di giro	526.000,00
					di cui Fondo Pluriennale Vincolato	
	Totale	€	2.796.715,62		*Totale*	€ 2.796.715,62
	Avanzo di amministrazione				**Disavanzo di amministrazione**	

La successiva tabella dimostra l'equilibrio di parte corrente e conto capitale per gli anni 2023/2024/2025:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
		Preventivo 2023	Preventivo 2024	Preventivo 2025
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente				
	Entrate titolo I	€ 1.145.149,00	€ 1.148.571,50	€ 1.152.048,14
	Entrate titolo II	€ 87.000,00	€ 90.840,50	€ 91.523,42
	Entrate titolo III	€ 374.374,20	€ 368.986,02	€ 374.144,06
(A)	**Totale titoli (I+II+III)**	**€ 1.606.523,20**	**€ 1.608.398,02**	**€ 1.617.715,62**
(B)	Spese titolo I (Comprensive di FPV)	€ 1.506.362,24	€ 1.503.476,58	€ 1.516.343,06
	FPV su spese correnti			
(C)	Rimborso prestiti titolo IV	€ 100.160,96	€ 104.921,44	€ 101.372,56
(D)	**Differenza di parte corrente (A-B-C)**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
(E)	Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente [eventuale]			
(F)	Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	€ -	€ -	€ -
	-contributo per permessi di costruire			
	-plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali			
	-altre entrate (specificare)			
(G)	Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:		€ -	€ -
	-proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada			
	- altre entrate (specificare)			
(H)	Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale			
Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)		**€ -**	**€ -**	**€ -**

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
		Preventivo 2023	Preventivo 2024	Preventivo 2025
Fondo Pluriennale Vincolato di parte investimento				
	Entrate titolo IV	€ 433.295,79	€ 1.560.000,00	€ 225.000,00
	Entrate titolo V			
	Entrate titolo VI	€ 38.000,00	€ 40.000,00	€ -
(M)	**Totale titoli (IV+V+VI)**	**€ 471.295,79**	**€ 1.600.000,00**	**€ 225.000,00**
(N)	Spese titolo II	€ 471.295,79	€ 1.600.000,00	€ 225.000,00
	FPV su spese investimento			
(O)	Spese titolo III			
(P)	Entrate correnti dest.ad.invest. (G)			
(Q)	Utilizzo avanzo di amministrazione applicato			
Saldo di parte capitale (M-N-O+P+Q-F)		**€ -**	**€ -**	**€ -**

Entrate

1 2.1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo 1.00)

ENTRATE	Trend storico			Programmazione pluriennale		
	Esercizio Anno 2020 (acc. comp)	Esercizio Anno 2021 (acc. comp)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio Annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo
	2	2	3	4	5	6
Titolo 1	1.062.815,61	1.145.394,98	**1.138.987,00**	*1.145.149,00*	*1.148.571,50*	*1.152.048,14*

2.1.1 – Nuova I.M.U. – Unificazione IMU/TASI

La legge di bilancio 2020, art, 1, comma 738, abolisce la I.U.C. – Imposta unica comunale – a decorrere dall'anno 2020, ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti, ed istituisce la nuova IMU, integralmente sostitutiva dell'IMU e della TASI. Il comma 740 chiarisce il presupposto di imposta, ovvero il possesso degli immobili, precisando altresì che il possesso delle abitazioni principali, salvo che non si tratti di abitazioni di lusso classificate nelle categorie A1/A8/ e A/9 non costituisce presupposto d'imposta. Il comma 754, per gli immobili diversi dall'abitazione principale e diversi da quelli di cui ai commi da 750 a 753, stabilisce un'aliquota base pari a 0,86 per cento, con facoltà dei comuni con apposita deliberazione consiliare, di aumentarla fino al 1,06 per cento o diminuirla fino all'azzeramento. Il comma 744 conferma la riserva allo Stato del gettito derivante dagli immobili D) ad aliquota del 7,6 per mille. Il gettito viene stimato sulla base della normativa vigente in materia e con la conferma per il triennio 2023/2024/2025 delle aliquote stabilite con deliberazione consiliare n. 51 in data 30/12/2021. Il gettito iscritto a bilancio è pari a €. 263.000,00 per ciascun anno del triennio 2023/2024/2025, al netto della quota di alimentazione del FSC quantificato in circa euro 70.000,00 per ogni annualità.

Il gettito iscritto a bilancio è pari a €. 267.000,00 per ciascun anno del triennio 2023/2024/2025, al netto della quota di alimentazione del FSC quantificato in circa euro 70.000,00 per ogni annualità.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni IMU di anni precedenti è previsto in euro 25.000,00 annui per il triennio 2023/2024/2025, e riguarderà il controllo di alcune posizioni contributive , delle quali non sono stati riscontrati i relativi versamenti delle imposte dovute negli anni precedenti.

Qualora la normativa in materia tributaria per l'anno 2023 e successivi, (legge di bilancio) apportasse delle modifiche si valuterà il relativo impatto sul bilancio dell'ente e di conseguenza saranno adottate le conseguenti misure.

2.1.2 - Componente Tassa sui Rifiuti - TARI

La legge di bilancio 2020, art, 1, comma 738, abolisce la I.U.C. – Imposta unica comunale – a decorrere dall'anno 2020, ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti. Sono state recepite

le nuove metodologie per la redazione dei piani finanziari del servizio di nettezza urbana, introdotte con la delibera n. 443 del 31/10/2019 e n. 363/2021 (M.T.R. 2) dell'ARERA che svolge funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, con il supporto dell'ente gestore Alto Vicentino Ambiente srl. Gli stanziamenti in entrata della TARI sono previsti sulla base del piano finanziario fornito dall'ente gestore del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti approvato dal Consiglio di Bacino R.U. di Vicenza con deliberazione n. 10/2022 del 5 maggio 2022 e presa d'atto da parte del consiglio comunale con deliberazione n. 12 in data 31.05.2022. Si conferma la riduzione del 20% per chi utilizza il compostaggio domestico. Il gettito iscritto a bilancio è pari a €. 212.849,00 per l'anno 2023, €. 216.263,00 per l'anno 2024 ed €. 219.731,00 per l'anno 2025.

A decorrere dal 1° giugno 2020, è stata introdotta una semplificazione per gli enti in quanto viene previsto che nel caso di pagamenti effettuati con F24, l'Agenzia delle Entrate provvederà al riversamento diretto del tributo T.E.F.A. (Tributo di tutela funzione ambientale previsto dal D.Lgs. n. 504/1992 – art. 19) alla Provincia al netto della commissione dello 0,30% spettante al Comune.

Il gettito derivante dall'attività di controllo è stimato in euro 17.000,00 annui per il triennio 2023/2024/2025 e riguarderà le posizioni contributive anni precedenti, per le quali non risultano effettuati i relativi versamenti.

La componente TARI si riferisce al gettito derivante a copertura del servizio del ciclo completo dei rifiuti.

La tariffa è composta da una quota determinata in relazione alle componenti essenziali del costo del servizio, riferite in particolare agli investimenti per le opere ed ai relativi ammortamenti, e da una quota rapportata alle quantità di rifiuti conferiti, al servizio fornito e all´entità dei costi di gestione, in modo che sia assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio.

La disciplina dell´applicazione del tributo è stata approvata con regolamento dal Consiglio comunale.

Qualora la normativa in materia tributaria per l'anno 2023 e successivi, (legge di bilancio) apportasse delle modifiche si valuterà il relativo impatto sul bilancio dell'ente e di conseguenza saranno adottate le conseguenti misure.

2.1.3 - I.U.C. Componente Tassa sui servizi – TASI

La legge di bilancio 2020, art, 1, comma 738, abolisce la I.U.C. – Imposta unica comunale – a decorrere dall'anno 2020, ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti, attuando l'unificazione IMU-TASI, cioè l'assorbimento della TASI nell'IMU.Il gettito derivante dall'attività di controllo è stimato in euro 2.800,00 annui per il triennio 2023/2024/2025 e riguarderà le posizioni contributive anni precedenti, per le quali non risultano effettuati i relativi versamenti.

2.1.4 - Addizionale comunale Irpef

Si conferma l'aliquota dello 0,6% per la annualità 2023/2024/2025. Il gettito è previsto in euro 224.000,00 per ciascuno degli anni 2023/2024/2025 sulla base dell'imponibile IRPEF anno 2019 pubblicato sul Portale del Federalismo fiscale e sull'andamento delle riscossioni effettuate nell'anno 2022.

Qualora la normativa in materia tributaria per l'anno 2023 e successivi, (legge di bilancio) apportasse delle modifiche si valuterà il relativo impatto sul bilancio dell'ente e di conseguenza saranno adottate le conseguenti misure.

2.1.5 - Fondo di solidarietà comunale

La previsione dello stanziamento è pari a euro 391.000,00 per il triennio 2023/2024/2025 e tiene in considerazione le disposizioni vigenti relativamente ai trasferimenti erariali.

2 2.2. Trasferimenti correnti (Titolo 2.00)

2.2.1 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche Centrali

Viene confermato il contributo per minore gettito IMU quantificato in circa €. 2.500,00, ai sensi dell'art. 3 del D.L. 102/2013, derivante dalle disposizioni concernenti le esenzioni IMU per i fabbricati costruiti e destinati alla vendita dalle imprese costruttrici (c.d. immobili merce), per gli immobili adibiti esclusivamente ad attività di ricerca scientifica, per gli immobili appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa adibite ad abitazione principale ed i fabbricati di civile abitazione destinati ad alloggi sociali (c.d. social housing) e per gli immobili posseduti, e non concessi in locazione, da appartenenti alle Forze armate e di Polizia, al Corpo nazionale dei vigili del fuoco ed alla carriera prefettizia. Altri trasferimenti riguardano il contributo per indennità carica del Sindaco e contributi compensativi per minori introiti addizionale comunale e cedolare secca.

2.2.2 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche Locali

I trasferimenti in oggetto riguardano il trasferimento risorse per libri di testo scuole secondarie e il contributo BIM (Bacino Imbrifero Montano del Bacchiglione) per funzioni montane nonché trasferimenti in campo sociale.

2.2.3 Trasferimenti correnti da Imprese

Allo stato attuale non sono previsti trasferimenti in questo ambito.

3 2.3. Entrate extratributarie (Titolo 3.00)

ENTRATE	Trend storico			Programmazione pluriennale		
	Esercizio Anno 2020 (acc.comp)	Esercizio Anno 2021 (acc. comp)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio Annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo
	2	2	3	4	5	6
Titolo 3	**331.059,04**	**421.388,46**	**398.464,23**	***374.374,20***	***368.986,02***	***374.144,06***

2.3.1 Vendita di beni

In tale categoria sono previsti gli stanziamenti per l'alienazione dei lotti di legname resinoso e del faggio da destinare alla popolazione in riferimento ai progetti di taglio previsti dal Piano di Riassetto Forestale, nonché i modici proventi derivanti dalle piccole concessioni di legname ai privati per lavori o per legname di scarso valore da utilizzare per combustione.

2.3.2 Entrate dalla vendita ed erogazione di servizi

In tale contesto vengono raggruppate le entrate derivanti dall'erogazione di determinati servizi alla popolazione, che si possono così riassumere:

- Diritti di segreteria anagrafe, diritti rilascio carte identità, diritti di notifica
- Diritti segreteria ufficio tecnico
- Proventi servizi sociali (telesoccorso, trasporto anziani, assistenza domiciliare, pasti domicilio)
- Proventi trasporto scolastico, proventi mensa scolastica, proventi doposcuola
- Proventi utilizzo palestra, proventi impianto fotovoltaico palestra
- Diritti servizi cimiteriali, proventi illuminazione votiva loculi, proventi operazioni cimiteriali

2.3.3 Proventi derivanti dalla gestione beni

In tale contesto vengono raggruppate le entrate derivanti dalla gestione dei beni patrimoniali dell'ente che si possono così riassumere:

- Canone concessione Rifugio Bar Alpino ai sensi del vigente contratto
- Canone concessione malghe comunali ai sensi dei vigenti contratti
- Proventi concessione siti venatori per l'esercizio della caccia
- Concessione loculi cimiteriali e cellette ossario o rinnovo precedenti concessioni

2.3.4 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

In tale contesto vengono raggruppate le entrate derivanti dall' attività di controllo in campo stradale, amministrativo e gestione del patrimonio ambientale che si possono così riassumere:

- Sanzioni amministrative codice della strada
- Sanzioni amministrative diverse
- Sanzioni viabilità silvo pastorale – L.R. 14/1992 – Il 50% di tali sanzioni viene riversato all' Unione Montana Astico ai sensi della DGR n. 341 del 06/03/2012

Si evidenzia che la vigente convenzione con il Consorzio Polizia locale Alto Vicentino di Schio – Distaccamento di Piovene Rocchette – è in scadenza al 31/12/2022 ed è intenzione dell'Amministrazione Comunale di provvedere al rinnovo della stessa.

2.3.5 Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio e lungo termine

In tale contesto si concretizza l'eventuale entrata per restituzione di interessi su quote mutuo non erogate da parte della Cassa DD.PP.

2.3.6 Altri interessi attivi

Si riferisce alla quota interessi su depositi presso la Tesoreria Comunale

2.3.7 Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi

Si riferisce ai proventi derivanti dalla distribuzione degli utili di esercizio delle società Alto Vicentino Ambiente e Impianti Astico srl., stimati sulla base delle informazioni acquisite dalle società partecipate.

2.3.8 Rimborsi in entrata

In tale contesto si concretizzano le seguenti principali voci di entrata:

- □ Proventi incentivo impianto fotovoltaico scuola elementare
- □ Rimborso spese per servizi amministrativi/contabili dell' Istituzione Casa di Riposo gestiti dal Comune.

2.3.9 – Canone unico patrimoniale

La legge di bilancio 2020 istituisce, con decorrenza dal 2021, il c.d. canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per riunire in una solo forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. Il canone è destinato a sostituire la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP), l'imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni. La gestione del canone è stata concessa in appalto alla ditta ICA srl, giusta deliberazione di Giunta Comunale n. 17 in data 10.03.2021, per il periodo 01.01.2021 – 31.12.2025. Il canone annuale spettante al Comune è quantificato in euro 8.400,00.

4 2.4. Entrate in conto capitale (Titolo 4.00)

ENTRATE	Trend storico			Programmazione pluriennale		
	Esercizio Anno 2020 (acc. comp)	Esercizio Anno 2021 (acc. comp)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio Annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo
	2	2	3	4	5	6
Titolo 4	**353.145,66**	**233.939,32**	**6.406.640,98**	**433.295,79**	**1.560.000,00**	**225.000,00**

2.4.1 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche

In tale contesto si inseriscono i preventivati contributi per opere pubbliche erogati da amministrazioni pubbliche e precisamente:

Anno 2023: Contributo Regione Parcheggio Via Roma €. 152.000,00

Anno 2023: Contributo Stato efficientamento energetico illum.pubblica €. 50.000,00

Anno 2023: Contributo per manutenzione straordinaria strade,

marciapiedi e arredo urbano (decreto 14.01.2022)	€.	5.000,00
Anno 2023: PNRR – Abilitazione al Cloud	€.	72.828,00
Anno 2023: PNRR – Servizi e cittadinanza digitale	€.	79.922,00
Anno 2023: PNRR – Adozione App-IO	€.	10.692,00
Anno 2023: PNRR – SPID-CIE	€.	14.000,00
Anno 2024: Contributo Stato efficientamento energetico illuminaz.pubb.	€.	50.000,00
Anno 2024: Contributo per manutenzione straordinaria strade,		
marciapiedi e arredo urbano (decreto 14.01.2022)	€.	5.000,00
Anno 2024: Contributo per miglioramento sismico/strutturale scuola primaria	€.	990.000,00
Anno 2024: Contributo P.S.R. estensione acquedotto montanao	€.	490.000,00
Anno 2025: Contributo Stato efficientamento energetico illuminaz.pubb.	€.	50.000,00
Anno 2025: Contributo Stato efficientamento energetico stabili comunali	*€.*	*150.000,00*

2.4.2 Contributi agli investimenti da Imprese

Anno 2023:	€.	//
Anno 2024	€.	//
Anno 2025	€.	//

2.4.3 Contributo di costruzione

L'entrata in oggetto si riferisce ai proventi derivanti dal contributo di costruzione di cui agli articoli da 16 a 19 del D.P.R. 6 giugno 2001 n. 380 e s.m.i..

Si tratta in particolare degli introiti relativi a:

- oneri di urbanizzazione primaria;
- oneri di urbanizzazione secondaria;
- contributo sul costo di costruzione;
- contributo per opere necessarie al trattamento e allo smaltimento dei rifiuti solidi, liquidi e gassosi;
- contributo straordinario per interventi in variante urbanistica o deroga (art. 16, comma 4, lettera d-ter) – perequazione urbanistica, accordi pubblico-privati ecc;

In tema di utilizzo di tali risorse l'articolo 1, comma 460, della Legge 11 dicembre 2016 n. 232 e s.m.i. stabilisce che: “A decorrere dal 1º gennaio 2018, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano e a spese di progettazione per opere pubbliche. A decorrere dal 1° aprile 2020 le risorse non utilizzate ai sensi del primo periodo possono essere altresì utilizzate per promuovere la predisposizione di programmi diretti al completamento delle infrastrutture e delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria dei piani di zona esistenti, fermo restando l'obbligo dei comuni di porre in essere tutte le iniziative necessarie per ottenere l'adempimento, anche per equivalente, delle obbligazioni assunte nelle apposite convenzioni o atti d'obbligo da parte degli operatori”.

Lo stanziamento per il 2023 è previsto in €- 40.000,00 mentre negli anni 2024 e 2025 è previsto in €. 25.000,00 per ciascun anno, in quanto considera i possibili introiti derivanti da interventi in variante urbanistica o deroga e viene destinato a spese di investimento. La quota dei proventi dei permessi a costruire viene destinata a spese di investimento.

5 2.5. Entrate da accensione di prestiti (Titolo 6.00)

In tale contesto rientrano le entrate derivanti da eventuali accensioni di mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine

ENTRATE	Trend storico			Programmazione pluriennale		
	Esercizio Anno 2020 (acc. comp)	Esercizio Anno 2021 (acc. comp)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio Annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo
	2	2	3	4	5	6
Titolo 6	**166.000,00**	**24.000,00**	**62.089,00**	**38.000,00**	//	//

Nel triennio è previsto il ricorso a indebitamento, nell’anno 2023 per €. 38.000,00 per il cofinanziamento della realizzazione del parcheggio in Via Roma.

Nel corso dell’anno 2024 è prevista una devoluzione di quota parte di mutui in essere per euro 40.000,00 per il finanziamento di un percorso pedonale per disabili in zona montana.

6 2.6. Anticipazioni da istituto tesoriere (Titolo 7.00)

ENTRATE	Trend storico			Programmazione pluriennale		
	Esercizio Anno 2019 (acc. comp)	Esercizio Anno 2020 (acc.comp)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio Annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo
	2	2	3	4	5	6
Titolo 7	/	//	**645.000,00**	**661.228,00**	**396.736,00**	**396.736,00**

Ai sensi dell'art. 222 del TUEL n. 267/2000 il Tesoriere su richiesta dell'ente può concedere allo stesso un'anticipazione di tesoreria entro il limite massimo dei 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente.

L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per il triennio 2022/2023/2024 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel e successivamente integrato con l'art. 5 del decreto legge n. 16 del 06.03.2014, come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto.

Art. 204 TUEL n. 267/2000: L'importo annuale degli interessi sommato a quello dei prestiti (mutui, prestiti obbligazionari ed apertura di credito) precedenti assunti ed a quello derivante dalle garanzie prestate ai sensi dell'art.207 del Tuel, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi non deve superare il 12% per l'anno 2011, e l'8% per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10% a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli (primi due titoli per le comunità montane) del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione del prestito.

(Ai sensi dell'art. 119 della Costituzione e dell'art. 30, comma 15, della legge n. 289/02 sussiste il divieto per gli enti di indebitarsi per finanziare spese diverse da quelle di investimento. La definizione di indebitamento e delle spese di investimento finanziabili con lo stesso, sono contenute nell'art. 3, commi da 16 a 21 della legge 350/2003).

Verifica della capacità di indebitamento

Anno 2023

Entrate correnti (titoli 1-2-3) Rendiconto 2021	€.	1.711.643,00
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (10%) – Art. 204	€.	171.164,30
Interessi passivi sui mutui in ammortamento al 01.01.2023	€.	23.940,15
Incidenza percentuale sulle entrate correnti		1,39%
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	**€.**	**147.224,15**

Nel corso dell'esercizio 2023 è prevista l'assunzione di un mutuo di euro mutuo di €. 38.000,00 per cofinanziamento della realizzazione del parcheggio di Via Roma

Verifica della capacità di indebitamento

Anno 2024

Entrate correnti (titoli 1-2-3) Rendiconto 2021	€.	1.711.643,00
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (10%) – Art. 204	€.	171.164,30
Interessi passivi sui mutui in ammortamento al 01.01.2024	€.	20.811,12

Incidenza percentuale sulle entrate correnti		1,21%
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	**€.**	**150.353,18**

Nel corso dell'anno 2024 non è prevista l'accensione di nuovi mutui bensì la devoluzione di mutui in essere per euro 40.000,00 per il finanziamento della realizzazione percorso montano per disabili (nello specifico si provvederà a devolvere la quota residua di €. 33.911,00 del mutuo acceso per la riorganizzazione viabilità Via San Lorenzo e Via Venezia, dell'importo originario di euro 96.000,00, già devoluto nel corso dell'anno 2022 per euro 55.909,00 per il cofinanziamento dell'intervento di manutenzione delle Scalette di Camisino, nonché la quota di €. 6.089,00 a valre sulla quota residua di euro 23.000,00 del mutuo accesso per la costruzione dell'acquedotto montano.

Verifica della capacità di indebitamento

Anno 2025

Entrate correnti (titoli 1-2-3) Rendiconto 2021	€.	1.711.643,00
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (10%) – Art. 204	€.	171.164,30
Interessi passivi sui mutui in ammortamento al 01.01.2025	€.	18.172,50
Incidenza percentuale sulle entrate correnti		1,06%
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	**€.**	**152.991,80**

Nel corso dell'anno 2024 non sono previsti accensione di mutui

Ai sensi dell'art. 16, comma 11, del D.L. 95/2012, convertito in legge 135/2012 " il comma 1 dell'art. 204 del D.Lgs. n. 267/2000, si interpreta nel senso che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato, qualora sia rispettato il limite nell'anno di assunzione del nuovo indebitamento.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione operativa del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;

- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Per la determinazione del FPV si rinvia in una successiva fase di gestione del bilancio 2023/2024/2025 al fine di definire nel dettaglio il cronoprogramma degli interventi in considerazione delle effettive risorse accertate.

ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CALTRANO –

Aggiornato relativamente agli anni 2023-2024-2025 da ultimo con deliberazione di Giunta Comunale n. 73 in data 21.11.2022

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	€. 152,000,00	€. 1.480.000,00	€. 150.000,00	€. 1.782.000,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€. 38.000,00	€. 0	€. 0	€. 38.000,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	/	/	/	/
stanziamenti di bilancio	/	/	/	/
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	/	/	/	/
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	/	/	/	/
Altra tipologia	/	/	/	/
Totale	€. 190.000,00	€. 1.480.000,00	€. 150.000,00	€. 1.820.000,00

Descrizione Interventi Anno 2023: (primo anno):

- Realizzazione parcheggio in Via Roma per una spesa complessiva di euro 190.000,00 finanziata con accensione di mutuo per euro 38.000,00 e con contributo regionale per €. 152.000,00

Descrizione Interventi Anno 2024: (secondo anno):

- Intervento di miglioramento strutturale sismico/energetico scuola primaria Edmondo De Amicis per una spesa complessiva di €. 990.000,00 finanziata con contributo statale.
- Estensione acquedotto montano per una spesa complessiva di €. 490.000,00 finanziato con contributo fondi ODI

Descrizione Interventi Anno 2025: (secondo anno):

- Intervento per efficientamento energetico stabili comunali per una spesa complessiva di €. 150.000,00 finanziato con contributo statale

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (P.N.R.R.)

Il piano nazionale di ripresa e resilienza (Pnrr) è il documento che il governo italiano ha predisposto per illustrare alla commissione europea come il nostro paese intende investire i fondi che arriveranno nell'ambito del programma *Next generation Eu*.

Il documento, descrive quali progetti l'Italia intende realizzare grazie ai fondi comunitari. Il piano delinea inoltre come tali risorse saranno gestite e presenta anche un calendario di riforme collegate finalizzate in parte all'attuazione del piano e in parte alla modernizzazione del paese.

Il piano è stata realizzato seguendo le linee guida emanate dalla commissione europea e si articola su tre assi principali: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica e inclusione sociale.

Nel corso del corrente anno, il Comune di Caltrano, a seguito di presentazione di specifica domanda, è risultato assegnatario di risorse per il finanziamento di n. 4 interventi nel campo dell'innovazione tecnologica.

I progetti Pnrr devono trovare collocazione nel Dup e, se relativi a lavori pubblici, nel piano triennale delle opere pubbliche e nell'elenco annuale. La programmazione contenuta nel Dup dovrà trovare riscontro negli stanziamenti iscritti nel bilancio di previsione.

L'inserimento dei progetti Pnrr richiede la verifica della sostenibilità degli oneri correnti necessari, a regime, alla gestione e manutenzione; occorre che siano iscritti nei bilanci degli esercizi successivi.

Le risorse del Piano ricevute dagli enti sono vincolate (sia in termini di competenza sia in termini di cassa) e soggette a obblighi di monitoraggio e rendicontazione.

Si riporta di seguito l'elenco dei progetti rientranti nel P.N.R.R distinti per annualità:

Anno 2020			
CUP	Descrizione Opera o Progetto	Importo Finanziamento PNRR	Fase attuazione
E56J20000120001	Lavori di efficientamento energetico della centrale termica delle scuole elementari Edmondo De Amicis e palestra annessa	50.000,00 € importo complessivo progetto: 50.000,00 €	Intervento concluso – Det. 190/2021 – Certificato di Regolare Esecuzione in data 11/08/2021
Anno 2021			
E59J21001160005	Intervento di efficientamento energetico illuminazione pubblica	100.000,00 € importo complessivo progetto: 110.000,00 €	Lavori affidati e consegnati in data 14/09/2021, pagato 1° SAL
Anno 2022 e 2023			
E52E22000130006 Anno 2022	Intervento di efficientamento energetico illuminazione pubblica	50.000 € importo complessivo progetto: 60.000,00 €	Lavori affidati e consegnati in data 14/09/2022
E51F22001080006 Anno 2023	Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" (Nuovo sito Web)	79.922,00	Decreto di finanziamento emesso
E51C22000190006 Anno 2023	Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud"	72.828,00	Decreto di finanziamento emesso
E51F22002230006 Anno 2023	Misura 1.4.4. "Estensione delle piattaforme nazionali d'identità digitale SPID/CIE"	14.000,00	Domanda accettata, in attesa del decreto di finanziamento
E51F22002220006 Anno 2023	Misura 1.4.3 "Adozione AppIO"	10.692,00	Domanda accettata, in attesa del decreto di finanziamento

Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi anno 2023/2024

il comma 6 dell'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 e s.m.i. prevede che *"Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208"*;

Dato atto che con deliberazione di giunta comunale n. 73 del 21/11/2022 è stato adottato, ai sensi dell'art.21, commi 1 e 6, del D.Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 e s.m.i., il programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi 2023/2024 predisposto dal responsabile del Settore Tecnico, funzionario responsabile della programmazione degli acquisiti di forniture e servizi, sulla base degli schemi tipo approvati dal Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 16 gennaio 2018, n. 14;

ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA BILENNALE ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CALTRANO –

Aggiornato relativamente agli anni 2023-2024 da ultimo con deliberazione di Giunta Comunale n. 73 in data 21.11.2022

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

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	€. 256.195,00	€. 126.500,00		€. 382.695,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante	/	/		/

contrazione di mutuo				
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	/	/		/
stanziamenti di bilancio	/	/		/
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	/	/		/
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	/	/	/	/
Altra tipologia	/	/	/	/
Totale	€. 256.195,00	€. 126.500,00		€. 382.695,00

Descrizione acquisti di forniture e servizi Anno 2023: (primo anno):

- Affidamento servizio trasporto scolastico per euro 18.445,00;
- Fornitura energia elettrica stabili ed illuminazione pubblica per euro 85.000,00;
- Miglioramento dell'esperienza d'uso del sito e dei servizi digitali per il cittadino – Citizen experience per euro 79.922,00;
- Migrazione al cloud dei servizi digitali dell'amministrazione per euro 72.828,00;
-

Descrizione acquisti di forniture e servizi Anno 2024: (secondo anno):

- Affidamento servizio trasporto scolastico per euro 41.500,00;
- Fornitura energia elettrica stabili ed illuminazione pubblica per euro 85.000,00;

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse che gli enti devono stanziare nel bilancio di previsione al fine di limitare la capacità di spesa alle entrate effettivamente esigibili e che giungono a riscossione, garantendo in questo modo gli equilibri di bilancio.

Il principio contabile della contabilità finanziaria prevede criteri puntuali di quantificazione delle somme da accantonare a FCDE, secondo un criterio di progressività che - a regime - dispone che l'accantonamento sia pari alla media del non riscosso dei cinque anni precedenti, laddove tale media sia calcolata considerando gli incassi in c/competenza sugli accertamenti in c/competenza di ciascun esercizio. E' ammessa la facoltà di considerare negli incassi anche quelli intervenuti a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti di competenza dell'esercizio N, scorrendo di un anno la serie di riferimento. Nel secondo anno di applicazione del nuovo ordinamento, il Fondo è determinato assumendo gli incassi totali (competenza + residui) da rapportarsi agli accertamenti di competenza per i primi quattro anni del quinquennio di riferimento, ed assumendo gli incassi in competenza da rapportarsi agli accertamenti di competenza per l'ultimo anno del quinquennio. L'ente può, con riferimento all'ultimo esercizio del quinquennio, considerare gli incassi intervenuti a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti dell'esercizio N. In tal caso occorre scorrere di un anno indietro il quinquennio di riferimento.

Si ricorda che dal 2021, non è più prevista la possibilità di abbattere l'FCDE, in quanto la facoltà concessa dalla L. 205/2017 (c. 802) ha esaurito i sui effetti nel 2020.

Il FCDE è stato calcolato applicando la media semplice del rapporto tra gli incassi (competenza N+residuo incassato N+1) e accertamenti, nel quinquennio di riferimento. Infatti come chiarito da Arconet con la Faq n.26, è legittimo sommare agli incassi in conto competenza anche quelli avvenuti nell'esercizio successivo (in conto residui), ma riferiti ad accertamenti dell'anno precedente (incassi anno n+1).

Così si ritiene di salvaguardare gli equilibri di bilancio stanziando il 100% del FCDE così come risulta dai conteggi.

In merito alle entrate per le quali calcolare il Fondo, si è ritenuto di considerare gli stanziamenti dei capitoli relativi all'introito del recupero dell'evasione tributaria IMU/TARI/TASI quantificati in euro 44.800,00 per ciascuno degli anni 2023/2024/2025.

Pertanto la quota complessiva da accantonare al FCDE, come risulta dal software gestionale di contabilità, è pari ad euro 40.349,83 per ciascuno degli anni 2023/2024/2025.

Per quanto riguarda le entrate del titolo 2° che si riferiscono prevalentemente a trasferimenti da parte di altre istituzioni pubbliche (Stato o Regione) non si ritiene necessario accantonare somme al FCDE.

Per quanto riguarda le entrate del titolo 3° (entrate extratributarie) sono state identificate alcune poste di bilancio che potrebbero rivelarsi di difficile esazione (sanzioni codice della strada, sanzioni amministrative diverse, servizio trasporto scolastico, mensa scolastica, pasti a domicilio, assistenza domiciliare, utilizzo palestra comunale e canoni concessioni fabbricati comunali).

Pertanto la quota complessiva da accantonare al FCDE, come risulta dal software gestionale di contabilità, è pari ad euro 6.998,40 per l'anno 2023 ed euro 7.117,38 per l'anno 2024 ed euro 7.238,38 per l'anno 2025.

L'accantonamento totale al FCDE risulta pertanto:

- anno 2023 euro 47.348,23;
- anno 2024 euro 47.467,21;
- anno 2025 euro 47.588,21;

FONDO DI GARANZIA DEBITI COMMERCIALI (FGDC)

La Legge di bilancio 145/2018 ha previsto l'istituzione a carico dell'Ente di un fondo di garanzia debiti commerciali FGCR che, analogamnente al già noto FCDE, prevede un accantonamento obbligatorio determinato con una percentuale che proporzionalmente aumenta in base ai giorni di ritardo nei pagamenti medi tenuti dall'Ente. L'adempimento riguarda infatti gli enti che non sono in regola con gli indicatori sui tempi di pagamento e quelli che non hanno trasmesso correttamente le informazioni alla piattaforma dei crediti commerciali (PCC). Il comma 862 della legge 145/2018 ha stabilito l'importo dell'accantonamento che risulta crescente all'aggravarsi della situazione di inadempienza. In caso di mancata riduzione del 10% del debito commerciale residuo oppure per ritardi registrati nell'esercizio precedente superiori a 60 giorni l'importo da accantonare è pari al 5% degli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisto di beni e servizi nel bilancio dell'esercizio in corso. La percentuale scende al 3% per ritardi compresi fra 31 e 60 giorni, al 2% quando i ritardi sono compresi fra 11 e 30 giorni e,infine all'1% per ritardi, registrati nell'esercizio precedente, compresi tra uno e 10 giorni. Il fondo dovrà essere stanziato nella parte corrente del bilancio, missione 20 del titolo I della spesa, con delibera di giunta, entro il 28 febbraio dell'esercizio 2022, dopo aver "misurato" i risultati in termini di pagamenti nell'esercizio 2021. Il comma 863 della legge 145/18 stabilisce poi l'obbligo di adeguare l'accantonamento al FGDC nel corso dell'esercizio in base alle variazioni di bilancio relative agli stanziamenti della spesa per acquisto di beni e servizi.

Nelle previsioni del bilancio 2023 non è stato indicato nessun valore che comunque sarà oggetto di ulteriore verifica entro il 28.02.2023, data entro la quale la Giunta Comunale adotterà ,come previsto dalla legge di bilancio 145/2018 ad oggi vigente, l'atto con cui procederà' alla verifica e quantificazione dell'importo del fondo eventualmente da accantonare.

L'art. 9 comma 2 del D.L. n. 152/2021 prevede che anche per l'esercizio 2023 le amministrazioni pubbliche possono elaborare l'indicatore relativo al debito commerciale residui sulla base dei propri dati contabili previo invio alla piattaforma dei crediti commerciali entro il 31 gennaio, della comunicazione relativa all'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio, relativa ai due esercizi precedenti, previo verifica da parte dell'organo di revisione.

Si è ritenuto comunque effettuare una prima analisi utilizzando i dati estrapolati dal proprio software di contabilità dai quali risulta quanto segue:

-ammontare debito commerciale scaduto al 28.11.2022 euro 4.675,17;

- ammontare debito commerciale scaduto al 31.12.2021 euro 6.386,16;

Pertanto risulta rispettato il primo parametro ovvero il debito 2022 risulta inferiore al debito

2021 ridotto del 10%;
Per quanto riguarda invece l'indicatore relativo al tempo medio ponderato di ritardo, dalla verifica dal proprio software di contabilità, risulta relativamente all'anno 2022 alla data del 28.11.2022 un indice pari a -14,60 (negativo);
L'indice di tempestività dei pagamenti alla data del 28.11.2022 risulta pari a giorni – 14,34 (negativo).

Dalla suddetta analisi non risulterebbe necessario accantonare somme al fondo FGDC.

FONDO RISCHI DA CONTENZIOSO:

Si è provveduto ad operare una ricognizione del contenzioso in essere al fine di valutare la necessità di prevedere appositi accantonamenti nelle previsioni di competenza del bilancio di previsione 2023 2024 2025. Dalla suddetta analisi non risulta necessario stanziare somme per le suddette finalità come risulta anche dall'attestazione prot. n. 7003 in data 01.12.2022 del segretario comunale.

Spese

L'articolo 12 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Le *missioni* rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

I *programmi* rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. Al fine di consentire l'analisi coordinata dei risultati dell'azione amministrativa nel quadro delle politiche pubbliche settoriali e il consolidamento anche funzionale dei dati contabili, l'articolo 14 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede, tra l'altro, che i programmi siano raccordati alla classificazione Cofog di secondo livello (gruppo Cofog), come definita dai relativi regolamenti comunitari.

Nella definizione delle Missioni e dei programmi l'Ente si è attenuto al glossario definito dalla normativa per la sperimentazione che fornisce una descrizione dei contenuti dei singoli programmi di ciascuna missione e i gruppi Cofog, e la relativa codifica, ad essi raccordabili.

Spesa corrente

La spesa corrente è stata calcolata tenendo conto in particolare:

- del personale in servizio e della previsione di copertura del fabbisogno, con la retribuzione aggiornata al CCNL enti locali 2019/2021;
- delle rate di mutuo in scadenza nel triennio;
- delle spese per utenze e altri contratti pluriennali;
- delle spese previste in base alle convenzione in essere con altri enti (ULSS, Consorzio Polizia Locale di Schio, ecc.).

Al fine di mantenere l'equilibrio corrente, le spese correnti sono state contenute all'essenziale al fine di garantire la continuità dei servizi offerti dall'amministrazione comunale.

Si evidenzia che relativamente all'aumento dei costi energia elettrica e metano, in via prudenziale ed in attesa di eventuali trasferimenti statali specifici o politiche di contenimento delle tariffe energetiche da parte dello Stato nonchè verifica dei risultati delle azioni messe in atto da parte dell'amministrazione comunale per il risparmio energetico, gli stanziamenti di spesa energia e gas sono stati previsti per l'anno 2023 tenendo conto di quanto stanziato in sede di previsione 2022 e incrementati di circa il 50% dei maggiori costi che si sono verificati nel corso dell'anno 2022.

La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio è la seguente:

2.8.1. PER MISSIONI:

	2023	2024	2025
1. Servizi Istituz., generali e di gestione	704.096,56	689.199,00	692.562,83
2. Giustizia	0,00	0,00	0,00
3. Ordine pubblico e sicurezza	15.850,00	16.119,45	16.393,48
4. Istruzione e diritto allo studio	147.476,25	148.974,49	150.484,29
5. Tutela e valorizzazione dei beni e delle att. culturali	42.200,00	42.849,40	43.509,84
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero	30.775,24	30.834,40	30.889,89
7. Turismo	1.000,00	1.017,00	1.034,28
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambient	199.217,00	202.415,65	205.665,92
10. Trasporti e diritto alla mobilità	141.048,84	145.457,46	146.514,47
11. Soccorso civile	6.530,00	6.581,51	6.633,90
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	150.459,79	151.826,68	153.184,92
13. Tutela della salute	1.600,00	1.627,20	1.654,86
14. Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
19. Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20. Fondi e accantonamenti	66.108,56	66.574,34	67.814,38
50. Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60. Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
99. Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.506.362,24	1.503.476,58	1.516.343,06

2.8.2. PER MACROAGGREGATI:

	2023	2024	2025
1. Redditi da lavoro dip.	437.084,96	408.706,18	408.706,18
2. Imposte e tasse	57.718,61	56.828,01	57.326,98
3. Acq. Beni e Servizi	710.357,79	735.784,29	746.850,03
4. Trasferimenti correnti	207.386,20	210.198,02	213.057,62
5. Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
6. Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
7. Interessi passivi	20.811,12	18.172,50	15.050,98
8. Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
9. Rimb. poste correttive delle entrate	1.400,00	1.423,80	1.448,01
10. Altre spese correnti	71.603,56	72.363,78	73.903,26
TOTALE	1.506.362,24	1.503.476,58	1.516.343,06

Spese di investimento

La Giunta Comunale con la delibera n. 73/2022 ha adottato lo schema del Piano Opere Pubbliche degli anni 2023-2025.

Gli stanziamenti superiori ai 100.000 euro sono stati iscritti in bilancio di previsione 2023-2025, sulla base delle indicazioni del programma triennale delle opere pubbliche, aggiornato secondo le previsione più recenti dell'ufficio tecnico le cui risultanze sono state indicate in precedenza.

La spesa per investimenti (spesa in conto capitale) con specifico riferimento alla programmazione dei lavori pubblici nel triennio 2023/2024/2025 è la seguente:

PER MISSIONI:

	2023	2024	2025
1. Servizi Istituz., generali e di gestione	216.295,79	502.750,00	162.750,00
2. Giustizia	0,00	0,00	0,00
3. Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
4. Istruzione e diritto allo studio	0,00	990.000,00	0,00
5. Tutela e valorizzazione dei beni e delle att. culturali	0,00	40.000,00	0,00
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
7. Turismo	0,00	0,00	0,00
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambien	0,00	0,00	0,00
10. Trasporti e diritto alla mobilità	255.000,00	67.250,00	62.250,00
11. Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00
13. Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14. Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
19. Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20. Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
50. Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60. Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
99. Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**471.295,79**	**1.600.000,00**	**225.000,00**

Entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio distingue le entrate e le spese in ricorrenti e non ricorrenti.

A tale proposito le entrate si definiscono ricorrenti se la loro acquisizione è prevista a regime ovvero non ricorrenti qualora la stessa sia limitata ad uno o più esercizi. Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti:
- *donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;*
- *condoni;*
- *gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;*
- *entrate per eventi calamitosi;*
- *alienazione di immobilizzazioni;*
- *le accensioni di prestiti;*
- *i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.*

Analogamente le spese si definiscono ricorrenti, qualora la spesa sia prevista a regime, e non ricorrenti, qualora la stessa sia limitata ad uno o più esercizi. Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti, le spese riguardanti:
- *le consultazioni elettorali o referendarie locali,*
- *i ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale,*
- *gli eventi calamitosi,*
- *le sentenze esecutive ed atti equiparati,*
- *gli investimenti diretti,*
- *i contributi agli investimenti.*

Nel bilancio 2023/2024/2025, parte corrente, non si registrano entrate/spese non ricorrenti , in quanto gli stanziamenti indicati seguono un trend storico consolidato. Si evidenzia che gli stanziamenti relativi agli accertamenti tributari hanno importi più elevati rispetto al trend storico, giustificato dal fatto che nell'esercizio 2020 non si è ritenuto di emettere avvisi di accertamento anche in considerazione della crisi economica generata dall'emergenza epidemiologica da Covid 19, dando atto che comunque nessuna annualità di imposta non ancora oggetto di controllo è caduta in prescrizione. In riferimento alla parte in conto capitale del bilancio 2023/2024/2025 al titolo 6° è prevista l'accensione dei seguenti mutui:

- euro 38.000,00 per cofinanziamento nell'esercizio 2023 dei lavori di realizzazione di un parcheggio in Via Roma.

- euro 40.000,00 nell'esercizio 2024, tramite devoluzione quota mutui in essere, per la realizzazione di un percorso per disabili in zona montana.

Di natura non ricorrente sono anche i preventivati contributi per il cofinanziamento delle varie opere pubbliche programmate.

Risultato di amministrazione presunto

Dai dati contabili al 30/11/2022, prima delle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui, propedeutiche all'approvazione del rendiconto 2022, l'avanzo di amministrazione presunto è quantificato in euro 521.271,47. La determinazione provvisoria è allegata allo schema di bilancio 2023/2024/2025 , con una ripartizione presunta così determinata:
- Parte accantonata: €. 231.484,00 di cui €. 225.000,00 per Fondo crediti dubbia esigibilità ed

€. 6.484,00 per Fondo rateo fine mandato Sindaco

- Parte vincolata: €. //
- Parte destinata a investimenti: €. 49.212,13
- Parte disponibile: €. 240.575,34

La determinazione effettiva verrà effettuata in sede di approvazione del rendiconto 2022, ripartendo l'avanzo tra parte accantonata, vincolata, destinata agli investimenti e parte disponibile, ponendo attenzione ad accantonare un importo congruo per quanto riguarda i crediti di dubbia esigibilità rappresentati soprattutto dagli stanziamenti degli accertamenti tributari.

Fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.
Per la determinazione del FPV si rinvia in una successiva fase di gestione del bilancio 2023/2024/2025 al fine di definire nel dettaglio il crono programma degli interventi in considerazione delle effettive risorse accertate.

Rispetto vincoli finanza pubblica

Il nuovo equilibrio di bilancio indicato dall'art. 1, commi 819,820 e 821 della legge n. 145/2018 (legge di bilancio 2019) dispone che dall'esercizio 2019, gli enti locali si considerino in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo; tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. n. 118/2011. Pertanto sono eliminati i meccanismi previsti, prima dal patto di stabilità interno e poi dal saldo di finanza pubblica.

Gli enti, gli organismi strumentali e le società partecipate

Il Dlgs. 118/2011 definisce "ente strumentale" degli enti locali l'azienda o l'ente, pubblico o privato nel quale l'ente locale:

- ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
- esercita, direttamente o indirettamente, la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- ha l'obbligo di ripianare i disavanzi, nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla propria quota di partecipazione;
- esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti comportano l'esercizio di influenza dominante.

Si riporta l'elenco degli organismi attualmente in essere e la relativa quota di partecipazione:

VIACQUA S.P.A, società con totale partecipazione pubblica, (nata dalla fusione di Alto Vicentino Servizi spa e Acque Vicentine spa) con sede a Vicenza in Viale dell'Industria 23 – effettua la gestione del servizio idrico integrato in 69 comuni della provincia di Vicenza – Percentuale di partecipazione del Comune di Caltrano: **0,52 %**

CONSIGLIO DI BACINO BACCHIGLIONE, con sede legale in via Palladio n. 124 – località Novoledo - Comune di Villaverla (Prov. di Vicenza) è l' Ente d'Ambito a cui la Regione Veneto, con la L. R. n. 17 del 27.04.2012, ha affidato il compito di programmazione, regolazione e controllo del ciclo integrato dell'acqua per il territorio di propria competenza costituito da 140 Comuni appartenenti alle province di Padova (60), Venezia (1) e Vicenza (79). Percentuale di partecipazione del Comune di Caltrano **0,238%**.

IMPIANTI ASTICO S.R.L., società patrimoniale a totale partecipazione pubblica, con sede a Thiene (VI) in Via San Giovanni Bosco n. 77/B – effettua la gestione del patrimonio immobiliare strumentale al servizio idrico integrato – Percentuale di partecipazione del Comune di Caltrano: **2,571%**.

ALTO VICENTINO AMBIENTE S.R.L., società a totale partecipazione pubblica, con sede a Schio (VI) in Via Lago di Pusiano n.4 – effettua la gestione dei rifiuti urbani e speciali – Percentuale di partecipazione del Comune nella misura dell'**1,26%**.

PASUBIO TECNOLOGIA SRL società a totale partecipazione pubblica con sede a Schio (VI), in Via XXIX Aprile n. 6 - assicura la produzione di beni e servizi strumentali, di supporto alla funzione amministrativa pubblicistica nel campo dell'Information CommunicationTecnology necessaria per provvedere al perseguimento dei fini istituzionali degli enti soci. La stessa è titolare di specifica autorizzazione ministeriale ai sensi dell'art. 6 del Codice delle Comunicazioni; l'attività connesse all'installazione ed alla fornitura di reti e servizi deve essere resa ad uso esclusivo dei soci per adempiere ad obblighi di comunicazione elettronica stabilita dalla normativa di settore. Percentuale di partecipazione del Comune nella misura dell'**1,053%**.

MONTAGNA VICENTINA SOCIETA' COOPERATIVA – G.A.L. Gruppo di azione locale – con sede in Asiago – 36012 Piazza della Stazione n. 1 – quota di partecipazione del Comune di Caltrano del **4,17%.**

La società cooperativa Montagna Vicentina si occupa di: sostegno e affermazione nelle zone rurali delle attività compatibili e sostenibili con l'ambiente che realizzano ed offrono i propri prodotti con adeguati requisiti di qualità; mantenimento di un tessuto socio economico sufficientemente diversificato, riferito principalmente ad un insieme integrato di piccole imprese e prestatori di servizi sia pubblici che privati, attive in settori di attività economica diversi, riferiti al tema catalizzatore del Piano di Sviluppo territoriale.

CONSIGLIO DI BACINO "VICENZA" afferente il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani nel territorio regionale, in conformità dell'art. 30 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, e secondo quanto previsto dalla Legge regionale 31 dicembre 2012, n. 52, recante "Nuove disposizioni per l'organizzazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ed attuative dell'articolo 2, comma 186-bis della legge 23 dicembre 2009, n. 191, con una quota di partecipazione dello **0,38% ;**

AZIENDA U.L.S.S. N. 7 PEDEMONTANA con sede a Bassano del Grappa costituita ai sensi ed effetti della legge regionale n. 19/2016 che ha apportato notevoli mutamenti all'assetto organizzativo delle Aziende ULSS del Veneto. In particolare, l'art. 14, comma 4, punto c) ha previsto, a far data dal 01/01/2017 , la soppressione dell' ULSS n. 4 Alto Vicentino e l'incorporazione nell'azienda ULSS n. 3 Bassano del Grappa che ha modificato la propria denominazione in "Azienda ULSS n. 7 Pedemontana, con sede legale a Bassano del Grappa.

C.E.V. CONSORZIO ENERGIA VENETO con sede a Verona in Corso Milano n. 53, il consorzio è un'aggregazione di circa 1170 enti, di cui oltre 1000 sono Comuni creato per individuare soluzioni efficienti nel campo del risparmio energetico - Percentuale di partecipazione del Comune nella misura del **0,08%**

B.I.M. BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL BACCHIGLIONE con sede a Schio (VI) in Via Pasini n. 33 consorzio nato per la tutela del patrimonio montano e per la gestione delle risorse idriche - Percentuale di partecipazione del Comune nella misura del **2,76%**

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO COMUNALE: Il Comune di Caltrano ha gestito in amministrazione diretta dal 1990 e fino al 30 giugno 2013, la casa di riposo comunale. Con decorrenza 01/07/2013, è stato modificato l'assetto organizzativo di tale struttura. Con delibera di Consiglio Comunale n. 4 in data 11/02/2013 è stata costituita "l'Istituzione comunale per i servizi socio-sanitari". Tale strategia organizzativa consente una gestione più efficiente del servizio in virtù dell'ampia autonomia organizzativa attribuita a tale modello e di una migliore fruizione delle attività socio-assistenziali.

CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO con sede a Schio (VI) in Via Pasini che gestisce il servizio di polizia locale, in convenzione per il Comune di Caltrano.

Caltrano 01/12/2022

ILRESPONSABILE
SETTORE FINANZIARIO/AFFARI GENERALI
Rag. Laura Alessandrina Dal Santo

N. **07** DI REGISTRO
del **29.04.2022**

COPIA

COMUNE DI CALTRANO

PROVINCIA DI VICENZA

****

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

L'anno **duemilaventidue** addì **ventinove** del mese di **aprile** alle ore 18.30 nella Sala Consiliare, convocato dal Sindaco mediante lettera d'invito in data 20.04.2022 Prot. n. 2189 e lettera di integrazione o.d.g. in data 27.04.2022 Prot. n. 2356, fatte recapitare a ciascun consigliere, si è oggi riunito il Consiglio Comunale, **in sessione ordinaria – 1° convocazione – seduta pubblica,** sotto la presidenza del Sindaco dott. Luca Sandonà e l'assistenza del Segretario Comunale dott. Angelo Macchia.

Fatto l'appello, risulta quanto segue:

	Presente	Ass.giu.	Ass.ing.
SANDONA' LUCA	**X**		
DALLA VALLE IVAN	**X**		
DALLA RIVA MAURIZIO	**X**		
BONAGURO CLAUDIA	**X**		
DAL SANTO LAURA	**X**		
FRIGO CHIARA	**X**		
GARZOTTO MATTEO	**X**		
SOLA LUCA	**X**		
DAL SANTO ETTORE	**X**		
ZENARI GIROLAMO	**X**		
SANDONA' CRISTIANO		**X**	

PRESENTI n. 10
ASSENTI n. 1

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, invita i presenti a prendere in esame il seguente

O G G E T T O

APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021, AI SENSI DELL'ART. 227 COMMA 2 DEL D.LGS. N. 267/2000 E DELL'ART. 18 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS. N. 118/2011.

Presenta **il Sindaco** i risultati della gestione con dovizia di particolari riguardo le singole e più significative partite di bilancio.
Il dott. Pasqualetto, Direttore della Casa di Riposo, presente in sala, viene invitato ad illustrare le linee gestionali della struttura che dirige. Un bilancio positivo che però va costantemente monitorato, dato il momento molto particolare che sta condizionando non poco le gestioni delle Case di Riposo.

Non si registrano interventi.

IL CONSIGLIO COMUNALE

UDITA la relazione del Sindaco;

UDITA la relazione del Direttore della Casa di Riposo dott. Pasqualetto

VISTA l'allegata proposta di deliberazione concernente l'oggetto;

AVUTI i prescritti pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49 del T.U. n. 267 del 18.8.2000 resi sulla proposta;

CON la seguente votazione resa in modo palese:

PRESENTI N. 10
ASSENTI N. 1 (Cristiano Sandonà)
ASTENUTI N. 2 (Dal Santo Ettore e Zenari Girolamo)
FAVOREVOLI: N. 8

D E L I B E R A

- di approvare l'allegata proposta di deliberazione.

Inoltre, con separata votazione resa in modo palese;

PRESENTI N. 10
ASSENTI N. 1 (Cristiano Sandonà)
ASTENUTI N. 2 (Dal Santo Ettore e Zenari Girolamo)
FAVOREVOLI: N. 8

D E L I B E R A

- di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del D.Lgs. n. 267/2000.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE INSERITO AL PUNTO N.3 DELL'ORDINE DEL GIORNO DEL 29.04.2022

Oggetto:	**APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021, AI SENSI DELL'ART. 227 COMMA 2 DEL D.LGS. N. 267/2000 E DELL'ART. 18 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS. N. 118/2011.**

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO/ELETTORALE/STATO CIVILE E ANAGRAFE

VISTE le direttive dell'Amministrazione Comunale;

PREMESSO che:

- con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 15/02/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2021-2023 e relativi allegati;
- con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 15/02/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2021-2023;
- con Delibera di Consiglio Comunale n. 26 del 30/07/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la salvaguardia degli equilibri di bilancio: "Equilibri generali di bilancio 2021 e stato di attuazione dei programmi, presa d'atto (art. 193, c. 2 del d.lgs. n. 267/2000)";

CONSIDERATO che:

- l'articolo 227 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 prevede che "la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto della gestione, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale";
- gli artt. 151 comma 6 e 231 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 prevedono che al rendiconto della gestione siano allegati una relazione sulla gestione, che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti illustra i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, nonché gli altri documenti previsti dall'art. 11 comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000;
- che l'articolo 227 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000 e l'articolo 18 comma 1 lett. b) del D.Lgs. 118/2011 stabiliscono che gli enti locali deliberano il rendiconto della gestione entro il 30 aprile dell'anno successivo;

PRESO ATTO che:

- ai sensi dell'art. 226 del D.Lgs. n. 267/2000, il Tesoriere comunale ha reso il conto della gestione, debitamente sottoscritto e corredato di tutta la documentazione contabile prevista;
- ai sensi dell'art. 233 del D.Lgs. n. 267/2000, gli agenti contabili interni a materia e a danaro hanno reso il conto della propria gestione;

- con deliberazione della Giunta Comunale n. 14 del 08/03/2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011;

- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 04.04.2022, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011 per l'Istituzione comunale "Casa di riposo di Caltrano";

VISTI lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2021, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011, e la relazione illustrativa sulla gestione redatta ai sensi degli artt. 151 comma 6 e 231 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e nel rispetto dei contenuti stabiliti dall'art. 11 comma 6 del D.Lgs. n. 118, approvati con deliberazione della Giunta Comunale n. 23 del 28.03.2022, esecutiva ai sensi di legge;

VISTI altresì lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2021 dell'istituzione comunale "Casa di riposo di Caltrano" e la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione, approvati con deliberazione del C.d.A. n. 2 del 04.04.2022;

DATO ATTO che è stata regolarmente compiuta l'operazione di parifica dei conti degli agenti contabili (Tesoriere, Economo comunale, agenti contabili interni ed esterni);

VERIFICATO che al rendiconto della gestione dell'esercizio 2021 sono allegati:

- i documenti previsti dall'art. 11 comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011 ovvero:
  a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
  b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
  c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
  d) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie*;*
  e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati*;*
  f) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
  g) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
  h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione*;*
  i) il prospetto dei dati SIOPE;
  j) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
  k) la relazione illustrativa della Giunta comunale sulla gestione e la relazione illustrativa del C.d.A. dell'istituzione "Casa di riposo di Caltrano" al rendiconto della gestione 2021;
  l) la relazione dell'organo di revisione;
- i documenti previsti dall'articolo 227 comma 5 del D.Lgs. n. 267/2000, ovvero:
  a) l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati, dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni di cui il comune fa parte e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al

principio applicato 4/4 allegato al D.Lgs. n. 118/2011 *(Tali documenti contabili sono allegati al rendiconto della gestione qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco);*

b) la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;
c) il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio*;*

- gli ulteriori documenti costituiti da:
  - la deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 30.07.2021, esecutiva ai sensi di legge, relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio 2021 di cui all'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000 del comune di Caltrano;
  - la deliberazione di Consiglio Comunale n. 27 del 30.07.2021, esecutiva ai sensi di legge, relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio 2021 di cui all'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000 dell'Istituzione "casa di riposo di Caltrano;
  - l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo nell'esercizio 2021 previsto dall'articolo 16, comma 26, del D.L. n. 138/2011 convertito con modificazioni dalla Legge n. 148/2011, secondo il modello approvato con DM Interno del 23 gennaio 2012;
  - l'attestazione dei tempi medi di pagamento relativi all'anno 2021, resa ai sensi del D.L. n. 66/2014, conv. in Legge n. 89/2014;
  - le/la note/a informative/a concernente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le/la proprie/a società partecipate/a;
  - le attestazioni sottoscritte dai Responsabili dei Servizi in merito alla esistenza/inesistenza di debiti fuori bilancio alla data di chiusura dell'esercizio 2021;

RICHIAMATO l'art. 1 comma 792 della Legge di Bilancio 2021 (Legge n. 178/2020), con cui sono state stanziate, a partire dal 2021, delle nuove risorse incrementative del fondo di solidarietà comunale (di seguito FSC), finalizzate al finanziamento e allo sviluppo dei servizi sociali comunali svolti in forma singola o associata dai Comuni delle Regioni a statuto ordinario, ed il successivo DPCM del 1° luglio 2021 con cui sono stati definiti, per il 2021, gli obiettivi di servizio e le modalità di monitoraggio del livello dei servizi offerti e dell'utilizzo delle risorse da destinare al finanziamento e allo sviluppo dei servizi sociali;

RICHIAMATO in particolare il comma 3 dell'art. 1 del citato DPCM, ai sensi del quale il raggiungimento dell'obiettivo di servizio deve essere certificato attraverso la compilazione di una scheda di monitoraggio, integrata da apposita relazione, da allegare al rendiconto annuale dell'ente e da trasmettere a SOSE S.p.a. entro il 31 maggio 2022, in modalità esclusivamente telematica;

VISTA la scheda di monitoraggio di cui al punto precedente, allegata al Rendiconto 2021;

VISTA la relazione dell'Organo di Revisione economico-finanziario, rilasciata ai sensi dell'art. 239 comma 1 lettera d) del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 11 comma 4) punto p) del D.Lgs. n. 118/2011;

ACCERTATO che copia del rendiconto della gestione dell'esercizio 2021 e dei documenti allegati sono stati resi disponibili ai Consiglieri comunali nel rispetto delle modalità e dei tempi stabiliti dal vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

CONSIDERATO che risultano:

per il Comune di Caltrano:

- dal conto del bilancio, un risultato di amministrazione pari a € 473.408,76;
- dal conto economico, un risultato in termini di utile pari ad € 27,46;
- dallo stato patrimoniale, un patrimonio netto finale di € 9.113.118,19;

per l'istituzione "Casa di riposo di Caltrano":

- dal conto del bilancio, un risultato di amministrazione pari a € 322.969,59;
- dal conto economico, un risultato in termini di utile pari ad € 134.918,50 ;
- dallo stato patrimoniale, un patrimonio netto finale di € 371.378,37;

ACCERTATO che l'Ente:

- ha rispettato i vincoli di finanza pubblica in termini di rispetto del saldo obiettivo del pareggio finanziario;
- non risulta deficitario secondo i nuovi parametri di deficitarietà strutturale definiti con il Decreto del Ministero dell'Interno, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze;

RITENUTO di provvedere in merito;

VISTI:
- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm.ii. ;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;

VISTI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 dal Responsabile del Servizio Finanziario;

PROPONE AL CONSIGLIO COMUNALE

Per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate:

1) di approvare, ai sensi dell'art. 227 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 18 comma 1 lett. b) del D.Lgs. n. 267/2000, il rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2021 del Comune di Caltrano e dell'Istituzione comunale "Casa di riposo di Caltrano", redatti secondo il modello di cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011, quali parti integranti e sostanziali comprensivi di tutti i documenti citati in premessa, nei quale sono dimostrati i seguenti risultati della gestione:

<u>Per il Comune di Caltrano</u>

1.A) in base alle risultanze del conto del bilancio, un risultato di amministrazione di **€ 473.408,76** come di seguito determinato e composto:

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA

GESTIONE FINANZIARIA	G E S T I O N E		
	Residui	*Competenza*	*TOTALE*
– *Fondo di cassa al 1° gennaio ……*			385.417,41
– *RISCOSSIONI ……*	595.466,16	1.760.352,00	2.335.818,16
– *PAGAMENTI ……..*	447.833,17	1.725.314,17	2.173.147,64
– *FONDO DI CASSA al 31 dicembre ……*			558.087,93
– *PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre ……...*			0
– *RESIDUI ATTIVI ……...*	304,582,69	549.724,62	854.307,31
– *RESIDUI PASSIVI ……..*	256.638,24	542.319,17	798.957,41
– *FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ……..*			44.552,92
– *FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE .....*			95.476,15
AVANZO (+) o DISAVANZO (–)			473.408,76

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		*224.838,40*
Fondo contenzioso		*0*
Fondo rinnovo CCNL dipendenti		*14.783,17*
Fondo rateo fine mandato Sindaco		*4.532,00*
	Totale parte accantonata (B)	***244.153,57***
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		*19.409,09*
Vincoli derivanti da trasferimenti		*0,30*
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		*0*
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		*0*
Altri vincoli		*0*
	Totale parte vincolata (C)	***19.409,39***
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	***42.803,01***
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	***167.042,79***

Di dare atto delle risultanze del conto economico e il conto del patrimonio, il cui servizio di redazione è stato affidato alla ditta Pasubio Tecnologia srl di Schio, come di seguito riportato:

CONTO ECONOMICO				
		31/12/2021	**31/12/2020**	**Variazione**
A	Componenti positivi della gestione	1.732.953,19 €	1.560.593,20 €	172.359,99 €
B	Componenti negativi della gestione	1.653.933,72 €	1.546.689,71 €	107.244,01 €
	Risultato della gestione	**79.019,47 €**	**13.903,49 €**	**65.115,98 €**
C	Proventi ed oneri finanziari			
	Proventi finanziari	10.286,18 €	22.932,94 €	- 12.646,76 €
	Oneri finanziari	27.774,26 €	31.177,46 €	- 3.403,20 €
D	Rettifica di valore attività finanziarie			
	Rivalutazioni	- €	18.767,07 €	- 18.767,07 €
	Svalutazioni	- €	- €	- €
	Risultato gestione finanziaria	**- 17.488,08 €**	**10.522,55 €**	**- 28.010,63 €**
	Risultato della gestione operativa	**61.531,39 €**	**24.426,04 €**	**37.105,35 €**
E	Proventi straordinari	54.790,05 €	43.194,34 €	11.595,71 €
E	Oneri straordinari	90.658,94 €	43.428,81 €	47.230,13 €
	Risultato gestione straordinaria	**- 35.868,89 €**	**- 234,47 €**	**- 35.634,42 €**
	Risultato prima delle imposte	**25.662,50 €**	**24.191,57 €**	**1.470,93 €**
	Imposte	25.635,04 €	23.943,21 €	1.691,83 €
	Risultato d'esercizio	**27,46 €**	**248,36 €**	**- 220,90 €**

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**Variazione**
Immobilizzazioni immateriali	- €	- €	- €
Immobilizzazioni materiali	9.234.550,56 €	9.168.159,11 €	66.391,45 €
Immobilizzazioni finanziarie	1.124.615,51 €	1.075.910,27 €	48.705,24 €
Totale Immobilizzazioni	**10.359.166,07 €**	**10.244.069,38 €**	**115.096,69 €**
Rimanenze	560,17 €	- €	560,17 €
Crediti	624.597,77 €	736.291,35 €	- 111.693,58 €
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	- €	- €	- €
Disponibilità liquide	567.744,75 €	395.987,60 €	171.757,15 €
Totale attivo circolante	**1.192.902,69 €**	**1.132.278,95 €**	**60.623,74 €**
Ratei e risconti	**5.423,75 €**	**- €**	**5.423,75 €**
TOTALE ATTIVO	**11.557.492,51 €**	**11.376.348,33 €**	**181.144,18 €**
PASSIVO	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**Variazione**
Patrimonio netto	**9.113.118,19 €**	**9.035.682,31 €**	**77.435,88 €**
Fondo rischi e oneri	19.315,17 €	6.042,00 €	13.273,17 €
Trattamento di fine rapporto (TFR)	- €	- €	- €
Debiti	1.657.098,10 €	1.733.240,47 €	- 76.142,37 €
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	**767.961,05 €**	**601.383,55 €**	**166.577,50 €**
TOTALE PASSIVO	**11.557.492,51 €**	**11.376.348,33 €**	181.144,18 €
Conti d'ordine	113.113,72 €	200.204,07 €	- 87.090,35 €

Per l'istituzione comunale "Casa di riposo di Caltrano"

1.B) in base alle risultanze del conto del bilancio, un risultato di amministrazione di **€ 322.969,59** come di seguito determinato e composto:

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA

	In conto		**Totale**
	RESIDUI	**COMPETENZA**	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2021			319.735,83
Riscossioni	63.369,92	1.266.518,33	1.329.888,25
Pagamenti	144.813,67	1.065.076,41	1.209.890,08
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			**439.734,00**
Residui attivi		68.834,94	68.834,94
Residui passivi	8.511,62	159.342,73	167.854,35

fondo pluriennale vincolato per spese correnti			17.745,00
fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020			**322.969,59**
composizione del risultato di amministrazione:			
parte accantonata			10.000,00
parte vincolata			-
parte destinata agli investimenti			-
parte disponibile			312.969,59

Di dare atto delle risultanze del conto economico e del conto del patrimonio dell'istituzione casa di riposo di Caltrano:

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE ECONOMICA

CONTO ECONOMICO	**ANNO 2021**
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.204.226,83
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.054.573,35
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	149.653,48
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,24
TOTALE RETTIFICHE (D)	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	11.791,96
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	161.445,68
Imposte	26.527,18
RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2021* **	**134.918,50**

***** Il risultato di esercizio 2021, pari ad € 134.918,50, viene accantonato alla voce II Riserve del patrimonio netto nel conto patrimoniale.**

QUADRO RIASSUNTIVO SITUAZIONE PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	**ANNO 2021**
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni immateriali	914,51
Immobilizzazioni materiali	24.924,67
Immobilizzazioni Finanziarie	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	25.839,18
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
Rimanenze	4.824,60
Crediti	68.834,94
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-
Disponibilità liquide	439.734,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	513.393,54
D) RATEI E RISCONTI°°°	-

TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**539.232,72**

°°° Per l'esercizio 2021 non sussiste la fattispecie

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	**ANNO 2021**
A) PATRIMONIO NETTO	
Fondo di dotazione	117.882,74
Riserve	118.577,13
Risultato economico dell'esercizio	134.918,50
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**371.378,37**
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
TOTALE T.F.R. (C)	-
D) DEBITI (1)	
Debiti verso fornitori	112.129,22
Debiti per trasferimenti e contributi	55.725,13
Altri debiti	-
TOTALE DEBITI (D)	167.854,35
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)°°°	-
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	539.232,72
CONTI D'ORDINE	-

°°° Per l'esercizio 2021 non sussiste la fattispecie

2) di dare atto che sulla base delle attestazioni dei Responsabili dei Servizi non esistono debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del D.Lgs. n. 267/2000;

3) di dare atto che, in base alla tabella dei parametri di deficitarietà strutturale, allegata al rendiconto della gestione, l'Ente non risulta deficitario;

4) di dare atto che l'Ente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica in termini di rispetto del saldo obiettivo del pareggio finanziario;

5) di provvedere ai sensi dell'art 16 comma 26 del D.L. n. 138/2011 conv. nella Legge n. 148/2011, alla trasmissione alla Corte dei Conti – sezione regionale di controllo e alla pubblicazione nel sito istituzionale dell'Ente, dell'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo nell'esercizio 2021;

6) di provvedere alla pubblicazione del rendiconto della gestione in forma sintetica, aggregata e semplificata, sul sito internet dell'Ente ai sensi del DPCM 22/09/2014 modificato con D.M. 29.04.2016.

7) di non predisporre il bilancio consolidato ai sensi di quanto previsto dall'art. 223/bis, comma 3, del D.lgs. n. 267/2000, avendo il Comune di Caltrano una popolazione inferiore a 5.000 abitanti;

8) di dichiarare con separata votazione palese il presente provvedimento immediatamente eseguibile, allo scopo di poter fruire delle nuove risorse stanziate con il presente provvedimento, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000 e s. m. e i..

L'estensore della proposta:
Il Responsabile del Procedimento
f.to Rag. Laura Alessandrina Dal Santo
_____

Il Proponente:
Il Responsabile del settore finanziario
f.to Rag. Laura Alessandrina Dal Santo
_____

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica Il responsabile del settore affari generali f.to rag Laura Alessandrina Dal Santo _____ Caltrano, 15/04/2022	**Parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile Il responsabile del settore finanziario f.to rag. Laura Alessandrina Dal Santo _____ Caltrano, 15/04/2022

Parere favorevole in conformità alle Leggi, allo Statuto ed ai Regolamenti
Art. 53, comma 1 dello Statuto Comunale
Art. 20, comma 2 , lettera i, del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi

Il Segretario Comunale
f.to dott. Angelo Macchia

Caltrano, 15/04/2022

Deliberazione di Consiglio Comunale n. 07 del 29.04.2022

Oggetto: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021, AI SENSI DELL'ART. 227 COMMA 2 DEL D.LGS. N. 267/2000 E DELL'ART. 18 COMMA 1 LETT. B) DEL D.LGS. N. 118/2011.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente	Il Segretario Comunale
f.to dott. Luca Sandonà	f.to dott. Angelo Macchia
----------	----------

La presente deliberazione:

☒ dichiarata immediatamente eseguibile, diviene esecutiva ai sensi dell'art. 134, comma 3 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, trascorsi 10 giorni dalla pubblicazione;

☐ diviene esecutiva, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, trascorsi 10 giorni dalla pubblicazione;

Caltrano, 09.05.2022

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to dott. Angelo Macchia

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per giorni 15 consecutivi dal 10.05.2022 ai sensi dell'art. 124 del D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000.

Caltrano, 10.05.2022

IL FUNZIONARIO INCARICATO
f.to Sonia Eberle

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Caltrano, 10.05.2022

IL FUNZIONARIO INCARICATO
f.to Eberle Sonia

CITTÀ DI CALTRANO
Piazza Dante, 8

****

SOCIETA' DI CUI IL COMUNE DI CALTRANO DETIENE DIRETTAMENTE QUOTE DI PARTECIPAZIONE e INDICAZIONE DEI SITI INTERNET

Dati aggiornati al 30.11.2022

VIACQUA SPA

La società ha sede a Vicenza, in viale dell'Industria n. 23.
La società costituita a seguito di fusione per incorporazione della società Alto Vicentino Servizi spa nella società Acque Vicentine spa, gestisce il servizio idrico integrato, in forza di affidamento diretto da parte dell'Autorità d'ambito

Indirizzo Pec: viacqua@pec.viacqua.it

Collegamento con il sito dell'ente: https://www.viacqua.it/

Impianti Astico s.r.l.

La società ha sede a Thiene, in via San Giovanni Bosco, n. 77/A.
La società gestisce il patrimonio immobiliare strumentale al servizio idrico integrato.

Indirizzo Pec: impiantiastico@legpec.it
Collegamento con il sito dell'ente: http://www.impiantiastico.it/

Alto Vicentino Ambiente s.r.l.

La società ha sede a Schio, in via Lago di Pusiano, n. 4.
La società gestisce il servizio di smaltimento rifiuti in forza di affidamento in house providing.

Indirizzo Pec: comunicazione@pec.altovicentinoambiente.it
Collegamento con il sito dell'ente: http://www.altovicentinoambiente.it/

Pasubio Tecnologia s.r.l.

La società ha sede a Schio, in via XXIV aprile, n. 6.
La società cura i servizi informatici del Comune, in forza di affidamento in house providing.

Indirizzo Mail: info@altovicentino.net

Collegamento con il sito dell'ente: http://www.pasubiotecnologia.it/

Montagna Vicentina Società Cooperativa - G.A.L.

La società ha sede a Asiago, in via Stazione, n. 1.
La società sostiene e promuove lo sviluppo rurale dell'area montana e pedemontana vicentina tramite la gestione di fondi comunitari.

Indirizzo Pec: info@pec.montagnavicentina.com

Collegamento con il sito dell'ente: https://www.montagnavicentina.com/

QUADRO DEI MUTUI CONTRATTI NEL 2022 E ANNI PRECEDENTI IN AMMORTAMENTO NEL 2023

N°	Mutuante / Finalita'	Importo iniziale	Residuo iniziale	Tasso int.	Periodo ammort. Inizio	Periodo ammort. Fine	N° rate annue	Quota capitale Capitolo	Quota capitale Importo	Quota interessi Capitolo	Quota interessi Importo	Totale rata	Residuo finale
1	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 48 - (Rinegoziato) REALIZZAZIONE PARCHEGGIO VIA ROMA	100.000,00	12.592,48	4,70000 %	2005	2024	2	50024.03.0010	6.149,98	10051.07.0015	520,42	6.670,40	6.442,50
2	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 49 - MAGAZZINI COMUNALI II STRALCIO presso l'ex orto Zuccato	190.000,00	39.043,41	4,05000 %	2006	2025	2	50024.03.0010	12.496,17	01051.07.0015	1.455,99	13.952,16	26.547,24
3	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 50 - LAVORI IV STRALCIO SCUOLA ELEMENTARE	78.572,00	15.929,26	3,86000 %	2006	2025	2	50024.03.0010	5.108,20	04021.07.0015	566,04	5.674,24	10.821,06
4	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 51 - RIORGANIZZAZIONE VIABILITA' ZONA PRODUTTIVA	143.100,00	28.619,26	3,67000 %	2006	2025	2	50024.03.0010	9.195,18	10051.07.0015	966,72	10.161,90	19.424,08
5	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 52 - MUTUO PER AMPLIAMENTO CASA RIPOSO	205.750,00	94.319,15	4,68400 %	2010	2029	2	50024.03.0010	11.676,69	12031.07.0018	4.282,75	15.959,44	82.642,46
6	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 53 - (Rinegoziato) MANUTENZIONE TETTO SCUOLA MEDIA - COFINANZIAM.	60.844,00	22.051,38	4,32800 %	2010	2029	2	50024.03.0010	2.760,32	04021.07.0016	924,84	3.685,16	19.291,06
7	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 54 - MUTUO PER IMPIANTO FOTOVOLTAICO TETTO PALESTRA SCUOLE ELEMENTARI	95.000,00	47.809,10	4,29000 %	2011	2030	2	50024.03.0010	5.126,81	06011.07.0021	1.996,61	7.123,42	42.682,29
8	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 55 - COSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI	120.000,00	70.763,40	5,76900 %	2011	2031	2	50024.03.0010	6.195,75	12091.07.0015	3.994,25	10.190,00	64.567,65
9	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 57 - (Rinegoziato) MUTUO PER IMPIANTO FOTOVOLTAICO SCUOLA ELEMENTARE	80.000,00	38.516,12	5,55900 %	2012	2032	2	50024.03.0010	2.972,43	04021.07.0015	2.100,37	5.072,80	35.543,69
10	ISTITUTO CREDITO SPORTIVO Mutuo nr. 58 - MUTUO PER PALESTRA INTERCOMUNALE	248.268,00	135.853,21	0,74300 %	2015	2030	2	50024.03.0010	16.542,71	06011.07.0023	978,63	17.521,34	119.310,50
11	ISTITUTO CREDITO SPORTIVO Mutuo nr. 60 - MUTUO PER PALESTRA INTERCOMUNALE - TASSO ZERO	150.000,00	80.000,00	0,00000 %	2015	2030	2	50024.03.0010	10.000,00		0,00	10.000,00	70.000,00
12	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 61 - MUTUO ACQUEDOTTO MONTANO	166.000,00	144.071,79	1,46000 %	2019	2039	2	50024.03.0010	7.524,66	01051.07.0015	2.076,08	9.600,74	136.547,13
13	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 62 - MUTUO RIORGANIZZAZIONE VIABILITA' VIA SAN LORENZO E VIA VENEZIA	96.000,00	87.319,75	1,10000 %	2020	2040	2	50024.03.0010	4.412,06	10051.07.0015	948,42	5.360,48	82.907,69

N°	Mutuante / Finalita'	Importo iniziale	Residuo iniziale	Tasso int.	Periodo ammort. Inizio	Periodo ammort. Fine	N° rate annue	Quota capitale Capitolo	Quota capitale Importo	Quota interessi Capitolo	Quota interessi Importo	Totale rata	Residuo finale
14	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 65 - MUTUO PARCHEGGIO VIA ROMA	38.000,00	38.000,00	1,10000 %	2023	2043	2	50024.03.0010	0,00	10051.07.0015	0,00		38.000,00
Totali generali		**1.771.534,00**	**854.888,31**						**100.160,96**		**20.811,12**	**120.972,08**	**754.727,35**

QUADRO DEI MUTUI CONTRATTI NEL 2023 E ANNI PRECEDENTI IN AMMORTAMENTO NEL 2024

N°	Mutuante / Finalita'	Importo iniziale	Residuo iniziale	Tasso int.	Periodo ammort. Inizio	Periodo ammort. Fine	N° rate annue	Quota capitale Capitolo	Quota capitale Importo	Quota interessi Capitolo	Quota interessi Importo	Totale rata	Residuo finale
1	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 48 - (Rinegoziato) REALIZZAZIONE PARCHEGGIO VIA ROMA	100.000,00	6.442,50	4,70000 %	2005	2024	2	50024.03.0010	6.442,50	10051.07.0015	227,90	6.670,40	0,00
2	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 49 - MAGAZZINI COMUNALI II STRALCIO presso l'ex orto Zuccato	190.000,00	26.547,24	4,05000 %	2006	2025	2	50024.03.0010	13.007,38	01051.07.0015	944,78	13.952,16	13.539,86
3	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 50 - LAVORI IV STRALCIO SCUOLA ELEMENTARE	78.572,00	10.821,06	3,86000 %	2006	2025	2	50024.03.0010	5.307,27	04021.07.0015	366,97	5.674,24	5.513,79
4	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 51 - RIORGANIZZAZIONE VIABILITA' ZONA PRODUTTIVA	143.100,00	19.424,08	3,67000 %	2006	2025	2	50024.03.0010	9.535,73	10051.07.0015	626,17	10.161,90	9.888,35
5	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 52 - MUTUO PER AMPLIAMENTO CASA RIPOSO	205.750,00	82.642,46	4,68400 %	2010	2029	2	50024.03.0010	12.230,02	12031.07.0018	3.729,42	15.959,44	70.412,44
6	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 53 - (Rinegoziato) MANUTENZIONE TETTO SCUOLA MEDIA - COFINANZIAM.	60.844,00	19.291,06	4,32800 %	2010	2029	2	50024.03.0010	2.881,08	04021.07.0016	804,08	3.685,16	16.409,98
7	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 54 - MUTUO PER IMPIANTO FOTOVOLTAICO TETTO PALESTRA SCUOLE ELEMENTARI	95.000,00	42.682,29	4,29000 %	2011	2030	2	50024.03.0010	5.349,11	06011.07.0021	1.774,31	7.123,42	37.333,18
8	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 55 - COSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI	120.000,00	64.567,65	5,76900 %	2011	2031	2	50024.03.0010	6.558,34	12091.07.0015	3.631,66	10.190,00	58.009,31
9	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 57 - (Rinegoziato) MUTUO PER IMPIANTO FOTOVOLTAICO SCUOLA ELEMENTARE	80.000,00	35.543,69	5,55900 %	2012	2032	2	50024.03.0010	3.139,96	04021.07.0015	1.932,84	5.072,80	32.403,73
10	ISTITUTO CREDITO SPORTIVO Mutuo nr. 58 - MUTUO PER PALESTRA INTERCOMUNALE	248.268,00	119.310,50	0,74300 %	2015	2030	2	50024.03.0010	16.665,85	06011.07.0023	855,49	17.521,34	102.644,65
11	ISTITUTO CREDITO SPORTIVO Mutuo nr. 60 - MUTUO PER PALESTRA INTERCOMUNALE - TASSO ZERO	150.000,00	70.000,00	0,00000 %	2015	2030	2	50024.03.0010	10.000,00		0,00	10.000,00	60.000,00
12	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 61 - MUTUO ACQUEDOTTO MONTANO	166.000,00	136.547,13	1,46000 %	2019	2039	2	50024.03.0010	7.634,92	01051.07.0015	1.965,82	9.600,74	128.912,21
13	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 62 - MUTUO RIORGANIZZAZIONE VIABILITA' VIA SAN LORENZO E VIA VENEZIA	96.000,00	82.907,69	1,10000 %	2020	2040	2	50024.03.0010	4.460,73	10051.07.0015	899,75	5.360,48	78.446,96

N°	Mutuante / Finalita'	Importo iniziale	Residuo iniziale	Tasso int.	Periodo ammort. Inizio	Periodo ammort. Fine	N° rate annue	Quota capitale Capitolo	Quota capitale Importo	Quota interessi Capitolo	Quota interessi Importo	Totale rata	Residuo finale
14	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 65 - MUTUO PARCHEGGIO VIA ROMA	38.000,00	38.000,00	1,10000 %	2023	2043	2	50024.03.0010	1.708,55	10051.07.0015	413,31	2.121,86	36.291,45
Totali generali		**1.771.534,00**	**754.727,35**						**104.921,44**		**18.172,50**	**123.093,94**	**649.805,91**

QUADRO DEI MUTUI CONTRATTI NEL 2024 E ANNI PRECEDENTI IN AMMORTAMENTO NEL 2025

N°	Mutuante / Finalita'	Importo iniziale	Residuo iniziale	Tasso int.	Periodo ammort. Inizio	Periodo ammort. Fine	N° rate annue	Quota capitale Capitolo	Quota capitale Importo	Quota interessi Capitolo	Quota interessi Importo	Totale rata	Residuo finale
1	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 49 - MAGAZZINI COMUNALI II STRALCIO presso l'ex orto Zuccato	190.000,00	13.539,86	4,05000 %	2006	2025	2	50024.03.0010	13.539,56	01051.07.0015	412,60	13.952,16	0,30
2	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 50 - LAVORI IV STRALCIO SCUOLA ELEMENTARE	78.572,00	5.513,79	3,86000 %	2006	2025	2	50024.03.0010	5.513,79	04021.07.0015	160,45	5.674,24	0,00
3	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 51 - RIORGANIZZAZIONE VIABILITA' ZONA PRODUTTIVA	143.100,00	9.888,35	3,67000 %	2006	2025	2	50024.03.0010	9.888,36	10051.07.0015	273,54	10.161,90	-0,01
4	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 52 - MUTUO PER AMPLIAMENTO CASA RIPOSO	205.750,00	70.412,44	4,68400 %	2010	2029	2	50024.03.0010	12.809,58	12031.07.0018	3.149,86	15.959,44	57.602,86
5	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 53 - (Rinegoziato) MANUTENZIONE TETTO SCUOLA MEDIA - COFINANZIAM.	60.844,00	16.409,98	4,32800 %	2010	2029	2	50024.03.0010	3.007,13	04021.07.0016	678,03	3.685,16	13.402,85
6	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 54 - MUTUO PER IMPIANTO FOTOVOLTAICO TETTO PALESTRA SCUOLE ELEMENTARI	95.000,00	37.333,18	4,29000 %	2011	2030	2	50024.03.0010	5.581,04	06011.07.0021	1.542,38	7.123,42	31.752,14
7	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 55 - COSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI	120.000,00	58.009,31	5,76900 %	2011	2031	2	50024.03.0010	6.942,14	12091.07.0015	3.247,86	10.190,00	51.067,17
8	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 57 - (Rinegoziato) MUTUO PER IMPIANTO FOTOVOLTAICO SCUOLA ELEMENTARE	80.000,00	32.403,73	5,55900 %	2012	2032	2	50024.03.0010	3.316,94	04021.07.0015	1.755,86	5.072,80	29.086,79
9	ISTITUTO CREDITO SPORTIVO Mutuo nr. 58 - MUTUO PER PALESTRA INTERCOMUNALE	248.268,00	102.644,65	0,74300 %	2015	2030	2	50024.03.0010	16.789,91	06011.07.0023	731,43	17.521,34	85.854,74
10	ISTITUTO CREDITO SPORTIVO Mutuo nr. 60 - MUTUO PER PALESTRA INTERCOMUNALE - TASSO ZERO	150.000,00	60.000,00	0,00000 %	2015	2030	2	50024.03.0010	10.000,00		0,00	10.000,00	50.000,00
11	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 61 - MUTUO ACQUEDOTTO MONTANO	166.000,00	128.912,21	1,46000 %	2019	2039	2	50024.03.0010	7.746,79	01051.07.0015	1.853,95	9.600,74	121.165,42
12	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 62 - MUTUO RIORGANIZZAZIONE VIABILITA' VIA SAN LORENZO E VIA VENEZIA	96.000,00	78.446,96	1,10000 %	2020	2040	2	50024.03.0010	4.509,93	10051.07.0015	850,55	5.360,48	73.937,03
13	CASSA DEPOSITI E PRESTITI Mutuo nr. 65 - MUTUO PARCHEGGIO VIA ROMA	38.000,00	36.291,45	1,10000 %	2023	2043	2	50024.03.0010	1.727,39	10051.07.0015	394,47	2.121,86	34.564,06

N°	Mutuante / Finalita'	Importo iniziale	Residuo iniziale	Tasso int.	Periodo ammort. Inizio	Periodo ammort. Fine	N° rate annue	Quota capitale Capitolo	Quota capitale Importo	Quota interessi Capitolo	Quota interessi Importo	Totale rata	Residuo finale
Totali generali		**1.671.534,00**	**649.805,91**						**101.372,56**		**15.050,98**	**116.423,54**	**548.433,35**

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

Indicatori sintetici

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
1	**Rigidità strutturale di bilancio**				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	36,533	34,772	34,160
2	**Entrate correnti**				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	101,044	100,926	100,344
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	64,066	0,000	0,000
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	69,667	69,586	69,185
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	44,527	0,000	0,000
3	**Spese di personale**				

3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	31,936	29,957	29,698
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	17,604	18,806	18,806
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,000	0,000	0,000
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	182,530	170,700	170,700
4	**Esternalizzazione dei servizi**				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	15,927	16,217	16,341
5	**Interessi passivi**				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	1,295	1,130	0,930

5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
6	**Investimenti**				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	23,831	51,555	12,921
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	185,310	630,030	88,260
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,400	0,400	0,400
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	186,090	630,420	88,660
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	21,252	6,558	45,054
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000

6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	8,063	2,500	0,000
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,000	0,000	0,000
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,000	0,000	0,000
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	11,672	12,227	11,813

8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	7,530	7,653	7,197
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	338,120	313,630	272,290
9	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)**				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	100,000	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,000	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,000	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,000	0,000	0,000
10	**Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,000	0,000	0,000
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,000	0,000	0,000
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,000	0,000	0,000
11	**Fondo pluriennale vincolato**				

11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio *(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)*	0,000	0,000	0,000
12 Partite di giro e conto terzi					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	32,742	32,703	32,515
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	32,742	32,703	32,515

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2023/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	24,873	18,200	27,211	28,352	100,302	91,199
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	12,897	9,394	13,981	15,648	132,557	99,345
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	***Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	37,770	27,594	41,192	44,000	107,889	94,096
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,870	2,182	3,273	5,744	109,810	90,177
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,354	0,000	100,000

20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,000	0,000	0,000	0,027	0,000	100,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20000	***Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti***	2,870	2,182	3,273	6,125	109,810	90,788
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9,413	6,857	10,368	11,718	100,065	104,266
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,389	0,288	0,436	0,394	100,000	88,528
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,001	0,000	0,001	0,000	100,000	100,000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,594	0,432	0,644	0,738	100,000	100,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,952	1,287	1,929	1,893	100,000	90,239
30000	***Totale titolo 3 : Entrate extratributarie***	12,349	8,864	13,378	14,743	100,047	101,831
TITTOLO 4 :	***Entrate in conto capitale***						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	12,972	36,878	7,151	16,771	100,000	53,155
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,319	0,601	0,894	1,829	100,000	100,000
40000	***Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale***	14,291	37,479	8,045	18,600	100,000	57,762
TITOLO 5:	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	***Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie***	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 6:	***Accensione prestiti***						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,253	0,961	0,000	2,628	100,000	72,892
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	***Totale TITOLO 6: Accensione prestiti***	1,253	0,961	0,000	2,628	100,000	72,892
TITOLO 7:	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	14,117	10,283	15,304	0,000	100,000	0,000

70000	***Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***	14,117	10,283	15,304	0,000	100,000	0,000
TITOLO 9:	***Entrate per conto terzi e partite di giro***						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10,984	8,000	11,907	8,594	100,072	87,011
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	6,366	4,637	6,901	5,310	100,000	95,755
90000	***Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro***	17,350	12,637	18,808	13,904	100,047	90,351
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	103,102	87,197

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Allegato 1-c

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programm a:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	**Organi istituzionali**	1,913	0,000	100,183	1,485	0,000	2,224	0,000	1,807	0,000	80,062
02	**Segreteria generale**	3,424	0,000	100,000	2,494	0,000	3,713	0,000	4,076	2,708	91,506
03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**	5,446	0,000	100,000	3,265	0,000	4,888	0,000	5,525	4,022	88,039
04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	0,185	0,000	80,056	0,137	0,000	0,207	0,000	0,286	0,000	70,406
05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	3,238	0,000	100,000	13,696	0,000	8,212	0,000	14,601	37,355	67,018
06	**Ufficio tecnico**	4,035	0,000	100,000	2,939	0,000	4,375	0,000	4,747	6,647	77,080
07	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**	1,923	0,000	98,943	1,406	0,000	2,099	0,000	2,680	2,264	90,732
08	**Statistica e sistemi informativi**	6,717	0,000	100,000	0,640	0,000	0,969	0,000	1,010	0,000	91,929
09	**Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	**Risorse umane**	0,217	0,000	100,000	0,160	0,000	0,241	0,000	0,219	0,000	54,307
011	**Altri servizi generali**	3,260	0,000	96,904	2,414	0,000	3,654	0,000	3,709	0,000	72,181
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	30,358	0,000	99,461	28,636	0,000	30,582	0,000	38,660	52,996	76,545

Missione 02 Giustizia											
01	**Uffici giudiziari**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	**Casa circondariale e altri servizi**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE Missione 02 Giustizia	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	**Polizia locale e amministrativa**	0,523	0,000	87,285	0,387	0,000	0,586	0,000	0,624	0,000	74,318
02	**Sistema integrato di sicurezza urbana**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,523	0,000	87,285	0,387	0,000	0,586	0,000	0,624	0,000	74,318
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	**Istruzione prescolastica**	0,590	0,000	100,000	0,430	0,000	0,640	0,000	0,688	0,000	79,821
02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	1,776	0,000	97,175	25,087	0,000	1,951	0,000	3,482	10,430	53,485
04	**Istruzione universitaria**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	**Istruzione tecnica superiore**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	**Servizi ausiliari all'istruzione**	2,202	0,000	100,000	1,631	0,000	2,468	0,000	1,637	0,000	82,803
07	**Diritto allo studio**	0,297	0,000	100,000	0,216	0,000	0,322	0,000	0,272	0,000	54,598
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	4,865	0,000	98,686	27,364	0,000	5,381	0,000	6,079	10,430	61,830
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,017	0,000	48,801
02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	1,392	0,000	101,998	1,029	0,000	1,556	0,000	1,721	0,000	76,600
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1,392	0,000	101,998	1,029	0,000	1,556	0,000	1,738	0,000	73,819
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero											
01	**Sport e tempo libero**	1,015	0,000	98,209	1,702	0,000	1,105	0,000	0,966	0,000	64,305
02	**Giovani**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	1,015	0,000	98,209	1,702	0,000	1,105	0,000	0,966	0,000	64,305
Missione 07 Turismo											
01	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**	0,033	0,000	100,000	0,024	0,000	0,037	0,000	0,023	0,000	64,908
Totale Missione 07 Turismo		0,033	0,000	100,000	0,024	0,000	0,037	0,000	0,023	0,000	64,908

Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	**Urbanistica e assetto del territorio**	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,172	0,481	6,790
02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,172	0,481	6,790
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	**Difesa del suolo**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	0,625	0,000	100,000	0,463	0,000	0,700	0,000	1,287	2,150	43,153
03	**Rifiuti**	5,946	0,000	100,000	4,400	0,000	6,654	0,000	7,437	0,000	85,329
04	**Servizio idrico integrato**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,007	0,000	100,002
05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		6,571	0,000	100,000	4,863	0,000	7,354	0,000	8,731	2,150	78,171
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
1	**Trasporto ferroviario**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2	**Trasporto pubblico locale**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
3	**Trasporto per vie d'acqua**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
4	**Altre modalità di trasporto**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5	**Viabilità e infrastrutture stradali**	13,063	0,000	99,539	5,110	0,000	7,465	0,000	19,884	33,943	41,189
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		13,063	0,000	99,539	5,110	0,000	7,465	0,000	19,884	33,943	41,189
Missione 11 Soccorso civile											
01	**Sistema di protezione civile**	0,215	0,000	100,000	0,158	0,000	0,237	0,000	0,284	0,000	58,250
02	**Interventi a seguito di calamità naturali**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 11 Soccorso civile	0,215	0,000	100,000	0,158	0,000	0,237	0,000	0,284	0,000	58,250
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	0,132	0,000	100,000	0,098	0,000	0,148	0,000	0,136	0,000	57,506
02	**Interventi per la disabilità**	0,033	0,000	100,000	0,024	0,000	0,037	0,000	0,000	0,000	0,000
03	**Interventi per gli anziani**	0,831	0,000	98,790	0,601	0,000	0,886	0,000	0,855	0,000	59,395
04	**Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**	0,517	0,000	100,000	0,381	0,000	0,573	0,000	0,463	0,000	69,480
05	**Interventi per le famiglie**	0,940	0,000	100,697	0,696	0,000	1,054	0,000	1,253	0,000	27,714
06	**Interventi per il diritto alla casa**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**	2,141	0,000	100,000	1,586	0,000	2,400	0,000	2,614	0,000	70,945

08	Cooperazione e associazionismo	0,096	0,000	100,000	0,070	0,000	0,104	0,000	0,075	0,000	21,456
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,274	0,000	100,000	0,192	0,000	0,275	0,000	0,308	0,000	76,815
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4,964	0,000	99,987	3,648	0,000	5,477	0,000	5,704	0,000	55,559
Missione 13 Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,053	0,000	100,000	0,039	0,000	0,059	0,000	0,061	0,000	47,851
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,053	0,000	100,000	0,039	0,000	0,059	0,000	0,061	0,000	47,851
Missione 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 14 Sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali											
01	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti											
1	**Fondo di riserva**	0,161	0,000	143,551	0,122	0,000	0,221	0,000	0,000	0,000	0,000
2	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	1,562	0,000	0,000	1,140	0,000	1,702	0,000	0,000	0,000	0,000
3	**Altri fondi**	0,458	0,000	0,000	0,337	0,000	0,502	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	2,181	0,000	10,589	1,599	0,000	2,425	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico											
01	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	3,304	0,000	100,000	2,521	0,000	3,625	0,000	3,762	0,000	100,000
	Totale Missione 50 Debito pubblico	3,304	0,000	100,000	2,521	0,000	3,625	0,000	3,762	0,000	100,000
Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
01	**Restituzione anticipazioni di tesoreria**	14,117	0,000	100,000	10,283	0,000	15,304	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	14,117	0,000	100,000	10,283	0,000	15,304	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi											
01	**Servizi per conto terzi - Partite di giro**	17,346	0,000	100,000	12,637	0,000	18,807	0,000	13,312	0,000	75,027
02	**Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	17,346	0,000	100,000	12,637	0,000	18,807	0,000	13,312	0,000	75,027

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	**[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)**	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	**Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

2.2	**Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente**	**Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
2.3	**Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie**	**Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

	2.4	**Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie**	**Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3 Spesa di personale	3.1	**Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente**	**(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente + FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	3.2	**Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale**	**(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	
	3.3	**Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile**	**(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	

	3.4	**Redditi da lavoro procapite**	**(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente
4 Esternalizzazione dei servizi	4.1	**Indicatore di esternalizzazione dei servizi**	**Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente
5 Interessi passivi	5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	**Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)
	5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	**pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi
	5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	**Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi
6 Investimenti	6.1	**Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale**	**Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" – FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente
	6.2	**Investimenti diretti procapite** (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite

6.3	**Contributi agli investimenti procapite** (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
6.4	**Investimenti complessivi procapite** (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
6.5	**Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente**	**Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)**	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria)
6.6	**Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie**	**Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)**	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il TItolo V delle entrate e il titolo III delle spese
6.7	**Quota investimenti complessivi finanziati da debito**	**Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)**	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile

7 Debiti non finanziari	**7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali**	**Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")**	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	**Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]**	Stanziamenti di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
8 Debiti finanziari	**8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari**	**(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	**Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	**(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)**	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	**9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto**	**Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)**	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

		9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	**Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)**	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
		9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	**Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)**	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
		9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	**Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)**	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	**Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)**	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
		10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	**Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)**	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011. '(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
		10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	**Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08,**	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	

11 Fondo pluriennale vincolato	**11.1 Utilizzo del FPV**	**(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio**	Stanziamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato	
12 Partite di giro e conto terzi	**12.1** Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	**Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partire di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti		
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	**Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza dalle		

COMUNE DI CALTRANO
Provincia di Vicenza
SETTORE FINANZIARIO AFFARI GENERALI
****
Piazza Dante n.8 - 36030 CALTRANO (VI) - c.f.84000910244 - p.iva 00541820247
n.tel. 0445/891043 - n.fax 0445/395938
ragioneria@comune.caltrano.vi.it

Allegato sub. A) alla delibera C.C. n. ____ del 28/12/2022

OGGETTO: ATTESTAZIONE

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Visto l'art. 3, comma 8, della legge n. 203/2008 (Legge Finanziaria 2009) che testualmente recita " gli enti locali di cui al comma 2 (tra cui gli enti locali) allegano al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo una nota informativa che evidenzi gli oneri e gli impegni finanziari, rispettivamente stimati e sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata";

Ciò premesso;

ATTESTA

Che nel bilancio di previsione 2023/2024/2025 non sono previsti oneri derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Caltrano, 30/11/2022

IL RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO
F.to Rag. Laura Alessandrina Dal Santo

Allegato sub. B) alla delibera di C.C. n. ___ del 28/12/2022

PROGRAMMA CONTRATTI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA – ANNO 2023 –

Missione 1 – "Servizi istituzionali, generali e di gestione" - Programma 4 "Gestione entrate tributarie e servizi fiscali"

Missione 1 – "Servizi istituzionali, generali e di gestione" - Programma 11 "Altri servizi generali"

E' prevista la facoltà di stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, qualora ricorrano le condizioni e i limiti previsti dalla legge e dal Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, vigenti, nel limite massimo complessivo stabilito negli interventi del bilancio di previsione dell'esercizio di riferimento. Ai sensi dell'art. 3, comma 55, della legge 244 del 2007 – Finanziaria 2008 – gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dall'organo consiliare. E' espresso quindi l'indirizzo che per i servizi della Missione 1 – Programma 11 si può procedere all'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma giustificati dai seguenti fattori:

a) necessità di conseguire la realizzazione di obiettivi particolarmente complessi, per i quali è opportuno acquisire dall'esterno le necessarie competenze
b) necessità di compiere attività di studio o verifiche di fattibilità relative a procedure complesse e caratterizzate da una forte connotazione specialistica che comportano, anche per la motivazione, la necessità di acquisire competenze dall'esterno
c) impossibilità di utilizzare il personale disponibile in forza all'ente, da valutare caso per caso, per assenza di strutture organizzative o professionali interne all'ente in grado di assicurare la prestazione richiesta, facendo riferimento ad esempio, ai profili professionali dichiarati nella dotazione organica e ad una ricerca interna alla struttura organizzativa
d) constatazione dell'impossibilità di compiere attività e realizzare progetti specifici, legati ad esigenze di carattere straordinario, non altrimenti realizzabili attraverso il ricorso a risorse umane interne se non con un documentato e riscontrabile effetto negativo per l'Ente.

Requisiti per il conferimento: gli incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa, possono essere conferiti ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria. Si prescinde dal requisito della comprovata specializzazione universitaria in caso di attività svolte da professionisti iscritti in ordini o albi o da soggetti che operano nel campo dell'arte, dello spettacolo o dei mestieri artigianali o dell'attività informatica nonché a supporto dell'attività didattica e di ricerca. Nei citati casi tuttavia occorre accertare la maturata esperienza nel settore. Il limite massimo di spesa annua per l'attribuzione di incarichi ai sensi della presente Missione e Programma è fissato, per ciascun anno, nello stanziamento di spesa previsto nel bilancio di previsione approvato dal Consiglio Comunale (ai sensi dell'art. 46, comma 3, del D.L. 112/2008 convertito in legge 133/2008)

Tipologie di incarichi (a titolo esemplificativo e non esaustivo) di pertinenza dei servizi del programma:

Incarichi di collaborazione autonoma nelle ipotesi di risoluzione di particolari questioni o problematiche di vario genere ma tutte connotate da una significativa complessità di natura legale e che richiedono elevata specializzazione, preordinate a prevenire controversie giurisdizionali o a limitare i rischi di soccombenza in futuri giudizi.

Incarichi di collaborazione autonoma in materia:

- di processi innovativi della pubblica amministrazione con particolare riferimento alla implementazione dei sistemi informatici e di comunicazione, anche attraverso l'utilizzo di tecnologie disponibili sul mercato;
- di particolari problematiche complesse inerenti le procedure di appalto di servizi e la risoluzione di questioni tecniche o legali a tale programma e suoi servizi collegate;
- tributaria, assicurativa e gestione del personale legati alla risoluzione di problematiche particolarmente complesse e la risoluzione di questioni tecniche o legali a tale ambito collegate
- di gestione e tutela del patrimonio dell'ente
- di studio di fattibilità e piani di sviluppo

Capitoli di bilancio per eventuali incarichi, compatibilmente con altri progetti finanziati con tale disponibilità finanziaria

01041.03.0154 "Prestazioni professionali attività tributarie" con uno stanziamento di €. 2.500,00
01111.03.0135 " Liti-arbitraggi –consulenza attività amm.va con uno stanziamento di €. 1.000,00
01111.03.0155 " Prestazioni professionali progetti e studi" con uno stanziamento di €. 4.050,00
01031.03.0180 " Prestazioni professionali attività finanziarie" con uno stanziamento di €. 2.000,00

Missione 5 – "Tutela e valorizzazione delle attività culturali" - Programma 2 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale"

E' prevista la facoltà di stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, qualora ricorrano le condizioni e i limiti previsti dalla legge e dal Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, vigenti, nel limite massimo complessivo stabilito negli interventi del bilancio di previsione dell'esercizio di riferimento. Ai sensi dell'art. 3, comma 55, della legge 244 del 2007 – Finanziaria 2008 – gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dall'organo consiliare. E' espresso quindi l'indirizzo che per i servizi della Missione 5 – Programma 2 si può procedere all'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma giustificati dai seguenti fattori:

e) necessità di conseguire la realizzazione di obiettivi particolarmente complessi, per i quali è opportuno acquisire dall'esterno le necessarie competenze
f) necessità di compiere attività di studio o verifiche di fattibilità relative a procedure complesse e caratterizzate da una forte connotazione specialistica che comportano, anche per la motivazione, la necessità di acquisire competenze dall'esterno
g) impossibilità di utilizzare il personale disponibile in forza all'ente, da valutare caso per caso, per assenza di strutture organizzative o professionali interne all'ente in grado di assicurare la prestazione richiesta, facendo riferimento ad esempio, ai profili professionali dichiarati nella dotazione organica e ad una ricerca interna alla struttura organizzativa
h) constatazione dell'impossibilità di compiere attività e realizzare progetti specifici, legati ad esigenze di carattere straordinario, non altrimenti realizzabili attraverso il ricorso a risorse umane interne se non con un documentato e riscontrabile effetto negativo per l'Ente.

Requisiti per il conferimento: gli incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa, possono essere conferiti ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria. Si prescinde dal requisito della comprovata specializzazione universitaria in caso di attività svolte da professionisti iscritti in ordini o albi o da soggetti che operano nel campo dell'arte, dello spettacolo o dei mestieri artigianali o dell'attività informatica nonché a supporto dell'attività didattica e di ricerca. Nei citati casi tuttavia occorre

accertare la maturata esperienza nel settore. Il limite massimo di spesa annua per l'attribuzione di incarichi ai sensi della presente Missione e Programma è fissato, per ciascun anno, nello stanziamento di spesa previsto nel bilancio di previsione approvato dal Consiglio Comunale (ai sensi dell'art. 46, comma 3, del D.L. 112/2008 convertito in legge 133/2008)

Tipologie di incarichi (a titolo esemplificativo e non esaustivo) di pertinenza dei servizi del programma:

Incarichi di collaborazione autonoma in materia:

- di promozione e valorizzazione delle risorse e delle iniziative culturali locali e del patrimonio della biblioteca, nonché nell'organizzazione di manifestazioni rivolte a incentivare la frequentazione della biblioteca da parte degli alunni della scuola primaria.

Capitoli di bilancio per eventuali incarichi, compatibilmente con altri progetti finanziati con tale disponibilità finanziaria

05021.03.0175 " manifestazioni teatriali, culturali, e varie" con uno stanziamento di €. 6.000,00

COMUNE DI CALTRANO

Provincia di Vicenza

Parere dell'organo di revisione sulla proposta di

Bilancio di Previsione 2023 – 2025

e

Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione

2023/2025

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Luigi Sudiro

COMUNE DI CALTRANO
COMUNE DI CALTRANO
E
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
Protocollo N.0007223/2022 del 13/12/2022
Firmatario: LUIGI SUDIRO

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto Dott. Luigi Sudiro, Revisore Unico dei Conti del Comune di Caltrano nominato con delibera dell'organo consiliare n. 36 del 30.11.2020.

Premesso

- che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D. Lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D. Lgs.118/2011.

- che ha ricevuto in data 06/12/2022 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2023-2025, approvato dalla giunta comunale in data 05.12.2022 con delibera n.86, completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo, nonché la deliberazione di G.C. n. 83 in data 05.12.2022 relativa all'adozione della nota di aggiornamento del D.U.P. 2023/2025;

Viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;

Visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

Visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;

Visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;

Visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000, in data 30/11/2022 – Prot. 6989 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2023-2025;

L'organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 267/2000.

DOMANDE PRELIMINARI

L'Ente entro il 30 novembre 2022 ha aggiornato gli stanziamenti 2022 del bilancio di previsione 2022-2024, come risulta da deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 in data 28.11.2022.

Al bilancio di previsione sono stati allegati tutti i documenti:

- <u>di cui all'art. 11, co. 3, del d.lgs. n. 118/2011:</u>
  - il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione dell'esercizio 2022;
  - il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;

- il prospetto concernente la composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione (non ricorre la fattispecie)
- il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione (non ricorre la fattispecie)
- il prospetto delle spese di personale;
- la nota integrativa al bilancio di previsione 2023/2024/2025;

- di cui al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h) e all'art. 172 TUEL:

  - l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Tali documenti contabili sono allegati al bilancio di previsione qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco;
  - le proposte di deliberazione con le quali sono confermate per l'esercizio 2023, le tariffe, le aliquote d'imposta per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi ivi incluso eventuali riduzioni/esenzioni di tributi locali.
  - la tabella relativa ai parametri obiettivi ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario approvati con decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze del 28/12/2018 e validi per il triennio 2019/2021.
  - il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e rispetto degli equilibri di bilancio secondo lo schema allegato al D.Lgs. n. 118/2011
  - Il Piano degli indicatori dei risultati attesi di bilancio previsto dall'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011

- necessari per l'espressione del parere:

il documento unico di programmazione (DUP) adottato con deliberazione di giunta comunale n. 46 del 27.06.2022 e presentato al Consiglio Comunale con deliberazione n. 22 del 25.07.2022, e la successiva nota di aggiornamento adottata con deliberazione di giunta comunale n. 83 in data 05.12.2022 predisposti conformemente all'art.170 del D.Lgs.267/2000, comprendente:

- il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici e il programma biennale degli acquisti delle forniture e dei servizi di cui all'art.21 del D. Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018, approvato con deliberazione di giunta comunale n. 73 in data 21.11.2022;
- la programmazione triennale del fabbisogno di personale (art. 91 del D. Lgs. 267/2000, art. 6 ter del D.Lgs. 165/2001, art. 35 comma 4 del D. Lgs. 165/2001 e art. 19 comma 8 della Legge n. 448/2001);

- la delibera di giunta comunale n.85 in data 05.12.2022 di destinazione della parte vincolata dei proventi per sanzioni alle norme del codice della strada;
- la deliberazione di giunta comunale n. 78 in data 05.12.2022 di approvazione del piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58, comma 1 D.L.112/2008);

La manovra finanziaria dell'ente che trova espressione nei dati di bilancio di previsione si articola nei seguenti punti:

- sostanziale invarianza delle tariffe dei servizi a domanda individuale, come da apposita deliberazione di Giunta Comunale n. 84 in data 05.12.2022;
- invarianza di gettito della nuova IMU, rispetto alle aliquote vigenti nel 2022; gettito per la TARI quantificato sulla base delle risultanze del PEF pluriennale 2022 -2025 validato dal Consiglio di Bacino Vicenza RU come da deliberazione consiliare di presa d'atto n. 12 del 31.05.2022, nelle more della definizione delle nuove tariffe da deliberare entro il 30 aprile 2023;
- conferma dell'aliquota dell'addizionale comunale IRPEF;

L'Ente non ha richiesto anticipazioni di liquidità a breve termine per l'accelerazione del pagamento dei debiti commerciali ai sensi dell'art. 1, commi da 849 a 857, della l. n. 145/2018 (legge di bilancio 2019).

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2022

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 7 del 29.04.2022 il rendiconto per l'esercizio 2021. Da tale rendiconto, come indicato nella relazione del revisore unico formulata con verbale pervenuto al protocollo comunale n. 1831 in data 05.04.2022 si evidenzia che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- è stato rispettato l'obiettivo del pareggio di bilancio;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati;
- è stato conseguito un risultato di amministrazione disponibile (lett. E) positivo;
- gli accantonamenti risultano congrui.

La gestione dell'anno 2021 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2021 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

	31/12/2021
Risultato di amministrazione (+/-)	473.408,76
di cui:	
a) Fondi vincolati	19.409,39
b) Fondi accantonati	244.153,57
c) Fondi destinati ad investimento	42.803,01
d) Fondi liberi	167.042,79
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	**473.408,76**

La situazione di cassa dell´ Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

	2019	**2020**	**2021**
Disponibilità:	**300.812,69**	**395.417,41**	**558.087,93**
di cui cassa vincolata	**608,39**	**608,39**	**608,39**
anticipazioni non estinte al 31/12	**0,00**	**0,00**	**0,00**

L'ente provvederà a determinare la giacenza di cassa vincolata al 1/1/2023, sulla base del principio applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 al d.lgs.118/2011, adottando apposita determinazione del settore finanziario precisando comunque che gli importi indicati al 31/12 sono relativi a somme in deposito derivanti dall'accensione di n. 2 mutui con l' istituto per il credito sportivo per il cofinanziamento della palestra intercomunale a servizio dell'Istituto comprensivo Caltrano – Cogollo del Cengio.
A tal proposito si evidenzia che con reversale n. 361 in data 05/04/2022 si è provveduto a svincolare tale somma e ad effettuare il riversamento nel conto di tesoreria ordinario. Inoltre con reversale n. 1398 in data 29/11/2022 è stata incassata la somma di euro 2.447,03, in apposito conto vincolato, fondi erogati dallo Stato per garantire l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione degli alunni con disabilità che frequentano le scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di primo grado. Si tratta di un servizio obbligatorio, quindi in caso sia richiesto il Comune dovrà istituirlo mentre, in caso non sia richiesto, si devono accantonare le somme in vista di un'eventuale restituzione.

L'impostazione del bilancio di previsione 2023-2025 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, comma 821, legge n. 145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1 agosto 2019.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata ai sensi del D.lgs n. 118/2011.

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel.

Le previsioni di competenza per gli anni 2023, 2024 e 2024 sono così formulate:

Riepilogo generale entrate e spese per titoli

1. Entrate previsioni di competenza

BILANCIO DI PREVISIONE COMPETENZA
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	-		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	-		
1	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	**1.145.149,00**	**1.148.571,50**	**1.152.048,14**
2	***Trasferimenti correnti***	**87.000,00**	**90.840,50**	**91.523,42**
3	***Entrate extratributarie***	**374.374,20**	**368.986,02**	**374.144,06**
4	***Entrate in conto capitale***	**433.295,79**	**1.560.000,00**	**225.000,00**
5	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***	**-**	**-**	**-**
6	***Accensione prestiti***	**38.000,00**	**40.000,00**	**-**
7	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***	**428.000,00**	**428.000,00**	**428.000,00**
9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***	**526.000,00**	**526.000,00**	**526.000,00**
TOTALE TITOLI		**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**

2. Spese previsioni di competenza

BILANCIO DI PREVISIONE COMPETENZA
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		-	-	-
1	***SPESE CORRENTI***	previsione di competenza	1.506.362,24	1.503.476,58	1.516.343,06
		*di cui già impegnato**	*184.484,04*	*123.110,58*	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
2	***SPESE IN CONTO CAPITALE***	previsione di competenza	471.295,79	1.600.000,00	225.000,00
		*di cui già impegnato**	*500,00*	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
3	***SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE***	previsione di competenza	-	0,00	0,00
		*di cui già impegnato**	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
4	***RIMBORSO DI PRESTITI***	previsione di competenza	100.160,96	104.921,44	101.372,56
		*di cui già impegnato**			*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
5	***CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE***	previsione di competenza	428.000,00	428.000,00	428.000,00
		*di cui già impegnato**	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
6	***SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO***	previsione di competenza	526.000,00	526.000,00	526.000,00
		*di cui già impegnato**	-	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
	TOTALE TITOLI	**previsione di competenza**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
		di cui già impegnato*	**184.984,04**	**123.610,58**	**-**
		di cui fondo pluriennale vincolato	**-**	**-**	**-**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**previsione di competenza**	**3.031.818,99**	**4.162.398,02**	**2.796.715,62**
		di cui già impegnato*	***184.984,04***	***123.610,58***	**-**
		di cui fondo pluriennale vincolato	**-**	**-**	**-**

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato, disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, in cui il Fondo che si è generato nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

In sede di stesura della proposta di bilancio 2023/2024/2025 non è stato inserito il FPV, sia entrata che spesa.
Si prende atto che la quantificazione della consistenza effettiva del FPV al 01/01/2023 avverrà in sede di riaccertamento ordinario dei residui , in fase di redazione del rendiconto 2022.

Previsioni di cassa

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2023
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	**385.326,83**
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.828.566,35
2	Trasferimenti correnti	143.214,93
3	Entrate extratributarie	522.286,50
4	Entrate in conto capitale	1.229.784,06
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	91.180,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	428.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	643.984,02
	TOTALE TITOLI	**4.887.015,86**
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**5.272.342,69**
PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2023
1	Spese correnti	2.047.850,82
2	Spese in conto capitale	1.258.423,59
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
4	Rmborso di prestiti	100.160,96
5	Chiusura anticipazioni di istiutto tesoriere/cassiere	428.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	692.520,82
	TOTALE TITOLI	**4.526.956,19**
	SALDO DI CASSA	**745.386,50**

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui.
L'organo di revisione ha verificato che il saldo di cassa non negativo assicuri il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL.

Verifica equilibrio corrente anni 2023-2025

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

EQUILIBRIO CORRENTE:

BILANCIO DI PREVISIONE

(*solo per gli Enti locali*)*

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			385.326,83		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.606.523,20	1.608.398,02	1.617.715,62
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		-	-	-
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.506.362,24	1.503.476,58	1.516.343,06
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			-	-	-
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*47.348,23*	*47.467,21*	*47.588,21*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		100.160,96	104.921,44	101.372,56
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-**	**-**	**-**
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	(+)		-	-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		-	-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) O=G+H+I-L+M			**0,00**	**-**	**-**

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE:

BILANCIO DI PREVISIONE

(*solo per gli Ent ilocali*)*

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Ut lizzo avanzo di amministrazione per spese di invest mento	(+)		-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		-	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		471.295,79	1.600.000,00	225.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contribut iagli invest ment idiret tamente dest inat ial rimborso dei prest t ida amministrazioni pubbliche	(-)			-	-
I) Entrate di parte capitale dest inate a spese corrent iin base a specif iche disposizioni di legge	(-)		-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione credit idi breve termine	(-)			-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione credit idi medio-lungo termine	(-)			-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relat ive a Altre entrate per riduzioni di at tività f inanziaria	(-)			-	-
L) Entrate di parte corrente dest inate a spese di invest imento in base a specif iche disposizioni di legge	(+)			-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		471.295,79	1.600.000,00	225.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa				-	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di at tività f inanziarie	(-)			-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferiment iin conto capitale	(+)			-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E			-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione credit idi breve termine	(+)			-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione credit idi medio-lungo termine	(+)			-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relat ive a Altre entrate per riduzioni di at tività f inanziaria	(+)			-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione credit idi breve termine	(-)			-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione credit idi medio-lungo termine	(-)			-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di at tività f inanziarie	(-)			-	-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			-	-	-

Proventi alienazioni patrimoniali

L'Ente non si è avvalso della facoltà di cui al co. 866, art. 1, legge n. 205/2017, così come modificato dall'art. 11-*bis* , comma 4, d.l. 14 dicembre 2018, n. 135, ovvero di avvalersi della possibilità di utilizzo dei proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali, anche derivanti da azioni o piani di razionalizzazione, per finanziare le quote capitali dei mutui o dei prestiti obbligazionari in ammortamento nell'anno o in anticipo rispetto all'originario piano di ammortamento.

Risorse derivanti da rinegoziazione mutui

L'ente non si è avvalso della facoltà di utilizzare le economie di risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione mutui e prestiti per finanziare, in deroga, spese di parte corrente ai sensi dell'art. 1 comma 867 Legge 205/2017.

La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 e dal punto 9.11.1 del principio 4/1, le seguenti informazioni:

- i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
- l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2023-25 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dalla Giunta secondo lo schema di documento semplificato per i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, dettato dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al d.lgs. 118/2011). La Giunta ha approvato il DUP 2023/2024/2025 con deliberazione n.46 in data 27/06/2022 e il Consiglio Comunale ne ha preso atto con deliberazione n. 22 in data 25/07/2022.

In data 05/12/2022 la Giunta Comunale con deliberazione n.83 ha approvato la nota di aggiornamento al DUP e lo stesso viene proposto all'approvazione definitiva del Consiglio Comunale contestualmente all'approvazione del bilancio di previsione 2023/2024/2025.
Analizzato il contenuto del DUP, in forma semplificata, nota di aggiornamento, si attesta la sua coerenza, attendibilità e congruità in raccordo con le previsioni del bilancio finanziario 2023/2024/2025.

Strumenti obbligatori di programmazione di settore

Il Dup contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio:

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 è stato adottato con deliberazione di giunta comunale n. 73 in data 21.11.2022.
Si segnala, che il programma triennale delle opere pubbliche è coerente con lo schema di bilancio 2023-2025. Le nuove schede sono allegate alla nota di aggiornamento al DUP.

Lo schema di piano OO PP ., aggiornato secondo lo schema di bilancio, sarà approvato dal Consiglio Comunale.

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 ed è stato adottato con deliberazione di giunta comunale n.73 in data 21/11/2022. La programmazione è riferita all'aggiudicazione dell'appalto per il servizio di trasporto scolastico per gli anni 2023/2025 e fornitura energia elettrica per immobili di proprietà comunale e pubblica illuminazione per gli anni 2023/2025.

Programmazione triennale fabbisogni del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 è stata inserita all'interno della nota di aggiornamento del D.U.P. 2023/2024/2025, approvato con deliberazione di giunta comunale n.83 in data 05/12/2022.

Il fabbisogno di personale, non prevede nuove assunzioni, ma solamente sostituzioni per il personale che cesserà per quiescenza o trasferito per mobilità, ed è volto ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi per il triennio, è rispettoso dei seguenti vincoli normativi:

- contenimento della spesa di personale ai sensi dell'art. 1 c. 557 della L. 296/06 modificato dal DL 90/2014-ossia rispetto del limite della spesa media nel triennio 2011-2013;
- rispetto del rapporto di spese di personale ed entrate correnti, ai sensi del DM 17.03.2020, attuativo dell'art. 33, comma 2, del d.l. 34/2019 (in vigore dal 20.04.2020), contenente nuove disposizioni sulla capacità assunzionale dei comuni.

Si prende atto che il rapporto calcolato ai sensi del DM 17/03/20, del rendiconto 2021 (ultimo disponibile), ammontava al 29,47% rispetto al valore soglia del 31,60%. Si prende atto che nel piano le sostituzioni sono subordinate alla verifica del rispetto delle disposizioni del DPCM 17/03/2020.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

(art. 58, comma 1 L. n. 112/2008)

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari trova riscontro all'interno del DUP 2023/2025 e della relativa nota di aggiornamento, dando atto che risultano dei relitti stradali suscettibili di alienazione, come risulta dalla deliberazione di giunta comunale n. 78 in data 05/12/2022.
Il piano verrà approvato dal Consiglio C.le nella stessa seduta di approvazione del bilancio di Previsione.

Verifica della coerenza esterna

Equilibri di finanza pubblica

Si ricorda che la Legge 145/2018 (legge di Bilancio 2019), art. 1 c. 819-826, ha previsto la cessazione dal 2019 degli obblighi del pareggio di bilancio così come previsto da ultimo dalla L. 232/2016, e ha indicato che gli enti rispettano i vincoli di finanza pubblica in presenza di un risultato di competenza non negativo, desunto dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione.

La Ragioneria generale dello Stato con la circolare n. 15/2022 ha confermato che i singoli Enti sono tenuti a rispettare esclusivamente gli equilibri di cui al d. lgs 118/2011.

Si prende atto che in sede previsionale 2023-2025, il prospetto degli equilibri risulta in pareggio.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2023-2025

A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2023-2025, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Nuova I.M.U.

Il gettito viene stimato sulla base della normativa vigente in materia e con la conferma per il triennio 2023/2024/2025 delle aliquote stabilite con deliberazione consiliare n. 51 in data 30/12/2021. Il gettito iscritto a bilancio è pari a €. 267.000,00 per ciascun anno del triennio 2023/2024/2025, al netto della quota di alimentazione del FSC quantificato in circa euro 70.000,00 per ogni annualità.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni IMU di anni precedenti è previsto in euro 25.000,00 annui per il triennio 2023/2024/2025, e riguarderà il controllo di alcune posizioni contributive , delle quali non sono stati riscontrati i relativi versamenti delle imposte dovute negli anni precedenti.

Componente Tassa sui Rifiuti - TARI

La legge di bilancio 2020, art, 1, comma 738, abolisce la I.U.C. – Imposta unica comunale – a decorrere dall'anno 2020, ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti. Sono state recepite le nuove metodologie per la redazione dei piani finanziari del servizio di nettezza urbana, introdotte con la delibera n. 443 del 31/10/2019 e n. 363/2021 (M.T.R. 2) dell'ARERA che svolge funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, con il supporto dell'ente gestore Alto Vicentino Ambiente srl. Gli stanziamenti in entrata della TARI sono previsti sulla base del piano finanziario fornito dall'ente gestore del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti approvato dal Consiglio di Bacino R.U. di Vicenza con deliberazione n. 10/2022 del 5 maggio 2022 e presa d'atto da parte del consiglio comunale con deliberazione n. 12 in data 31.05.2022. Si conferma la riduzione del 20% per chi utilizza il compostaggio domestico.

Il gettito iscritto a bilancio è pari a €. 212.849,00 per l'anno 2023, €. 216.263,00 per l'anno 2024 ed €. 219.731,00 per l'anno 2025.

A decorrere dal 1° giugno 2020, è stata introdotta una semplificazione per gli enti in quanto viene previsto che nel caso di pagamenti effettuati con F24, l'Agenzia delle Entrate provvederà al riversamento diretto del tributo T.E.F.A. (Tributo di tutela funzione ambientale previsto dal D.Lgs. n. 504/1992 – art. 19) alla Provincia al netto della commissione dello 0,30% spettante al Comune.

Il gettito derivante dall'attività di controllo è stimato in euro 17.000,00 annui per il triennio 2023/2024/2025 e riguarderà le posizioni contributive anni precedenti, per le quali non risultano effettuati i relativi versamenti.

La componente TARI si riferisce al gettito derivante a copertura del servizio del ciclo completo dei rifiuti.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 3, comma 5-quinquies, del decreto-legge 228/20211 (conv. in legge n. 15/2022), i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti

della TARI e della tariffa corrispettiva possono essere approvati entro il termine del 30 aprile di ciascun anno.

I.U.C. Componente Tassa sui servizi – TASI

La legge di bilancio 2020, art, 1, comma 738, abolisce la I.U.C. – Imposta unica comunale – a decorrere dall'anno 2020, ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti, attuando l'unificazione IMU-TASI, cioè l'assorbimento della TASI nell'IMU.

Il gettito derivante dall'attività di controllo è stimato in euro 2.800,00 annui per il triennio 2023/2024/2025 e riguarderà le posizioni contributive anni precedenti, per le quali non risultano effettuati i relativi versamenti.

Addizionale comunale Irpef

Si conferma l'aliquota dello 0,6% per la annualità 2023/2024/2025. Il gettito è previsto in euro 224.000,00 per ciascuno degli anni 2023/2024/2025 sulla base dell'imponibile IRPEF anno 2019 pubblicato sul Portale del Federalismo fiscale e sull'andamento delle riscossioni effettuate nell'anno 2022.

Fondo di solidarietà comunale

Per quanto riguarda l'importo del Fondo di solidarietà, occorre tenere presente che l'importo non è ancora stato quantificato esattamente dal Ministero.

La previsione dello stanziamento è pari a euro 391.000,00 per il triennio 2023/2024/2025, in linea con quanto accertato nell'anno in corso.

RIEPILOGO ENTRATE TRIBUTARIE

Entrate Tributarie

Tab. 23 -

	Rendiconto 2021	*Previsione Assestata 2022*	*Previsione 2023*
I.M.U.	253.224,67	263.000,00	267.000,00
ICI/IMU. recupero evasione	52.378,00	25.000,00	25.000,00
Imposta comunale sulla pubblicità	0,00	0,00	0,00
ICP recupero evasione	0,00	0,00	0,00
Addizionale I.R.P.E.F.	218.000,00	218.000,00	224.000,00
TARI ordinaria	217.854,56	217.687,00	212.849,00
TARI – recupero evasione	10.296,00	17.500,00	17.500,00
TA SI	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione TASI	1.933,00	2.800,00	2.800,00
Fondo sperimentale di riequilibrio	0,00	0,00	0,00
Fondo solidarietà comunale	388.580,88	394.103,39	391.000,00
Altri tributi propri (5 per mille)	3.127,87	5.000,00	5.000,00
Totale entrate di natura tributaria	**1.145.394,98**	**1.143.090,39**	**1.145.149,00**

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

In tale contesto vengono raggruppate le entrate derivanti dall' attività di controllo in campo stradale, amministrativo e gestione del patrimonio ambientale che si possono così riassumere:

- Sanzioni amministrative codice della strada
- Sanzioni amministrative diverse
- Sanzioni viabilità silvo pastorale – L.R. 14/1992 – Il 50% di tali sanzioni viene riversato all' Unione Montana Astico ai sensi della DGR n. 341 del 06/03/2012

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative da codice della strada sono previsti per il 2023 in € 10.000,00 e sono destinati con atto G.C. n.85 del 05/12/2022 per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29/7/2010.

La Giunta ha destinato:

- una somma pari ad €. 1.250,00 (non inferiore ad un quarto della quota) per le finalità di cui alla lettera a) ossia interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà comunale;

- una somma pari ad €.3.750,00 (non inferiore ad un quarto della quota) per le finalità di cui alla lettera b) ossia potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale; nella fattispecie il Consorzio di Polizia Locale Alto Vicentino, con sede a Schio (VI), utilizzerà la somma in questione per il potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale a beneficio del Comune di Caltrano.

La quota vincolata è destinata alla Missione 3 "Ordine pubblico e sicurezza" – Programma 1 "Polizia locale e amministrativa" - Titolo I spesa corrente per euro 3.750,00 e alla Missione 10 " Trasporti e diritto alla mobilità" – Programma 5 "Viabilità e infrastrutture stradali" – Titolo I spesa corrente per euro 1.250,00.

Vendita di beni

In tale categoria sono previsti gli stanziamenti per l'alienazione dei lotti di legname resinoso e del faggio da destinare alla popolazione in riferimento ai progetti di taglio previsti dal Piano di Riassetto Forestale, nonché i modici proventi derivanti dalle piccole concessioni di legname ai privati per lavori o per legname di scarso valore da utilizzare per combustione.

Entrate dalla vendita ed erogazione di servizi

In tale contesto vengono raggruppate le entrate derivanti dall'erogazione di determinati servizi alla popolazione, che si possono così riassumere:

- Diritti di segreteria anagrafe, diritti rilascio carte identità, diritti di notifica
- Diritti segreteria ufficio tecnico
- Proventi servizi sociali (telesoccorso, trasporto anziani, assistenza domiciliare, pasti domicilio)
- Proventi trasporto scolastico, proventi mensa scolastica, proventi doposcuola
- Proventi utilizzo palestra, proventi impianto fotovoltaico palestra
- Diritti servizi cimiteriali, proventi illuminazione votiva loculi, proventi operazioni cimiteriali

Proventi derivanti dalla gestione beni

In tale contesto vengono raggruppate le entrate derivanti dalla gestione dei beni patrimoniali dell'ente che si possono così riassumere:

- Canone concessione Rifugio Bar Alpino ai sensi del vigente contratto
- Canone concessione malghe comunali ai sensi dei vigenti contratti
- Proventi concessione siti venatori per l'esercizio della caccia
- Concessione loculi cimiteriali e cellette ossario o rinnovo precedenti concessioni

CANONE UNICO PATRIMONIALE

La legge di bilancio 2020 ha istituito, con decorrenza dal 2021, il c.d. canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per riunire in una solo forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. Il canone è destinato a sostituire la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP), l'imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni.

La gestione del canone è stata concessa in appalto alla ditta ICA srl, giusta deliberazione di Giunta Comunale n. 17 in data 10.03.2021, per il periodo 01.01.2021 – 31.12.2025. Il canone annuale spettante al Comune è quantificato in euro 8.400,00.

Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

Sono previsti euro 18.000,00 per distribuzione utili e dividendi dai seguenti organismi partecipati:

1) ALTO VICENTINO AMBIENTE €. 8.000,00.

2) IMPIANTI ASTICO SRL €. 10.000,00.

Si prende atto che nella nota integrativa allegata la bilancio è indicato che la previsione si basa sul dato storico del piano di distribuzione utili delle società.

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di proventi e costi dei servizi dell'ente dei servizi a domanda individuale è il seguente:

	Entrate/proventi prev. 2023	*Spese/costi prev. 2023*	*% di copertura 2023*
Impianti sportivi	6.000,00	22.500,00	26,67%
Mense scolastiche	13.000,00	14.000,00	92,86%
Totale	**19.000,00**	**36.500,00**	**52,05%**

L'organo esecutivo con deliberazione n. 84 del 05/12/2022, allegata al bilancio, ha determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 52,05 %. Sono state confermate tutte le contribuzioni e tariffe vigenti nel 2022.

Entrate Extra Tributarie

Tab. 23 -

	Rendiconto 2021	*Previsione Assestata 2022*	*Previsione 2023*
Tipologia 100 vendita beni e servizi, proventi gestione beni	346.492,03	289.006,91	285.382,20
Tipologia 200 Attività di controllo	13.394,85	16.836,50	11.800,00
Tipologia 300 Interessi attivi	0,18	20,00	20,00
Tipologia 400 Redditi da capitale	10.286,00	26.428,82	18.000,00
Tipologia 500 Rimborsi ed altre entrate correnti	51.215,40	66.172,00	59.172,00
Totale entrate di natura extra tributaria	**421.388,46**	**398.464,23**	**374.374,20**

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2023-2025 per macro-aggregati di spesa corrente è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI			
PREVISIONI DI COMPETENZA			
	2023	2024	2025
1. Reddit ida lavoro dip.	437.084,96	408.706,18	408.706,18
2. Imposte e tasse	57.718,61	56.828,01	57.326,98
3. Acq. Beni e Servizi	710.357,79	735.784,29	746.850,03
4. Trasferiment icorrent i	207.386,20	210.198,02	213.057,62
5. Trasferiment idi tribut i	0,00	0,00	0,00
6. Fondi perequat ivi	0,00	0,00	0,00
7. Interessi passivi	20.811,12	18.172,50	15.050,98
8. Altre spese per reddit ida capitale	0,00	0,00	0,00
9. Rimb. poste corret tve delle entrate	1.400,00	1.423,80	1.448,01
10. Altre spese correnti	71.603,56	72.363,78	73.903,26
TOTALE	1.506.362,24	1.503.476,58	1.516.343,06

Spese di personale

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2023 in euro 437.084,96 è riferita a n. 10 dipendenti dell'ente, e tiene conto della programmazione del fabbisogno e garantisce il rispetto:

- dei vincoli disposti dalla normativa sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato e determinato o altra forma di lavoro flessibile;
- dell'obbligo di contenimento della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006, alla media della spesa sostenuta nel triennio 2011-2013;
- dei minimi tabellari approvati con il CCNL del 16/11/2022;
- degli oneri relativi alla contrattazione decentrata previsti in base al contratto decentrato vigente;

Spesa personale istituzione Casa di Riposo

In base al prospetto agli atti istruttori del Bilancio risulta che la spesa dell'istituzione casa di riposo calcolata ai sensi dell'art. 1 c.557 della L 296/06 ammonta a complessivi euro 367.963,05

Il dato complessivo della spesa di personale ammonta a complessivi 818.881,92.

Pertanto il vincolo del tetto di spesa del personale dipendente ai sensi dell'art. 1 c. 557, di euro 905.529,77 risulta rispettato.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di bilancio relativa agli acquisti di beni e di servizi è coerente con:
a) il programma biennale degli acquisti di beni e di servizi approvato ai sensi del D.Lgs. 50/2016;
b) l'ammontare degli impegni e/o degli stanziamenti dell'esercizio precedente a quello di riferimento del bilancio;
c) le scelte di razionalizzazione/revisione operate dall'ente.

Si prende atto che nella nota integrativa è indicato che "*relativamente all'aumento dei costi energia elettrica e metano, in via prudenziale ed in attesa di eventuali trasferimenti statali specifici o politiche di contenimento delle tariffe energetiche da parte dello Stato nonché verifica dei risultati delle azioni messe in atto da parte dell'amministrazione comunale per il risparmio energetico, gli stanziamenti di spesa energia e gas sono stati previsti per l'anno 2023 tenendo conto di quanto stanziato in sede di previsione 2022 e incrementati di circa il 50% dei maggiori costi che si sono verificati nel corso dell'anno 2022*"

Si invita l'ente a monitorare l'evolversi dei costi delle utenze nel corso dell'anno, al fine di salvaguardare gli equilibri correnti di bilancio..

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Le modalità di quantificazione del FCDE sono illustrate nella nota integrativa allegata al bilancio di previsione.

La nota riporta che il fondo è stato calcolato sugli stanziamenti dei capitoli relativi al recupero dell'evasione tributaria IMU/TASI/TARI.

Per quanto riguarda le entrate del titolo 3° (entrate extratributarie) sono state identificate alcune poste di bilancio che potrebbero rivelarsi di difficile esazione (sanzioni codice della strada, sanzioni amministrative diverse, servizio trasporto scolastico, mensa scolastica, pasti a domicilio, assistenza domiciliare, utilizzo palestra comunale e canoni concessioni fabbricati comunali).

La quota complessiva da accantonare all'FCDE risultante dal calcolo del sofware gestionale è pari ad euro 47.348,23 per il 2023, euro 47.467,21 per l'anno 2024 ed euro 47.588,21 per l'anno 2025.

Fondo di riserva

La consistenza del fondo di riserva ordinario rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del TUEL ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità ed è pari ad euro 4.876,33 (0,32 % delle spese correnti).

Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL. *(*non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali*)*

Fondo di garanzia debiti commerciali (fgdc)

L'art. 1 c. 862 della legge 145/2018 prevede che gli enti che presentano le condizioni di inadempienza di cui ai commi 859, 867 e 868, con delibera di Giunta devono stanziare entro il 28 febbraio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali nella parte corrente del proprio bilancio;

Nelle previsioni del bilancio 2023 non sono state accantonate somme in quanto da una prima analisi utilizzando i dati estrapolati dal software di contabilità risulta quanto segue:
-ammontare debito commerciale scaduto al 28.11.2022 euro 4.675,17;
- ammontare debito commerciale scaduto al 31.12.2021 euro 6.386,16;

Pertanto risulta rispettato il primo parametro ovvero il debito 2022 risulta inferiore al debito 2021 ridotto del 10%;
Per quanto riguarda invece l'indicatore relativo al tempo medio ponderato di ritardo, dalla verifica dal proprio software di contabilità, risulta relativamente all'anno 2022 alla data del 28.11.2022 un indice pari a -14,60 (negativo);
L'indice di tempestività dei pagamenti alla data del 28.11.2022 risulta pari a giorni – 14,34 (negativo).

Dalla suddetta analisi non risulterebbe necessario accantonare somme al fondo FGDC.

Fondo rischi da contenzioso:

Si prende atto che a fronte della richiesta del sottoscritto Revisore unico di effettuare una ricognizione del contenzioso in essere al fine di valutare la necessità di prevedere appositi accantonamenti nel fondo contenzioso, è risultato che l'ente non ha contenzioso in essere, così come dichiarato dal Segretario com.le con la prot. n. 7003 del 01.12.2022, depositata agli atti istruttori.

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO

PIANO PROGRAMMA

L'istituzione "Casa di riposo di Caltrano" quale ente strumentale del comune di Caltrano, dotato di autonomia gestionale e contabile e privo di personalità giuridica non è tenuto a predisporre il DUP ma uno strumento di programmazione denominato "Piano Programma" quale elemento principale di programmazione, come specificatamente riportato al punto 4.3 dell'allegato n.4/1 al citato D.Lgs n. 118/2011 disciplina il "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio". Esso è il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il piano programma del triennio 2023-2025 è stato approvato dal consiglio di amministrazione nella seduta del 12/12/2022, unitamente allo schema di bilancio di previsione 2023-25.

Si prende atto delle seguenti indicazioni nella costruzione del bilancio:

- Dal 01.01.2023 Il Consiglio di Amministrazione, con propria delibera n. 9 del 24.10.2022, ha previsto un aumento pari ad € 2,00 per ciascuna retta, riservandosi, entro il primo semestre del 2023, una verifica della gestione economica e dell'andamento dei prezzi, considerato l'aumento dei prezzi dell'ultimo periodo 2022, nonché del forte incremento del costo delle utenze;
- Contributo regionale giornaliero per non autosufficienti quantificato in € 52,00 (era € 49,00)
- Costo del personale aggiornato con il nuovo CCNL sottoscritto il 16/11/2022;

Riepilogo generale entrate e spese per titoli

1. Entrate e spese previsioni di competenza

BILANCIO DI PREVISIONE COMPETENZA
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	-	-	-
Utilizzo avanzo di Amministrazione	-		
- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	-		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-
Trasferimenti correnti	**565.500,00**	**575.113,50**	**584.890,43**
Entrate extratributarie	**780.050,00**	**793.310,85**	**806.797,14**
Entrate in conto capitale	-	-	-
Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-
Accensione prestiti	-	-	-
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	**30.000,00**	**30.510,00**	**31.028,67**
Entrate per conto terzi e partite di giro	**232.000,00**	**235.944,00**	**239.955,06**
	1.607.550,00	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**

DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Spese correnti	1.345.550,00	1.368.424,35	1.391.687,57
Spse in conto capitale	-	-	-
Chiusura anticipazioni tesoreria	30.000,00	30.510,00	31.028,67
	-	-	-
Spse per conto terzi e partite di giro	232.000,00	235.944,00	239.955,06
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.607.550,00	1.634.878,35	1.662.671,30

1.2 Equilibrio di bilancio

Come risulta dai prospetti allegati allo schema di bilancio, vi è perfetta corrispondenza tra le entrate correnti e le spese correnti nel triennio.

Non sono previste entrate e spese in c/capitale

Le previsioni degli esercizi 2023-2025 per macro-aggregati di spesa corrente è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA	2023	2024	225
1. Redditi da lavoro dip.	360.424,11	360.424,11	360.424,11
2. Imposte e tasse	23.225,89	23.229,38	23.232,93
3. Acq. Beni e Servizi	935.800,00	958.227,16	981.035,59
4. Trasferimenti correnti	1.000,00	1.017,00	1.034,29
5. Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
6. Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
7. Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
8. Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
9. Rimb. poste correttive delle entrate	20.000,00	20.340,00	20.685,78
10. Altre spese correnti	5.100,00	5.186,70	5.274,87
TOTALE	**1.345.550,00**	**1.368.424,35**	**1.391.687,57**

Spesa del personale:

- La spesa del personale prevista nel triennio 2023-25 in euro 360.424,11, è riferita a n. 11 dipendenti assegnati all'istituzione, in calo rispetto all'anno scorso, in quanto nel 2023 è prevista un'ulteriore cessazione. Si rinvia al programma del fabbisogno del personale previsto nella nota di aggiornamento del DUP del Comune di Caltrano;

- Le spese per il personale sono state calcolate applicando il contratto collettivo nazionale di lavoro vigente, e tenuto conto che l'istituzione uniforma la propria azione ai principi generali di contenimento della spesa di personale, di perseguimento del pubblico interesse, degli obiettivi di buon andamento, economicità, efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa, in coerenza con quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge;

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Si prende atto che negli stanziamenti del Bilancio di Previsione dell'istituzione non è prevista alcuna somma a titolo di Fondo svalutazione crediti.
Così come per gli anni scorsi, tale scelta, è motivata dalla regolarità nelle riscossioni delle rette, verificata nell'ultimo triennio 2019-2021, infatti anche nel rendiconto 2021, nessuna quota di avanzo è accantonata a titolo di Fondo svalutazione crediti.
Come riportato a pag. 7 del Piano-Programma per il triennio 2023-2025, tale risultato è dato dalla modalità di fatturazione anticipata all'inizio del mese e alla verifica della regolarità degli incassi..

ORGANISMI PARTECIPATI

Nel corso del triennio 2023-2025 l'ente non prevede di esternalizzare servizi.

Con deliberazione consiliare n. 56 del 30 dicembre 2021 ad oggetto: "Ricognizione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 D.Lgs. 19.08.2016 n. 175, come modificato dal D.Lgs. 16.06.2017 n. 100 – Approvazione" è stata approvata la ricognizione al 31/12/2020 delle società in cui il Comune di Caltrano detiene partecipazioni, dirette o indirette, come disposto dall'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016, come modificato dal D.Lgs n. 100/2017. Da tale ricognizione viene confermata la partecipazione alle seguenti società: VIACQUA SPA, ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL, PASUBIO TECNOLOGIA SRL. Dal provvedimento emerge un'azione di razionalizzazione della società "IMPIANTI ASTICO SRL" che gestisce la produzione di energia da fonti rinnovabili, la gestione amministrativa e tecnica dei beni patrimoniali afferenti il servizio idrico integrato, anche funzionali alla produzione di energia elettrica. Il Comune di Caltrano ha provveduto a proseguire il sostegno ad Impianti Astico S.r.l. per attività di studio per arrivare alla fusione per incorporazione tra Impianti Astico S.r.l. e Impianti Agno S.r.l. e il successivo studio per l'eventuale sottoscrizione di un "contratto di rete" con Impianti Agno S.r.l.

Pertanto viene confermata la partecipazione alle società/organismi di seguito elencate**:**

VIACQUA S.P.A, società con totale partecipazione pubblica, (nata dalla fusione di Alto Vicentino Servizi spa e Acque Vicentine spa) con sede a Vicenza in Viale dell'Industria 23 – effettua la gestione del servizio idrico integrato in 69 comuni della provincia di Vicenza – Percentuale di partecipazione del Comune di Caltrano: **0,52 %**

CONSIGLIO DI BACINO BACCHIGLIONE, con sede legale in via Palladio n. 124 – località Novoledo - Comune di Villaverla (Prov. di Vicenza) è l' Ente d'Ambito a cui la Regione Veneto, con la L. R. n. 17 del 27.04.2012, ha affidato il compito di programmazione, regolazione e controllo del ciclo integrato dell'acqua per il territorio di propria competenza costituito da 140 Comuni appartenenti alle province di Padova (60), Venezia (1) e Vicenza (79). Percentuale di partecipazione del Comune di Caltrano **0,238%**.

IMPIANTI ASTICO S.R.L., società patrimoniale a totale partecipazione pubblica, con sede a Thiene (VI) in Via San Giovanni Bosco n. 77/B – effettua la gestione del patrimonio immobiliare

strumentale al servizio idrico integrato – Percentuale di partecipazione del Comune di Caltrano: **2,571%**.

ALTO VICENTINO AMBIENTE S.R.L., società a totale partecipazione pubblica, con sede a Schio (VI) in Via Lago di Pusiano n.4 – effettua la gestione dei rifiuti urbani e speciali – Percentuale di partecipazione del Comune nella misura dell'**1,26%**.

PASUBIO TECNOLOGIA SRL società a totale partecipazione pubblica con sede a Schio (VI), in Via XXIX Aprile n. 6 - assicura la produzione di beni e servizi strumentali, di supporto alla funzione amministrativa pubblicistica nel campo dell'Information CommunicationTecnology necessaria per provvedere al perseguimento dei fini istituzionali degli enti soci. La stessa è titolare di specifica autorizzazione ministeriale ai sensi dell'art. 6 del Codice delle Comunicazioni; l'attività connesse all'installazione ed alla fornitura di reti e servizi deve essere resa ad uso esclusivo dei soci per adempiere ad obblighi di comunicazione elettronica stabilita dalla normativa di settore. Percentuale di partecipazione del Comune nella misura dell'**1,053%**.

MONTAGNA VICENTINA SOCIETA' COOPERATIVA – G.A.L. Gruppo di azione locale – con sede in Asiago – 36012 Piazza della Stazione n. 1 – quota di partecipazione del Comune di Caltrano del **4,17%.**

La società cooperativa Montagna Vicentina si occupa di: sostegno e affermazione nelle zone rurali delle attività compatibili e sostenibili con l'ambiente che realizzano ed offrono i propri prodotti con adeguati requisiti di qualità; mantenimento di un tessuto socio economico sufficientemente diversificato, riferito principalmente ad un insieme integrato di piccole imprese e prestatori di servizi sia pubblici che privati, attive in settori di attività economica diversi, riferiti al tema catalizzatore del Piano di Sviluppo territoriale.

CONSIGLIO DI BACINO "VICENZA" afferente il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani nel territorio regionale, in conformità dell'art. 30 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, e secondo quanto previsto dalla Legge regionale 31 dicembre 2012, n. 52, recante "Nuove disposizioni per l'organizzazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ed attuative dell'articolo 2, comma 186-bis della legge 23 dicembre 2009, n. 191, con una quota di partecipazione dello **0,38% ;**

AZIENDA U.L.S.S. N. 7 PEDEMONTANA con sede a Bassano del Grappa costituita ai sensi ed effetti della legge regionale n. 19/2016 che ha apportato notevoli mutamenti all'assetto organizzativo delle Aziende ULSS del Veneto. In particolare, l'art. 14, comma 4, punto c) ha previsto, a far data dal 01/01/2017 , la soppressione dell' ULSS n. 4 Alto Vicentino e l'incorporazione nell'azienda ULSS n. 3 Bassano del Grappa che ha modificato la propria denominazione in "Azienda ULSS n. 7 Pedemontana, con sede legale a Bassano del Grappa.

C.E.V. CONSORZIO ENERGIA VENETO con sede a Verona in Corso Milano n. 53, il consorzio è un'aggregazione di circa 1170 enti, di cui oltre 1000 sono Comuni creato per individuare soluzioni efficienti nel campo del risparmio energetico - Percentuale di partecipazione del Comune nella misura del **0,08%**

B.I.M. BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL BACCHIGLIONE con sede a Schio (VI) in Via Pasini n. 33 consorzio nato per la tutela del patrimonio montano e per la gestione delle risorse idriche - Percentuale di partecipazione del Comune nella misura del **2,76%**

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO COMUNALE: Il Comune di Caltrano ha gestito in amministrazione diretta dal 1990 e fino al 30 giugno 2013, la casa di riposo comunale. Con

decorrenza 01/07/2013, è stato modificato l'assetto organizzativo di tale struttura. Con delibera di Consiglio Comunale n. 4 in data 11/02/2013 è stata costituita "l'Istituzione comunale per i servizi socio-sanitari". Tale strategia organizzativa consente una gestione più efficiente del servizio in virtù dell'ampia autonomia organizzativa attribuita a tale modello e di una migliore fruizione delle attività socio-assistenziali.

CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO con sede a Schio (VI) in Via Pasini che gestisce il servizio di polizia locale, in convenzione per il Comune di Caltrano.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Finanziamento spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste negli anni 2023, 2024 e 2025 sono finanziate come segue:

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali)*					
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			**COMPETENZA ANNO 2023**	**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		-	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		471.295,79	1.600.000,00	225.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)			-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		471.295,79	1.600.000,00	225.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa				-	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di	(-)			-	-

attività finanziarie					
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)			-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E			**-**	**-**	**-**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)			-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)			-	-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			**-**	**-**	**-**

Le spese in conto capitale previste negli anni 2023 sono finanziate come segue:

L'ammontare della spesa in conto capitale (titolo 2) , è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge, come dimostrato dalle verifiche degli equilibri e precisamente:

- per l'anno 2023 le forme di finanziamento sono costituite da contributo BIM – Bacino Imbrifero Montano Bacchiglione (€. 8.853,79 per cofinanziamento intervento energetico illuminazione pubblica), da contributo Stato Legge di Bilancio 2020 – Efficientamento energetico (€. 50.000,00 per cofinanziamento intervento energetico illuminazione pubblica), da contributo Stato D.M. 14.01.2022 (€. 5.000,00 per interventi finalizzati alla manutenzione straordinaria delle strade comunali, dei marciapiedi e dell'arredo urbano) da proventi permessi a costruire, (€. 40.000,00)., da contributo regionale (€. 152,000,00 per cofinanziamento realizzazione parcheggio Via Roma), da contributi Stato in ambito PNRR per la digitalizzazione e l'innovazione tecnologica (€. 177.442,00 per n. 4 progetti di intervento) oltre che dalla accensione di un mutuo per euro 38.000,00 per cofinanziamento realizzazione parcheggio Via Roma.
- per l'anno 2024 le forme di finanziamento sono costituite da contributo PSR-Fondi ODI (€. 490.000,00 per intervento estensione acquedotto in zona montana a servizio delle malghe comunali), da contributo Stato – Efficientamento energetico (€. 50.000,00 per illuminazione pubblica), da contributo Stato D.M. 14.01.2022 (€. 5.000,00 per interventi finalizzati alla manutenzione straordinaria delle strade comunali, dei marciapiedi e dell'arredo urbano), da contributo Stato (€. 990.000,00 per intervento miglioramento sismico e strutturale scuola primaria), proventi permessi a costruire (€.25.000,00) e da devoluzione mutui in essere con quota residua non utilizzata (€. 40.000,00 per realizzazione percorso disabili in zona montana).
- per l'anno 2025 le forme di finanziamento sono costituite da proventi permessi a costruire (€. 25.000,00) da contributo Stato – Efficientamento energetico (€. 50.000,00 per illuminazione pubblica), contributo Stato per efficientamento energetico (€. 150.000,00 per stabili comunali).

Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni

La previsione delle entrate da titoli abitativi e relative sanzioni è la seguente:

Anno	Importo	Spesa corrente	Spesa in c/capitale
2023	40.000,00	0	40.000,00
2024	25.000,00	0	25.000,00
2025	25,000,00	0	25,000,00

Si ritiene congrua la previsione sopra indicata, alla luce degli accertamenti negli ultimi tre esercizi che indicano la seguente evoluzione:
2019 € 43.727,64
2020 € 40.247,55
2021 € 28.703,18

PNRR

L'organo di revisione prende atto che nel corso del corrente anno, il Comune di Caltrano, a seguito di presentazione di specifica domanda, è risultato assegnatario di risorse per il finanziamento di n. 4 interventi nel campo dell'innovazione tecnologica.

L'Organo di revisione prende atto dell'elenco dei progetti finanziati dal PNRR riportati nell'apposita sezione del DUP come di seguito riepilogati:

Anno 2020			
CUP	Descrizione Opera o Progetto	Importo Finanziamento PNRR	Fase attuazione
E56J20000120001	Lavori di efficientamento energetico della centrale termica delle scuole elementari Edmondo De Amicis e palestra annessa	50.000,00 € importo complessivo progetto: 50.000,00 €	Intervento concluso – Det. 190/2021 – Certificato di Regolare Esecuzione in data 11/08/2021
Anno 2021			
E59J21001160005	Intervento di efficientamento energetico illuminazione pubblica	100.000,00 € importo complessivo progetto: 110.000,00 €	Lavori affidati e consegnati in data 14/09/2021, pagato 1° SAL
Anno 2022 e 2023			
E52E22000130006 Anno 2022	Intervento di efficientamento energetico illuminazione pubblica	50.000 € importo complessivo progetto: 60.000,00 €	Lavori affidati e consegnati in data 14/09/2022

E51F22001080006 Anno 2023	Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" (Nuovo sito Web)	79.922,00	Decreto di finanziamento emesso
E51C22000190006 Anno 2023	Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud"	72.828,00	Decreto di finanziamento emesso
E51F22002230006 Anno 2023	Misura 1.4.4. "Estensione delle piattaforme nazionali d'identità digitale SPID/CIE"	14.000,00	Domanda accettata, in attesa del decreto di finanziamento
E51F22002220006 Anno 2023	Misura 1.4.3 "Adozione AppIO"	10.692,00	Domanda accettata, in attesa del decreto di finanziamento

L'Organo di revisione prende atto che ad oggi per i seguenti progetti l'Ente non ha ricevuto le anticipazioni del 10% ai sensi dell'art. 9 del D.L. 152/2021.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha previsto nel DUP una sezione dedicata al PNRR e che tutti i documenti di programmazione sono coerenti con l'evoluzione dei progetti finanziati dal PNRR.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha predisposto appositi capitoli all'interno del PEG (ai sensi dell'art. 3, co. 3, DM 11 ottobre 2021) al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, garantendo così il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa.

INDEBITAMENTO

L'Organo di revisione ha verificato che nel periodo compreso dal bilancio di previsione ***risultano*** soddisfatte le condizioni di cui all'art. 202 del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento rispetta le condizioni poste dall'art.203 del TUEL come modificato dal D.lgs. n.118/2011.

L'incidenza degli interessi passivi, sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL;

L'incidenza degli interessi passivi, sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL;

	2023	**2024**	**2025**
Interessi passivi	23.940,15	20.811,12	18.172,50
entrate correnti	1.711.643,00	1.711.643,00	1.711.643,00
% su entrate correnti	**1,39%**	**1,21%**	**1,06%**
Limite art.204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%

Si evidenzia come l'ente rispetti ampiamente il limite dell'incidenza dell'indebitamento.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal settore ragioneria dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come modificato dall'art.8 della Legge 183/2011.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2021	2022	2023	2024	2025
Residuo debito (+)	1.072.829,01	954.140,69	851.814,42	789.653,46	684.732,02
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	38.000,00		
Prestiti rimborsati (-)	118.688,32	102.326,27	100.160,96	104.921,44	101.372,56
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificar	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale fine anno	**954.140,69**	**851.814,42**	**789.653,46**	**684.732,02**	**583.359,46**
Nr. Abitanti al 31/12	2.538	2.538	2.538	2.538	2.538
Debito medio per abitante	**375,94**	**335,62**	**311,13**	**269,79**	**229,85**

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale

Anno	2021	2022	2023	2024	2025
Oneri finanziari	27.774,26	23.940,15	20.811,12	18.172,50	15.050,98
Quota capitale	118.688,32	102.326,27	100.160,96	104.921,44	101.372,56
Totale fine anno	**146.462,58**	**126.266,42**	**120.972,08**	**123.093,94**	**116.423,54**

Anticipazioni di cassa

E' stata iscritta in bilancio nella parte entrate, al titolo VII, e nella parte spesa, al titolo V, una previsione per anticipazioni di cassa di euro 428.000,00. Si fa notare che l'ente nel corso degli ultimi anni non ha mai fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

Ai sensi dell'art. 222 del TUEL n. 267/2000 il Tesoriere su richiesta dell'ente può concedere allo stesso un'anticipazione di tesoreria entro il limite massimo dei 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente. come risulta dal seguente prospetto:

Tab. 42 -

Entrate correnti (Titolo I, II, III)	*Euro*	1.711.643,00
Anticipazione di cassa	*Euro*	428.000,00
Percentuale		25,00%

STRUMENTI FINANZIARI ANCHE DERIVATI

L'ente non ha mai avuto in essere strumenti finanziari derivati.

CONTRATTI DI LEASING

L'ente non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni triennio 2023-2025

Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle risultanze del rendiconto 2021, e dello stanziamento assestato 2022;
- della verifica della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- i riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel Documento unico di programmazione e nel programma triennale del fabbisogno di personale;
- gli oneri derivanti dai finanziamenti attualmente in ammortamento, e da quelli programmati

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Si prende atto che il piano delle opere pubbliche adottato è coerente con lo schema di bilancio 2023-2025

CONCLUSIONI

Sulla base di quanto in precedenza evidenziato, visto l'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000, tenuto conto:

- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario
- delle variazioni rispetto all'anno precedente

l'organo di revisione:

ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'art. 162 del TUEL, dei vigenti principi contabili di cui al DLgs 118/2011 e s.m.i.;

- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha rilevato la coerenza esterna, in particolare la possibilità con le previsioni proposte, di garantire il rispetto degli equilibri di bilancio.

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2023-2025 e documenti allegati, nonché sulla nota di aggiornamento del documento unico di programmazione 2023/2025.

Lì 13/12/2022

IL REVISORE UNICO
Dr. Luigi Sudiro
(firmato digitalmente)

N.11 DI REGISTRO
del 12.12.2022

COMUNE DI CALTRANO
PROVINCIA DI VICENZA

ISTITUZIONE "Casa di Riposo di Caltrano"

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ORIGINALE

L'anno **2022** il giorno **12** mese di **dicembre** alle ore **17:30,** in ordine all'avviso di convocazione (prot. n. 405 del 01.12.2022) diramato dalla Presidente Zoccarato Katya si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

		PRESENTE	ASSENTE
ZOCCARATO KATYA	**Presidente**	X	
BONAGURO EMANUELE	**Consigliere**	X	
ODELANTI GRAZIA	**Consigliere**	X	
TOLDO FABIO	**Consigliere**		X

Assiste il Segretario – Direttore dott. Michele Pasqualetto.

Essendo legale l'adunanza, il Presidente invita i convenuti a deliberare sul seguente oggetto:

APPROVAZIONE PIANO PROGRAMMA TRIENNALE ANNI 2023-2024-2025
E SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2024-2025

DELIBERA

Di approvare, in conformità alle modalità previste dal d.lgs. 118/2011:

1- Il piano programma triennale anni 2023-2024-2025 allegato sub A) alla presente;

2- lo schema di bilancio di previsione 2023-2024-2025 nelle risultanze di cui all'allegato "B" Quadro Generale Riassuntivo;

3- i seguenti documenti allegati alla presente deliberazione:

a) gli schemi ed allegati al bilancio di previsione 2023-2024-2025 previsti dall'allegato 9 del d.lgs. 118/2011 e di seguito elencati (allegato C):
   - bilancio di previsione entrata;
   - bilancio di previsione spese;
   - riepilogo generale entrate per titoli;
   - riepilogo generale spese per titoli;
   - riepilogo generale delle spese per missioni;
   - quadro generale riassuntivo;
   - bilancio di previsione – equilibri di bilancio;
   - Risultato presunto di amministrazione – Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2023 di riferimento del bilancio di previsione);

b) il prospetto del servizio a domanda individuale, con indicato il tasso di copertura in percentuale del costo di gestione del servizio stesso (allegato D);

c) Il piano degli indicatori di bilancio (allegato E)

d) la deliberazione con la quale è determinata per l'esercizio 2023 la retta di degenza degli ospiti dell'istituzione (allegato F)

e) i prospetti relativi all'articolazione delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati di cui all'allegato C) ai fini della trasmissione a titolo conoscitivo di tale articolazione ai sensi dell'art. 165, commi 3 e 5 del Tuel (Allegato G);

4-di accertare la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa oggetto del presente atto, ai sensi dell'art. 147-*bis* del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;

5-di ottemperare all'obbligo imposto dal decreto legislativo n. 33/2013 e in particolare all'art. 23 disponendo la pubblicazione sul sito internet nella sezione "Amministrazione trasparente";

6- di trasmettere la presente deliberazione e i relativi allegati al Revisore Unico del Comune di Caltrano per l'emissione del parere obbligatorio;

7-di trasmettere ai sensi dell'art. 9 comma 6 del regolamento per il funzionamento dell'Istituzione il presente provvedimento al consiglio comunale per l'approvazione.

8- di dare atto che il presente provvedimento:
- diverrà esecutivo ai sensi dell'articolo 11, comma 9 del regolamento per il funzionamento della istituzione dei servizi socio-sanitari "Casa di riposo di Caltrano" dopo l'approvazione da parte del consiglio comunale
- viene pubblicato sul sito dell'Istituzione per almeno quindici giorni.

Letto il presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
(Zoccarato Katya)

IL SEGRETARIO-DIRETTORE
(Pasqualetto dott. Michele)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATO l'art. 9 del Regolamento per il funzionamento dell'Istituzione Casa di riposo di Caltrano approvato con Delibera di Giunta Comunale n.104 del 30.12.2019 che disciplina le competenze attribuite al Consiglio di amministrazione in materia di bilanci e contabilità:

RILEVATO che ai sensi dell'art. 151 del d.lgs. 267/2000 entro il 31 dicembre deve essere deliberato il bilancio di previsione per l'anno successivo, salvo differimento dei termini disposto con decreto del Ministero dell'interno;

CONSIDERATO che:

- l'articolo 151 del Tuel prevede che gli enti locali approvino entro il 31 dicembre il bilancio di previsione finanziario, riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale;
- l'art. 174 del d.lgs. 267/2000 e successive modifiche prescrive che lo schema del bilancio di previsione finanziario e il Piano Programma sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati ed alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno;

DATO ATTO che l'Istituzione "Casa di riposo di Caltrano" quale ente strumentale del Comune di Caltrano, dotato di autonomia gestionale e contabile e privo di personalità giuridica non è tenuto a predisporre il DUP, ma uno strumento di programmazione denominato "Piano Programma" quale elemento principale di programmazione, come specificatamente riportato al punto 4.3 dell'allegato n.4/1 al citato D.Lgs n. 118/2011 disciplina il "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio", esso è il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

RICHIAMATE le seguenti delibere:

- delibera n. 9 del 24/10/2022 con la quale il CdA ha indicato gli indirizzi ed orientamenti utili alla definizione del Bilancio di previsione 2023-2025, nonché stabilito la previsione dell'aumento di rette pari a 2,00 € giornalieri dal 01.01.2023, riservandosi comunque una verifica della gestione economica e dell'andamento dei prezzi entro giugno 2023;

DATO ATTO che negli allegati al bilancio:

- sono compresi gli allegati di cui all'art. 172 del Tuel;
- sono compresi gli allegati previsti nell'allegato 9 del d.lgs. 118/2011;
- sono allegati i prospetti di articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati ai sensi dell'art. 165 commi 3 e 5 del Tuel;

VISTI gli schemi:

- del bilancio di previsione 2023-2024-2025 secondo i criteri e gli schemi di cui al d.lgs. 118/2011 che assumono carattere autorizzatorio;
- del Piano programma triennale 2023-2024-2025;

DATO ATTO che tali documenti sono stati predisposti secondo il programma di attività approvato dal Consiglio comunale ed in conformità agli indirizzi generali politico-amministrativi dallo stesso espressi;

RITENUTO che sussistono tutte le condizioni previste dalla legge per sottoporre il bilancio di previsione 2023-2024-2025 e gli atti contabili dai quali lo stesso è corredato alla approvazione da parte Consiglio comunale;

RICHIAMATA la normativa in materia di bilanci comunali (artt. 170, 171, e 174 del d.lgs. 267/2000) ed il d.lgs. 118/2011;

VISTO il regolamento di contabilità vigente;

VISTO il regolamento per il funzionamento dell'Istituzione casa di riposo di Caltrano.

ACCERTATA la competenza ai sensi dell'art. 9 del regolamento per il funzionamento dell'istituzione;

CON VOTI favorevoli unanimi espressi per alzata di mano.

La presente deliberazione è pubblicata per quindici giorni all'albo presso la sede della Istituzione a partire dal 13/12/22.

Caltrano, **12.12.2022**

IL SEGRETARIO-DIRETTORE
(Pasqualetto dott. Michele)

PARERI
Articolo 49, comma 1, T.U. n. 267/2000

X Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica Il direttore Pasqualetto dott. Michele Caltrano, 12.12.2022	**X Parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile Il responsabile contabile Fontana Laura Caltrano, 12.12.2022



PIANO-PROGRAMMA
TRIENNIO 2023-2025

Istituzione “Casa di riposo di Caltrano”

-

Comune di Caltrano (VI)

12PREMESSA

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 in data 11/02/2013 è stata costituita la “Istituzione Casa di riposo di Caltrano” per la gestione dei servizi socio-assistenziali.

La Casa di riposo rappresenta una realtà importante e consolidata nel panorama dei servizi socio sanitari della Regione del Veneto e si conferma come luogo e spazio per accogliere in modo adeguato persone anziane e con problemi di riabilitazione.

La gestione di una struttura socio-sanitaria richiede per la specificità e complessità dei servizi che eroga, ai fini di una massimizzazione dei risultati, una autonomia operativa oltre che amministrativo – organizzativa in grado di consentire un monitoraggio esaustivo e complessivo delle esigenze e delle soluzioni idonee ad assicurare una efficace risposta alle richieste dell’utenza.

L’istituzione è amministrata da un Consiglio di amministrazione composto da un presidente e da tre componenti nominati dal Sindaco e resta in carica per il periodo corrispondente al mandato del Sindaco.
L’Istituzione è attualmente **autorizzata e accreditata** per l’accoglimento di nr. **40 ospiti anziani non autosufficienti**.

Con il completamento dei lavori di ampliamento e ristrutturazione si è verificata la rispondenza dell'edificio a quanto previsto dagli “*Standard relativi ai requisiti di autorizzazione all’esercizio e accreditamento istituzionale dei servizi sociali e di alcuni servizi socio sanitari della Regione Veneto*” di cui alla L.R. 22/2002. L'immobile può ospitare fino a 40 anziani non autosufficienti.

Da alcuni anni la struttura offre posti letto per necessità di carattere temporaneo, favorendo periodi di sollievo per famiglie che accudiscono e assistono persone anziane al proprio domicilio consentendo inoltre periodi di convalescenza assistita a persone dimesse da reparti ospedalieri.

La gestione degli accoglimenti avviene secondo quanto disposto dalla normativa in atto, dalle graduatorie e dalle effettive possibilità della struttura.

Per l’organizzazione, il funzionamento e l’erogazione dei servizi, si fa pure riferimento alla “Carta dei servizi” e al “Regolamento per il funzionamento della Casa di Riposo”.

Nell'ambito della politica di condivisione di percorsi correlati alla gestione delle proprie istituzioni comunali, create per la gestione dei servizi socio-assistenziali, il Comune di Caltrano ha approvato la delibera di consiglio comunale n. 57 in data 24/11/2014 ad oggetto “*Protocollo di intesa per l'organizzazione e la gestione degli interventi e dei servizi a favore della popolazione anziana nei Comuni di Caltrano, Santorso, Valli del Pasubio e Valdastico*”.

Con tale provvedimento, detti Comuni hanno disposto l'emanazione di specifiche linee di indirizzo relativamente alla gestione di tali organismi per rafforzarne la completa autonomia gestionale.

Si è definito un protocollo di intesa tra le quattro amministrazioni comunali firmatarie del documento che individua aspetti e dispone in ordine a:

- linee comuni di indirizzo che i singoli Comuni impartiscono alle Istituzioni in materia di assunzione di personale, finanziaria e contrattuale;
- condivisione di comuni standard di qualità dei servizi;
- percorsi congiunti per l'acquisizione di beni e servizi;
- individuazione di formule di collaborazione che siano in grado di valorizzare esperienze in essere e di renderle, qualora possibile, maggiormente efficienti ed efficaci.

La definizione delle linee di indirizzo per l'Istituzione comunale in ordine alla gestione della spesa, al reclutamento del personale, all'attività contrattuale, agli incarichi di consulenza in attuazione della legge n. 147/2013 “Legge di stabilità 2014” si è concretizzata con l'approvazione della delibera di giunta comunale n. 20 del 16/02/2015 avente ad oggetto “*Linee di indirizzo in ordine alla gestione della Istituzione comunale “Casa di riposo di Caltrano*”.

COLLABORAZIONI

Nell'ottica dell'implementazione di collaborazioni con altri enti questa amministrazione ha avviato un'organizzazione strutturale dell'ufficio di direzione e amministrativo.

In questo senso, il Comune di Caltrano ha promosso una forma di collaborazione con altra struttura che eroga medesimi servizi, includendovi le funzioni direzionali ed amministrative.

Il fine è di condividere esperienze e relazioni anche nelle materie di assunzione di personale, finanziaria e contrattuale, di condividere standard comuni di qualità del servizio, percorsi congiunti per l'acquisizione di beni e servizi, l'individuazione di formule di collaborazione che siano in grado di valorizzare esperienze e renderle, qualora possibile, maggiormente efficienti ed efficaci oltre che economicamente vantaggiose.

Allo scopo è stato sottoscritto con l'Ipab Casa di risposo "A. Rossi" di Arsiero, che ha tra i propri scopi statutari l'assistenza, la cura e la riabilitazione delle persone anziane non autosufficienti, un accordo al fine di proporre una gestione integrata delle funzioni amministrative e direzionali condividendo modalità operative per l'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi pubblici resi di natura socio-sanitaria.

Detto rapporto, iniziato in data 15/04/2018, è stato formalizzato con delibera di Giunta Comunale n. 36 del 09/04/2018 avente oggetto "*Accordo con l'Ipab "A. Rossi" di Arsiero per la gestione associata delle funzioni direzionali ed amministrative (art. 15 – Legge n. 241/1990 e ss.mm.ii.) dell'Istituzione comunale "Casa di Riposo di Caltrano*". La soluzione si sta rivelando positiva e vantaggiosa per il Comune e per la stessa Istituzione così da renderne opportuna la prosecuzione e l'incremento. In tal senso, a partire dall'anno 2020 tutta la gestione amministrativa e contabile nonché la direzione della Istituzione è attuata da Personale dell'IPAB "A. Rossi" di Arsiero. Con delibera n. 12 del 30.11.2020 e Deliberazione di Giunta Comunale n. 83 del 09/12/2020 è stato prorogato l'accordo per tutto il 2021. Analoga delibera (nr. 19 del 30/12/2020) è stata assunta dal Consiglio di amministrazione dell'Ipab di Arsiero.

Con deliberazione n. 14 del 24.11.2021, trasmessa al Comune di Caltrano per la propria competenza, è stato espresso l'indirizzo di proseguire l'accordo con l'Ipab di Arsiero alle medesime condizioni in essere anche per il periodo 01.01.2022-30.06.2024.

L'Ipab di Arsiero nella propria delibera di Consiglio di Amministrazione n. 20 del 01.12.2021 ha confermato, alle medesime condizioni in essere, la proroga dell'accordo di programma fino al 30.06.2024, ivi incluso l'utilizzo del proprio personale a favore della Istituzione Comunale Casa di Riposo di Caltrano fino alla scadenza del nuovo accordo o fino a termini diversi di necessità. Detta integrazione prevede il rimborso della prestazione di servizio. Da luglio 2021, infatti, è attivo, a seguito di dimissioni da parte di personale dipendente dell'Istituzione di Caltrano, il comando di n.2 oss e n.1 infermiere dall'Ipab di Arsiero. Da novembre 2022 sono state aggiunte altre 2 unità oss e si presume di incrementare la prestazione di servizio di un'ulteriore unità da aprile 2023 a seguito di pensionamento previsto di una dipendente dell'Istituzione. Dette sostituzioni si rendono necessarie anche per garantire l'osservanza degli standard di legge regionale in materia di autorizzazione e accreditamento istituzionale dell'Ente.

PIANO-PROGRAMMA

La riforma contabile di cui al D.Lgs. n. 118/2011 ("Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"), così come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, ha comportato per gli enti locali un radicale cambiamento agli schemi allegati di bilancio ed ai concetti di competenza finanziaria, dei residui, di avanzo di amministrazione nonché l'introduzione di nuove poste di bilancio quali il fondo pluriennale vincolato e la reintroduzione della contabilità di cassa.

A decorrere dall'anno 2017 ai sensi dell'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, è stato previsto, inoltre, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale. Il nuovo sistema contabile nell'ambito di tale sistema integrato, ovvero, la contabilità economico-patrimoniale

affianca la contabilità finanziaria per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica.

La contabilità economica misura il valore delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) utilizzate da una organizzazione - cioè i costi - ed il valore dei beni e dei servizi prodotti - cioè i ricavi. La contabilità economica, a differenza della contabilità finanziaria che costituisce ancora il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, è redatta ai soli fini conoscitivi.

L'allegato n. 4/1 al citato D.Lgs. n. 118/2011 disciplina il "*Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*".

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 e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni.

L'istituzione "Casa di riposo di Caltrano", quale ente strumentale del Comune di Caltrano dotato di autonomia gestionale e contabile e privo di personalità giuridica non è tenuto a predisporre il Documento Unico di Programmazione (DUP), ma uno strumento di programmazione denominato "Piano Programma" quale elemento principale di programmazione, come specificatamente riportato al punto 4.3 dell'allegato n. 4/1 al citato D.Lgs. n. 118/2011.

Costituiscono strumenti della programmazione degli **enti strumentali** in contabilità finanziaria:

- il Piano-Programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni del Comune;
- il bilancio di previsione almeno triennale;
- il piano esecutivo di gestione (PEG), cui sono allegati, il prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione e il prospetto delle previsioni di spesa per missioni, programmi e macro-aggregati per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- le variazioni di bilancio;
- il piano degli indicatori di bilancio;
- il rendiconto sulla gestione.

La struttura e il contenuto del Piano-Programma non sono definiti dal principio contabile, a differenza di quanto avviene per il DUP, ma lascia al Comune l'autonomia e la responsabilità di definire tale strumento.

L'impostazione del Piano-Programma deve essere coerente con i principi generali definiti dal principio applicato alla programmazione. Ciò consente al Comune di definire la struttura del Piano-Programma dell'Istituzione, senza dover rincorrere i contenuti del DUP, e inoltre, di non essere strettamente legato alle sue tempistiche di redazione. Il Piano-Programma è redatto dall'Istituzione secondo i seguenti contenuti di minima:

a) analisi del contesto che caratterizza l'Istituzione comunale comprendente una valutazione generale dei propri flussi finanziari di entrata e delle principali variabili che caratterizzano la gestione economico finanziaria e patrimoniale;

b) una sezione dedicata all'esplicitazione degli obiettivi strategici ed operativi che caratterizzano la programmazione del triennio, raccordata alla struttura del bilancio per missioni e programmi.

Per quanto riguarda il DUP dell'ente Comune si rinvia allo stesso, in particolare alle parti relative alla **MISSIONE 01 - servizi istituzionali, generali e di gestione - PROGRAMMA 12 - diritti sociali, politiche sociali e famiglia**.

Il Piano-Programma, quale documento sostitutivo del DUP, è articolato in due sezioni:

1. la Sezione Strategica, con un orizzonte temporale pari a quello del mandato amministrativo, identificabile nelle linee programmatiche di mandato approvate con delibera di C.C. n. 33 del 31/07/2019, nonché con riferimento al provvedimento di C.C. n. 4 in data 11/02/2013 avente ad oggetto: "*Costituzione dell'istituzione pubblica comunale denominata "Casa di riposo di Caltrano" per la gestione dei servizi socio sanitari (art.114 del D.Lgs. n. 267/2000). Approvazione regolamento e indirizzi operativi*";

2. la Sezione Operativa, con un orizzonte temporale pari al bilancio di previsione ossia tre anni (2023-2025) identificabile nelle scelte dettate dal Consiglio di Amministrazione.

SEZIONE STRATEGICA

Le linee programmatiche di mandato approvate con delibera di C.C. n. 33 del 31/07/2019 indicano quanto segue:

Una particolare attenzione verrà riservata alla gestione della casa di riposo comunale, importante servizio a livello territoriale che il Comune di Caltrano può vantare, ma che deve essere condotta con sempre più professionalità garantendo agli ospiti adeguati servizi di assistenza e qualità nelle prestazioni. A tale scopo saranno importanti le collaborazioni e convenzioni con realtà analoghe quali la casa di riposo di Arsiero o quella di Santorso. Rimarrà però fondamentale anche l'apporto del volontariato che garantisce agli ospiti quella "qualità" in più di umanità che riteniamo fondamentale e che caratterizza la nostra struttura.

SEZIONE OPERATIVA - ENTRATA

Le fonti di entrata sono rappresentate dalle seguenti voci:

TITOLO II TRASFERIMENTI CORRENTI tipologia 101: "Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche" categoria 2 "Trasferimenti correnti da amministrazioni locali"	
Trasferimento ULSS N. 7 Pedemontana per rimborso spese fisioterapia - psicologia e altre figure correlate cap. 20101.02.0002	Le spese sostenute per i servizi riabilitativi di fisioterapia e psicologia sono rimborsate dall'Ulss n. 7 Pedemontana previo rendiconto per l'importo massimo calcolato sulla base di parametri fissati dalla Regione del Veneto con riferimento alle giornate di presenza di ogni singolo ospite con profilo di autonomia di non autosufficienza. Il rimborso è stabilito in € 2,10 per ogni giornata equivalente.
Contributo ULSS n. 7 Pedemontana per prestazioni sanitarie ospiti non autosufficienti cap. 20101.02.0003	Trattasi del rimborso spese sanitarie e di rilievo sanitario erogato dalla Regione Veneto per ospiti non autosufficienti presenti nella struttura. Il rimborso dal 01.07.2022 è pari ad € 52,00 per ogni giorno di degenza (importo precedente € 49,00 dall'anno 2011). Tale contributo regionale viene ridotto del 50% per ogni giorno di assenza.

TITOLO III "ENTRATE EXTRATRIBUTARIE **tipologia 100: "Vendite di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni"** **categoria 2 "Entrate dalla vendita e dalla erogazione di servizi" (rette di degenza ospiti)** **tipolgia 500: "Rimborsi e altre entrate correnti"** **categoria 99 "Altre entrate correnti"**	
Rette di degenza **Cap. 30100.02. 0001**	La retta di degenza a carico dell'ospite si configura quale tariffa del servizio di accoglienza e assistenza. Un servizio cosiddetto a domanda individuale come espressamente contemplato dal D.M. 31/12/1983. Nella determinazione delle rette a decorrere dall'anno 2020, effettuata dal Consiglio di amministrazione con delibera n. 15 del 27/11/2019, si è ritenuto di confermare una generale semplificazione della tipologia di rette per evitare la molteplicità delle stesse in base ai diversi profili all'interno della condizione di non autosufficienza, in quanto gli stessi *standards* regionali non prevedono coefficienti diversificati all'interno del profilo di non autosufficienza per l'intensità ridotta. Pertanto nella determinazione delle rette si sono tenuti in considerazione i seguenti criteri di riferimento: • autosufficienza, non autosufficienza, modulo respiro e temporaneo; • titolarità di quota regionale e non titolarità di quota regionale; • residenza nel Comune di Caltrano al momento dell'accoglimento e residenza in altri Comuni; • ospite già accolto al 31/12/2018 e ospite accolto dal 01/01/2019 in avanti. Si è inoltre tenuto conto del fatto che le procedure di autorizzazione ed accreditamento dell'ente hanno portato ad un aumento dei posti per ospiti non autosufficienti e di conseguenza anche del carico di lavoro e delle spese connesse (personale, ausili, attrezzature, ecc.). Le rette dell'Istituzione di Caltrano si attestano nella fascia di minor costo delle rette all'interno dell'Azienda Ulss n. 7 Pedemontana e della stessa Regione Veneto. Con delibera n.13 del 30.11.2020 il Consiglio di Amministrazione ha confermato anche per l'anno 2021 le rette applicate nell'anno 2020. Con delibera n.13 del 24.11.2021 il Consiglio di Amministrazione ha confermato anche per l'anno 2022 le rette applicate nell'anno 2021. Dal 01.01.2023 Il Consiglio di Amministrazione, con propria delibera n. 9 del 24.10.2022, ha previsto un aumento pari ad € 2,00 per ciascuna retta, riservandosi, entro il primo semestre del 2023, una verifica della gestione economica e dell'andamento dei prezzi, considerato l'aumento dei prezzi dell'ultimo periodo 2022, nonché del forte incremento del costo delle utenze. Alle motivazioni precedentemente esposte si aggiunge la determinazione regionale, già operativa dal mese di ottobre 2022, di prevedere l'accoglimento non più esclusivamente di ospiti di 1° livello assistenziale, ma anche di ospiti con carico assistenziale e sanitario maggiore (precedentemente classificati di 2° livello). Detta determinazione comporta una maggiore dotazione di personale, attrezzature, ausili con spese e costi superiori per la struttura.

Le rette per il 2023 sono distinte come di seguito riportato:

A) per gli ospiti accolti e presenti a tutto il 31/12/2018**:**

	Residente a Caltrano (al momento dell'accoglimento)	Residente in altro Comune
Ospite autosufficiente	43,00	47,00
Ospite non autosufficiente con quota regionale	46,50	51,50
Ospite non autosufficiente senza quota regionale	55,50	62,50
Modulo respiro	55,50	62,50

B) per ospiti accolti a partire dal 01/01/2019:

	Residente a Caltrano (al momento dell'accoglimento)	Residente in altro Comune
Ospite autosufficiente	44,00	49,00
Ospite non autosufficiente con quota regionale	49,00	52,00
Ospite non autosufficiente senza quota regionale	57,00	63,50
Modulo respiro	57,00	63,50

Le rette mensili vengono fatturate anticipatamente all'inizio di ogni mese. **Gli incassi sono regolari. Non sono previsti quindi accantonamenti a Fondo crediti di dubbia esigibilità.**

Anche per il prossimo triennio il Consiglio di amministrazione intende porre massima attenzione alla condizione economica contingente ed alle famiglie degli ospiti accolti, tenendo conto della sostenibilità e degli eventuali positivi risultati di esercizio.

La politica di individuazione delle rette sarà pertanto determinata per il futuro dalle seguenti considerazioni:

ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Rette determinate con delibera nr. 9/2022 come sopra riportato	Verifica della congruenza delle rette di ospitalità della Casa di riposo di Caltrano con le rette di strutture simili sul territorio	Verifica della congruenza delle rette di ospitalità della Casa di riposo di Caltrano con le rette di strutture simili sul territorio
	Definizione delle rette in base ai diversi standard richiesti dalla normativa regionale in materia	Definizione delle rette in base ai diversi standard richiesti dalla normativa regionale in materia
	Attenzione al mantenimento degli equilibri di bilancio	Attenzione al mantenimento degli equilibri di bilancio
	Monitoraggio attento delle spese. Saturazione massima dei posti disponibili	Monitoraggio attento delle spese. Saturazione massima dei posti disponibili

L'Istituzione sarà particolarmente attenta al controllo delle uscite e delle spese per garantire l'equilibrio di bilancio.
Anche per il triennio 2023-2024-2025 si conferma l'obiettivo di consolidare i risultati fino ad ora raggiunti attraverso un'azione di monitoraggio costante e puntuale.

ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Mantenimento degli equilibri di bilancio. Verifica degli stessi equilibri utilizzando indici di analisi di bilancio.	Mantenimento degli equilibri di bilancio. Verifica degli stessi equilibri utilizzando indici di analisi di bilancio	Mantenimento degli equilibri di bilancio. Verifica degli stessi equilibri utilizzando indici di analisi di bilancio

La contabilità economico-patrimoniale (costi-ricavi / crediti-debiti), maggiormente performante in termini di chiarezza economica rispetto alla contabilità pubblica (entrate-uscite), consente un'analisi più specifica in tal senso.
Per detti obiettivi, il Consiglio di Amministrazione, la Direzione e tutto il Personale saranno impegnati in conformità alla legge regionale del Veneto n. 22/2002 "*Autorizzazione e accreditamento delle strutture sanitarie, socio sanitarie e sociali*" a promuovere e ad attuare un processo di miglioramento continuo che garantisca un'assistenza di elevato livello tecnico professionale in condizioni di efficacia ed efficienza, di equità e pari accessibilità a tutti i cittadini nonché di appropriatezza rispetto ai reali bisogni di salute, psicologici e relazionali della persona.

Proventi diversi **Cap. 30500.99.0001**	Rientrano in questa categoria i proventi non altrimenti classificabili che a titolo estemporaneo vengono introitati (lasciti, contributi straordinari, erogazioni liberali etc.).

TITOLO IV "ENTRATE IN CONTO CAPITALE
tipologia 300: "Altri trasferimenti in conto capitale
Categoria 11 "Altri trasferimenti in conto capitale da famiglie"

Lasciti da privati **Cap. 4300110001**	Lasciti da privati per finanziamenti spesa in conto capitale

TITOLO VII "ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE tipologia 100: "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" categoria 1 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	
Anticipazione di cassa **Cap. 70100.01.0001**	Rientra in questa categoria l'anticipazione per temporanee esigenze di disponibilità di cassa che vengono concesse dal Comune di Caltrano per permettere l'assolvimento di obbligazioni contratte dall'Istituzione.

SEZIONE OPERATIVA - SPESA

FINALITÁ: amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani.

Il piano programma elencato è coerente con il programma amministrativo e gli indirizzi generali di governo approvati con:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 01/02/2013 avente ad oggetto: "*Costituzione dell'istituzione pubblica comunale denominata "Casa di riposo di Caltrano" per la gestione dei servizi socio sanitari (art.114 del D.Lgs. n. 267/2000). Approvazione regolamento e indirizzi operativi*";
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 31/07/2019 avente ad oggetto "Presentazione al consiglio comunale delle linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato amministrativo) art. 42, comma 3 del TUEL e art. 31 dello statuto comunale";
- delibera di Consiglio Comunale n. 57 del 24/11/2014 ad oggetto: "Protocollo di intesa per l'organizzazione e la gestione degli interventi e dei servizi a favore della popolazione anziana nei comuni di Caltrano, Santorso, Valli del Pasubio e Valdastico";
- delibera di Giunta Comunale n. 20 del 16/02/2015 avente per oggetto: "Linee di indirizzo in ordine alla gestione della istituzione comunale "Casa di riposo di Caltrano";
- delibera di Giunta Comunale n. 36 del 09/04/2018 avente oggetto "Accordo con l'Ipab "A. Rossi" di Arsiero per la gestione associata delle funzioni direzionali ed amministrative (art. 15 – Legge n. 241/1990 e ss.mm.ii.) dell'Istituzione comunale "Casa di Riposo di Caltrano";
- delibere di Giunta Comunale n. 12 del 30.11.2020 e n. 83 del 09/12/2020 di proroga dell'Accordo sopra menzionato per tutto il 2021;
- delibera del cda n. 14 del 24/11/2021 e delibera di Giunta Comunale n. 80 del 30.12.2021 di proroga dell'Accordo sopra menzionato per il periodo 01.01.22-30.06.2024;
- documento unico di programmazione del Comune di Caltrano.

Nello specifico sono da sottolineare gli indirizzi che la Giunta comunale ha espresso nei confronti dell'Istituzione e che delineano e rafforzano la volontà della amministrazione comunale di conferire alla stessa autonomia gestionale. Tali indirizzi trovano conferma anche nella riorganizzazione strutturale delle funzioni di direzione, amministrazione e gestione contabile/finanziaria mediante il convenzionamento con l'Ipab di Arsiero, attuata progressivamente a decorrere dall'anno 2018.

L'Istituzione è tenuta a :

- **concorrere** alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica attraverso una sana gestione dei servizi e secondo criteri di efficacia, efficienza ed economicità;
- **procedere** alle spese in conto capitale per gli interventi nel patrimonio (assegnato dal Comune o da altri enti pubblici o privati) nei limiti delle somme disponibili nel bilancio proprio dell'Istituzione ricorrendo a fondi trasferiti dal Comune solo in casi limitati e che dovranno sottostare ai vincoli imposti dal patto di stabilità;
- **garantire** il raggiungimento degli obiettivi di risparmio e di contenimento della spesa in quanto organismo operante nel socio assistenziale al fine di consentire la continuità e la corretta gestione del servizio nell'ottica di razionalizzazione delle spese di funzionamento;
- **mantenere** un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati e agli standard imposti entro il limite dato dall'importo derivante dalle entrate correnti (entrate proprie o da trasferimenti ULSS o da altri enti);
- **rafforzare** le professionalità presenti all'interno dell'Istituzione e del Comune riducendo in tal senso le consulenze esterne ovvero ricorrendo alle professionalità esistenti presso altri enti con finalità socio-assistenziali affini;
- **recepire** i principi di sussidiarietà nella co-progettazione, gestione ed erogazione dei servizi socio-assistenziali privilegiando, ove possibile, il coinvolgimento degli operatori del terzo settore in linea con i piani di comunità;

- **implementare** lo strumento del convenzionamento ex art. 30 TUEL con altri enti pubblici/istituzioni per la gestione dei servizi socio-assistenziali;
- **disporre** che detti indirizzi siano recepiti nella relazione al bilancio di previsione del Comune.

MOTIVAZIONE: gestione del servizio Istituzione comunale "Casa di riposo di Caltrano" nel rispetto del piano regionale socio sanitario, in quanto tale organismo rimane in capo al Comune di Caltrano in deroga al principio di trasferimento delle funzioni sociali all'Unione Montana Astico, di cui alla delibera di Consiglio Comunale n. 21 del 20/07/2015 avente ad oggetto "*Approvazione della convenzione per il conferimento all'Unione Montana "Astico" della funzione relativa ai servizi sociali*".

INVESTIMENTI: gli interventi sull'immobile adibito a Casa di riposo identificabili nella manutenzione straordinaria sono a carico del Comune che vi provvede direttamente come previsto dall'art. 18 del regolamento per il funzionamento.
Qualora programmati trovano riscontro nella missione 12 programma 3 del (DUP) documento unico programmatico predisposto dalla Giunta comunale con successiva presa d'atto da parte del Consiglio comunale del Comune di Caltrano.
Da settembre 2020, sulla base di specifiche disposizioni impartite dall'Amministrazione Comunale, è stato stabilito che gli interventi che si rendono necessari vengano effettuati direttamente dalla Istituzione con autonomo finanziamento, salva specifica rendicontazione al Comune di Caltrano.

RISORSE UMANE: la deliberazione di Giunta Comunale n. 53 del 27.06.2016 ha approvato la dotazione organica del personale dipendente del Comune di Caltrano.
Le risorse umane destinate al funzionamento dell'Istituzione, sono individuate nelle figure professionali dipendenti del Comune di Caltrano assegnate specificatamente all'Istituzione.
L'Amministrazione comunale ha espresso l'indirizzo di procedere alla copertura delle posizioni che dovessero liberarsi per pensionamenti o trasferimenti, evitando nuove assunzioni aggiuntive.

PIANO DELLA FORMAZIONE: l'aumento della richiesta e della offerta dei servizi, il progressivo aggravamento generale delle condizioni degli ospiti accolti, sono accompagnate dal costante adeguamento degli standard del personale previsti dalla normativa regionale vigente, nonché da un piano di formazione e di aggiornamento.
A tale riguardo risultano apprezzati i percorsi di aggiornamento e formazione condivisi con personale di altre strutture, in particolare con l'Ipab Casa di Riposo di Arsiero. Ciò consente un confronto di crescita, la conoscenza di altre esperienze e la condivisione e ripartizione delle spese per la formazione.

Parallelamente a questo tipo di formazione, è stato predisposto anche il piano in ottemperanza al D.Lgs. n. 81/2008 in materia di tutela della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro.

RISORSE STRUMENTALI: le risorse strumentali da impiegare per il funzionamento dell'Istituzione sono quelle individuate con delibera di Giunta comunale n. 39 del 25/03/2013 come sotto indicate e trovano elenco analitico nell'inventario del Comune:

beni immobili:

- edificio già adibito a Casa di Riposo Comunale, ubicato in Caltrano via Roma n. 45

Si precisa che altri beni immobili potranno essere assegnati per l'esercizio delle attività attribuite all'Istituzione, nel momento in cui gli stessi risultino possedere i requisiti previsti dalle leggi.

beni mobili:

- tutti i beni mobili presenti nello stabile già adibito a Casa di riposo comunale, indicati nell'inventario dell'ente;
- l'automezzo Fiat Doblò targato DJ305SM.

OBIETTIVI

Il quadro normativo improntato alla separazione dei ruoli tra i compiti di indirizzo spettanti agli organismi politici e compiti gestionali affidati alla operatività degli uffici ha trasferito la realizzazione degli obiettivi a questi ultimi, uniformando gli interventi di efficacia, organizzazione gestionale e razionalizzazione delle risorse disponibili.

MISSIONE 12 ***PROGRAMMA 3: INTERVENTI PER GLI ANZIANI***	
	Obiettivo generale da perseguire è l'erogazione di servizi agli anziani, attraverso le necessarie risorse umane e strumentali, nel rispetto degli standard organizzativi prescritti dalla normativa nazionale e regionale, propri di una struttura residenziale. Obiettivo primario sono le prestazioni socio-assistenziali e sanitarie, tenuto conto dei principi giuridico amministrativi di efficacia, efficienza ed economicità. Allo scopo sono stati dotati della sufficiente disponibilità i macro-aggregati di spesa necessari.
ESTERNALIZZAZIONE SERVIZI	Per rispettare gli standard regionali nei rapporti ospiti presenti/servizi erogati, nell'ottica di un continuo miglioramento dell'assistenza agli ospiti, sono esternalizzati a cooperative sociali i seguenti servizi:
Assistenziali **Servizi generali** **Animazione** **Logopedia**	- Cooperativa "Mano Amica" di Schio, per il periodo 01/09/2019 - 31/12/2022 (in fase di espletamento di nuova gara): • servizio integrativo di assistenza socio assistenziale; • servizi generali (servizio pulizia locali); • servizio di animazione; • servizio di logopedia.
Assistenza sociale	- Cooperativa "Con Te" di Quinto Vicentino per il periodo dal 01.03.2019 al 31.12.2022 (sono in corso le procedure per la proroga del servizio): • assistenza sociale.
Fisioterapia	Dall'anno 2015 il servizio di fisioterapia è erogato dal personale dipendente dell'Ipab "La Casa" di Schio con la quale è sottoscritta apposita convenzione, con scadenza 2020. La convenzione è' stata prorogata fino al 31.12.2022 (sono in corso le procedure per la proroga del servizio).
Supporto psicologico	Dal mese di giugno 2016 è stato attivato in via sperimentale anche il servizio di psicologia. Per l'erogazione del servizio è stata individuata una idonea figura professionale. Il ruolo dello psicologo che opera nelle Case di riposo e nelle RSA è molteplice e multi sfaccettato. Lo psicologo è chiamato ad evidenziare e valutare eventuali problemi cognitivi, affettivi e relazionali attraverso colloqui individuali, utilizzo di test neuro-psicologici, osservazione e conduzione di attività di gruppo. In seguito alle valutazioni predispone gli interventi di sostegno per il recupero o il mantenimento delle abilità cognitive e relazionali e offre uno spazio di ascolto ed elaborazione delle problematiche legate all'invecchiamento. Offre, quando necessario, consulenza e sostegno ai familiari degli ospiti, agli operatori ed al personale presente in struttura. Insieme ad altri professionisti fa parte del Team Riabilitativo.
Ristorazione	Il servizio di ristorazione dal 01.09.2022 è esternalizzato e affidato alla ditta Serenissima Ristorazione Spa che fornisce giornalmente i pasti. L'affidamento è valido dal 01.09.2022 al 31.08.2025.

Biancheria	Alla cooperativa Mano Amica di Schio è affidato per il servizio di noleggio, lavaggio e stiratura della biancheria piana. Il contratto è valido fino al 31.12.2022 per garantire il corretto funzionamento dell'attività della struttura (in fase di espletamento di nuova gara). L'onere relativo alla pulizia della biancheria personale degli ospiti è invece a carico dei familiari.
Autorizzazioni regionali	L'Istituzione è attualmente **autorizzata e accreditata** per l'accoglimento di nr. 40 ospiti anziani non autosufficienti.
Assistenza medica	L'assistenza medica per gli ospiti con profilo di non autosufficienza è assicurata mediante convenzione in essere con l'Ulss7 Pedemontana con la presenza nella struttura di un medico di medicina generale. L'assistenza medica degli ospiti con profilo di autosufficienza è garantita dalla normativa regionale vigente mediante libera scelta del singolo del medico di medicina generale.
Indirizzi affidamento servizi a cooperative	Viene stabilito l'indirizzo, quale atto fondamentale, compatibilmente con le norme statali in vigore, che eventuali stipule di convenzioni per l'erogazione di servizi, siano conformi alla L.R. del Veneto n. 23 del 03.11.2006 "*Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale*" e alla delibera di giunta regionale n. 4189 del 18.12.2007, avente per oggetto "*L.R. 03.11.2006 n. 23 Norme per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione sociale. Individuazione delle modalità di affidamento dei servizi sociali alle cooperative sociali e approvazione delle convenzioni tipo*".
Approvvigionamento materiale di consumo	Sono garantiti, con appositi stanziamenti, gli acquisti di materiali di consumo nonché di altre attrezzature che di volta in volta si reputano necessarie.
Tirocini formativi	L'Istituzione aderisce alle iniziative proposte dagli Istituti professionali per i Servizi sociali e/o altri enti consentendo agli studenti di prestare tirocinio presso la struttura. Gli studenti possono seguire direttamente sul campo i compiti della figura professionale di addetto all'assistenza (o altra figura professionale), sviluppando atteggiamenti di ascolto e sensibilità educativa affiancando il personale in servizio.
Volontariato	Grande rilevanza sociale riveste l'attività di volontariato presso la struttura. L'attività di volontariato è libera, personale, spontanea, gratuita e senza fini di lucro, per cui ogni individuo la può intraprendere, in piena autonomia. Si riconosce infatti il ruolo del volontariato come forma di solidarietà sociale, di sinergia tra pubblico, privato e volontari, rispondendo al principio di sussidiarietà orizzontale. Si perseguono finalità diverse: favorire la convivenza civile, la partecipazione e la coesione sociale nel territorio, valorizzando il contributo volontario dei cittadini per la tutela e la promozione del benessere. Le attività di volontariato non hanno carattere sostitutivo di strutture o servizi di competenza dell'Istituzione o di mansioni proprie del personale dipendente. Tali attività, anche quando continuative, rivestono inoltre carattere di occasionalità, non essendo i volontari vincolati da alcun obbligo di prestazione lavorativa nei confronti dell'Amministrazione. L'effettuazione di attività di volontariato non può mai assumere, dichiaratamente o tacitamente o di fatto, le caratteristiche del rapporto di lavoro subordinato funzionale alla struttura.

	Si è provveduto a formalizzare tale tipo di attività mediante approvazione di apposito regolamento. Il regolamento disciplina la partecipazione in forma volontaria di singoli cittadini volti alla realizzazione del bene comune, che l'Istituzione intende promuovere e favorire.
Attività ricreative	Anche per il triennio 2023-2024-2025 si proseguirà con le numerose attività che tanto interesse e positivo riscontro hanno trovato a favore degli ospiti e dei loro familiari. Ne sono esempio: • gite sociali; • laboratorio di cucito; • laboratorio di cucina; • organizzazione del mercatino di Natale; • incontri di lettura di gruppo. Lo scopo è quello di mantenere un forte legame con il territorio e di portare all'interno della Casa di riposo anche la presenza ed il valore aggiunto dell'associazionismo caltranese, coinvolgendo le scuole di vario grado e proponendo ulteriori attività sia per gli ospiti che per i familiari.
Rilevazione grado di soddisfazione dell'utente	Con cadenza biennale sarà riproposta la verifica della analisi della qualità con la predisposizione un questionario da compilare sia da parte del personale dipendente che dai parenti degli ospiti accolti in struttura. L'analisi della qualità percepita permetterà di definire azioni correttive che costituiranno la base di partenza per l'adozione di scelte strategiche di cambiamento e miglioramento nella organizzazione.
Rapporti con il Comune	Con delibera di Giunta Comunale n. 104 del 30/12/2019 è stato aggiornato il Regolamento per il funzionamento della Istituzione che disciplina tra l'altro i rapporti di collaborazione tra l'Istituzione stessa ed il Comune di Caltrano. Un più ampio ruolo è previsto con altri enti, ed in applicazione di quanto previsto è concretizzata la collaborazione con l'Ipab Casa di riposo di Arsiero.
Rapporti con altri enti	È attivo un tavolo tecnico costituito dai Direttori delle strutture appartenenti all'Azienda ULSS n. 7 Pedemontana che erogano servizi agli anziani per avviare soluzioni e proposte in sinergia, quali, ad esempio, condivisione di graduatorie di assunzione del personale, gruppi di acquisto, formulazione di modulistica standard, valutazione di attrezzature, prestito di mezzi, stesura di protocolli e procedure, definizione di piani formativi e di aggiornamento del personale, integrazione/fornitura di servizi in convenzione, condivisione di attività e momenti comuni, valorizzazione di risorse umane, ecc.....
Servizio infermieristico integrativo	Nell'ottica di miglioramento del servizio infermieristico, lo stesso è stato potenziato a decorrere dall'anno 2018 in orario diurno in quanto il carico di lavoro del personale dipendente, a causa del fisiologico aggravamento del grado di autonomia degli ospiti, non consentiva di garantire uno standard qualitativo adeguato. La difficoltà di reperire personale infermieristico nelle Case di Riposo, più volte segnalata a livelli diversi e dalla stessa Uripa a cui aderisce l'Istituzione, ha reso difficoltoso il rafforzamento del servizio infermieristico in fascia notturna. Dagli ultimi mesi dell'anno 2022 l'articolazione dei turni infermieristici prevede ed attua una ulteriore maggiore copertura infermieristica in fascia diurna con l'inserimento progressivo di una unità durante la notte.

Tasso di saturazione	Il tasso di saturazione dei posti letto risulta oltre il 99%. Anche per il futuro l'obiettivo è di mantenere tale ottimo livello costante di copertura. Nel 2022 la Casa di Riposo di Caltrano è stata interessata dall'epidemia da covid che ha coinvolto quasi tutti gli ospiti e il personale dell'Ente. Grazie alla campagna vaccinale è stato possibile gestire la situazione senza danni sia sotto il profilo sanitario sia economico. Inoltre, all'Istituzione Comunale è pervenuto il rimborso degli infortuni da Covid del personale dipendente.
Manutenzioni immobile	Gli interventi sull'immobile adibito a Casa di riposo identificabili nella manutenzione straordinaria sono a carico del Comune che vi provvede direttamente come previsto dall'art. 18 del regolamento per il funzionamento. Da settembre 2020, sulla base di specifiche disposizioni impartite dall'Amministrazione Comunale, è stato stabilito che gli interventi che si rendono necessari vengano effettuati direttamente dalla Istituzione con autonomo finanziamento, salva specifica rendicontazione al Comune di Caltrano. In questo senso sono programmati periodici interventi di miglioramento e mantenimento dell'immobile.

Il dettaglio delle entrate e delle spese è analiticamente riportato nell'Allegato A che segue e verificabile nelle specifiche tabelle relative al bilancio, parte integrante e sostanziale della presente relazione.

IL PRESIDENTE F.to Zoccarato Katya

I COMPONENTI

F.to Odelanti Grazia

F.to Bonaguro Emanuele

Toldo Fabio (ASSENTE)

Allegato A al Piano Programma 2023-2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	**578.819,56**								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione					Disavanzo amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato									
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva	-				Titolo 1 - Spese correnti	1.781.150,03	1.345.550,00	1.368.424,35	1.391.687,57
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	707.288,40	565.500,00	575.113,50	584.890,43					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	857.654,81	780.050,00	793.310,85	806.797,14					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	-				Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.242,14	-	-	-
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-				Titolo 3 -Spese per incremento di attività finanziarie				
Totale entrate finali	**1.564.943,21**	**1.345.550,00**	**1.368.424,35**	**1.391.687,57**	**Totale spese finali**	**1.784.392,17**	**1.345.550,00**	**1.368.424,35**	**1.391.687,57**
Titolo 6 - Accensione prestiti	-				Titolo 4 - Rimborso di prestiti				
Titolo 7- Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	30.000,00	30.510,00	31.028,67	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	30.000,00	30.510,00	31.028,67
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	342.354,56	232.000,00	235.944,00	239.955,06	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partitre di giro	341.454,56	232.000,00	235.944,00	239.955,06
Totale titoli	**1.937.297,77**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**	**Totale titoli**	**2.155.846,73**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**
Totale complessivo entrate	**2.516.117,33**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**	**Totale complessivo spese**	**2.155.846,73**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**
Fondo di cassa finale presunto	**360.270,60**								

- - -

Allegato B)

~~Allegato n. 9 Bilancio di previsione~~

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	2024	2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	2024	2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	578.819,56								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		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		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	1.781.150,03	1.345.550,00	1.368.424,35	1.391.687,57
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	707.288,40	565.500,00	575.113,50	584.890,43	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	857.654,81	780.050,00	793.310,85	806.797,14					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	3.242,14	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 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	0,00
Totale entrate finali	1.564.943,21	1.345.550,00	1.368.424,35	1.391.687,57	**Totale spese finali .....**	1.784.392,17	1.345.550,00	1.368.424,35	1.391.687,57
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	30.000,00	30.510,00	31.028,67	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	30.000,00	30.510,00	31.028,67
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	342.354,56	232.000,00	235.944,00	239.955,06	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	341.454,56	232.000,00	235.944,00	239.955,06
Totale titoli	1.937.297,77	1.607.550,00	1.634.878,35	1.662.671,30	**Totale titoli**	2.155.846,73	1.607.550,00	1.634.878,35	1.662.671,30
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.516.117,33	1.607.550,00	1.634.878,35	1.662.671,30	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	2.155.846,73	1.607.550,00	1.634.878,35	1.662.671,30
Fondo di cassa finale presunto	360.270,60								

Allegato c)

~~Allegato n. 9 - Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011~~

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	17.745,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	439.734,00	578.819,56		
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***						
20101	**Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	141.788,40	previsioni di competenza previsioni di cassa	485.500,00 554.334,70	565.500,00 707.288,40	575.113,50	584.890,43
20102	**Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	***Trasferimenti correnti***	**141.788,40**	**previsioni di competenza** **previsioni di cassa**	**485.500,00** **554.334,70**	**565.500,00** **707.288,40**	**575.113,50**	**584.890,43**
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***						
30100	**Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	74.805,73	previsioni di competenza previsioni di cassa	754.000,00 754.000,00	765.000,00 839.805,73	778.005,00	791.231,09
30300	**Tipologia 300 - Interessi attivi**	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	50,00 50,24	50,00 50,00	50,85	51,71
30400	**Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	2.799,08	previsioni di competenza previsioni di cassa	53.500,00 53.500,00	15.000,00 17.799,08	15.255,00	15.514,34
30000 Totale TITOLO 3	**Entrate extratributarie**	**77.604,81**	previsioni di competenza previsioni di cassa	**807.550,00** **807.550,24**	**780.050,00** **857.654,81**	**793.310,85**	**806.797,14**
TITOLO 4:	*Entrate in conto capitale*						
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40000 Totale TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**	**0,00**	previsioni di competenza previsioni di cassa	**0,00** **0,00**	**0,00** **0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 7:	*Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*						
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	30.000,00 30.000,00	30.000,00 30.000,00	30.510,00	31.028,67
70000 Totale TITOLO 7	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	previsioni di competenza previsioni di cassa	**30.000,00** **30.000,00**	**30.000,00** **30.000,00**	**30.510,00**	**31.028,67**
TITOLO 9:	*Entrate per conto di terzi e partite di giro*						
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	82.675,96	previsioni di competenza previsioni di cassa	186.000,00 186.000,00	193.000,00 275.675,96	196.281,00	199.617,79
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	27.678,60	previsioni di competenza previsioni di cassa	39.000,00 39.000,00	39.000,00 66.678,60	39.663,00	40.337,27
90000 Totale TITOLO 9	**Entrate per conto di terzi e partite di giro**	**110.354,56**	previsioni di competenza previsioni di cassa	**225.000,00** **225.000,00**	**232.000,00** **342.354,56**	**235.944,00**	**239.955,06**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	TOTALE TITOLI	**329.747,77**	previsioni di competenza	**1.548.050,00**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**
			previsioni di cassa	**1.616.884,94**	**1.937.297,77**		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**329.747,77**	previsioni di competenza	**1.575.795,00**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**
			previsioni di cassa	**2.056.618,94**	**2.516.117,33**		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
0101 **PROGRAMMA *01***	**Organi istituzionali**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *01*	**Organi istituzionali**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
1203 **PROGRAMMA *03***	**Interventi per gli anziani**						
Titolo 1	Spese correnti	462.178,21	previsione di competenza	1.317.146,48	1.325.968,57	1.348.773,22	1.371.965,56
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.465.071,69	1.781.150,03		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.242,14	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	19.929,14	3.242,14		
Totale programma *03*	**Interventi per gli anziani**	465.420,35	previsione di competenza	1.317.146,48	1.325.968,57	1.348.773,22	1.371.965,56
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.485.000,83	1.784.392,17		
Totale MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	**465.420,35**	**previsione di competenza**	**1.317.146,48**	**1.325.968,57**	**1.348.773,22**	**1.371.965,56**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**1.485.000,83**	**1.784.392,17**		
MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***						
2001 **PROGRAMMA *01***	**Fondo di riserva**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	3.648,52	4.100,00	4.169,70	4.240,58
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.648,52	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma *01*	**Fondo di riserva**	0,00	previsione di competenza	3.648,52	4.100,00	4.169,70	4.240,58
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.648,52	0,00		
2003 **PROGRAMMA *03***	**Altri fondi**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	15.481,43	15.481,43	15.481,43
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Totale programma *03*	**Altri fondi**	0,00	previsione di competenza	0,00	15.481,43	15.481,43	15.481,43
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	**0,00**	**previsione di competenza**	**3.648,52**	**19.581,43**	**19.651,13**	**19.722,01**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**3.648,52**	**0,00**		
MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***						
6001 **PROGRAMMA *01***	**Restituzione anticipazione di tesoreria**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	30.000,00	30.000,00	30.510,00	31.028,67
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	30.000,00	30.000,00		
Totale programma *01*	**Restituzione anticipazione di tesoreria**	0,00	previsione di competenza	30.000,00	30.000,00	30.510,00	31.028,67
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	30.000,00	30.000,00		
Totale MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***	**0,00**	**previsione di competenza**	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.510,00**	**31.028,67**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**30.000,00**	**30.000,00**		
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***						
9901 **PROGRAMMA *01***	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**						
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	112.533,39	previsione di competenza	225.000,00	232.000,00	235.944,00	239.955,06
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	225.000,00	341.454,56		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Totale programma *01*	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**	112.533,39	previsione di competenza	225.000,00	232.000,00	235.944,00	239.955,06
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	225.000,00	341.454,56		
Totale MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	**112.533,39**	**previsione di competenza**	**225.000,00**	**232.000,00**	**235.944,00**	**239.955,06**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**225.000,00**	**341.454,56**		
	TOTALE MISSIONI	**577.953,74**	**previsione di competenza**	**1.575.795,00**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**1.743.649,35**	**2.155.846,73**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**577.953,74**	**previsione di competenza**	**1.575.795,00**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**1.743.649,35**	**2.155.846,73**		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
		Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	17.745,00	0,00	0,00	0,00
		Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		Fondo pluriennale vincolato attività finanziare		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	10.000,00	0,00	0,00	0,00
		- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	439.734,00	578.819,56		
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	141.788,40	previsioni di competenza	485.500,00	565.500,00	575.113,50	584.890,43
				previsioni di cassa	554.334,70	707.288,40		
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	77.604,81	previsioni di competenza	807.550,00	780.050,00	793.310,85	806.797,14
				previsioni di cassa	807.550,24	857.654,81		
40000	TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsioni di cassa	0,00	0,00		
70000	TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza	30.000,00	30.000,00	30.510,00	31.028,67
				previsioni di cassa	30.000,00	30.000,00		
90000	TITOLO 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	110.354,56	previsioni di competenza	225.000,00	232.000,00	235.944,00	239.955,06
				previsioni di cassa	225.000,00	342.354,56		
		TOTALE TITOLI	**329.747,77**	previsioni di competenza	**1.548.050,00**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**
				previsioni di cassa	**1.616.884,94**	**1.937.297,77**		
		TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**329.747,77**	previsioni di competenza	**1.575.795,00**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**
				previsioni di cassa	**2.056.618,94**	**2.516.117,33**		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	462.178,21	previsione di competenza	1.320.795,00	1.345.550,00	1.368.424,35	1.391.687,57
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.468.720,21	1.781.150,03		
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.242,14	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	19.929,14	3.242,14		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	30.000,00	30.000,00	30.510,00	31.028,67
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	30.000,00	30.000,00		
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	112.533,39	previsione di competenza	225.000,00	232.000,00	235.944,00	239.955,06
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	225.000,00	341.454,56		
TOTALE TITOLI		**577.953,74**	**previsione di competenza**	**1.575.795,00**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**1.743.649,35**	**2.155.846,73**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**577.953,74**	**previsione di competenza**	**1.575.795,00**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**1.743.649,35**	**2.155.846,73**		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	465.420,35	previsione di competenza	1.317.146,48	1.325.968,57	1.348.773,22	1.371.965,56
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.485.000,83	1.784.392,17		
Totale MISSIONE 20	**Fondi e accantonamenti**	0,00	previsione di competenza	3.648,52	19.581,43	19.651,13	19.722,01
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.648,52	0,00		
Totale MISSIONE 60	**Anticipazioni finanziarie**	0,00	previsione di competenza	30.000,00	30.000,00	30.510,00	31.028,67
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	30.000,00	30.000,00		
Totale MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**	112.533,39	previsione di competenza	225.000,00	232.000,00	235.944,00	239.955,06
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	225.000,00	341.454,56		
TOTALE MISSIONI		**577.953,74**	***previsione di competenza***	**1.575.795,00**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**1.743.649,35**	**2.155.846,73**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**577.953,74**	***previsione di competenza***	**1.575.795,00**	**1.607.550,00**	**1.634.878,35**	**1.662.671,30**
			di cui già impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**1.743.649,35**	**2.155.846,73**		

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	2024	2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	2024	2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	578.819,56								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		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		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	**TIT. 1 -** Spese correnti	1.781.150,03	1.345.550,00	1.368.424,35	1.391.687,57
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	707.288,40	565.500,00	575.113,50	584.890,43	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	857.654,81	780.050,00	793.310,85	806.797,14					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	**TIT. 2 -** Spese in conto capitale	3.242,14	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**TIT. 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	0,00
Totale entrate finali	1.564.943,21	1.345.550,00	1.368.424,35	1.391.687,57	**Totale spese finali .....**	1.784.392,17	1.345.550,00	1.368.424,35	1.391.687,57
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	**TIT. 4 -** Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	30.000,00	30.510,00	31.028,67	**TIT. 5 -** Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	30.000,00	30.510,00	31.028,67
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	342.354,56	232.000,00	235.944,00	239.955,06	**TIT. 7 -** Spese per conto terzi e partite di giro	341.454,56	232.000,00	235.944,00	239.955,06
Totale titoli	1.937.297,77	1.607.550,00	1.634.878,35	1.662.671,30	**Totale titoli**	2.155.846,73	1.607.550,00	1.634.878,35	1.662.671,30
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.516.117,33	1.607.550,00	1.634.878,35	1.662.671,30	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	2.155.846,73	1.607.550,00	1.634.878,35	1.662.671,30
Fondo di cassa finale presunto	360.270,60								

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		578.819,56			
A) Fondo pluriennale vincolato 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	(+)		1.345.550,00	1.368.424,35	1.391.687,57
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	(-)		1.345.550,00	1.368.424,35	1.391.687,57
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			0,00	0,00	0,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
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)			*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 e per rimborso dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) O=G+H+I-L+M			*0,00*	*0,00*	*0,00*

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		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
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	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	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*
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*

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			*0,00*	*0,00*	*0,00*
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		0,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.			0,00	*0,00*	*0,00*

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:	
+ Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	322.969,59
+ Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	17.745,00
+ Entrate già accertate nell'esercizio 2022	1.515.500,00
- Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	1.525.601,00
- Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
+ Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
+ Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	330.613,59
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
- Riduzione dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+ Incremento dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+ Riduzione dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
- Fondo pluriennale vincolato	0,00
= A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	330.613,59

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:	
Parte accantonata	
Altri accantonamenti	0,00
B) Totale parte accantonata	0,00

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	0,00
D) Totale destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	330.613,59
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:

Utilizzo quota accantonata(da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
Utilizzo quota vincolata	0,00
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO

COPERTURA SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2023 PREVISIONE

Allegato D)

PROVENTI	
contributo ulss 7 prestazioni sanitarie ospiti non autosufficienti	**550.000,00**
rette di degenza	**765.000,00**
trasferimento ulss. n. 7 per rimborso spese	**15.500,00**
proventi diversi /interessi attivi	**15.050,00**
TOTALE	**1.345.550,00**

SPESE CASA DI RIPOSO	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	TRASFERIMENTI	INTERESSI PASSIVI	IMPOSTE TASSE	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	ALTRE SPESE CORRENTI	TOTALE	PERC.%
	360.424,11	935.800,00	1000	0	23.225,89	20.000,00	5.100,00	**1.345.550,00**	100,00
TOTALE	**360.424,11**	**935.800,00**	**1.000,00**	**0,00**	**23.225,89**	**20.000,00**	**5.100,00**	**1.345.550,00**	100,00

PERCENTUALE COPERTURA 100%

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

Indicatori sintetici

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
1	**Rigidità strutturale di bilancio**				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	28,497	28,021	27,552
2	**Entrate correnti**				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	82,682	81,299	79,940
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	71,623	0,000	0,000
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	53,041	52,154	51,283
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	46,771	0,000	0,000
3	**Spese di personale**				

3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	28,497	28,021	27,552
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	13,684	13,684	13,684
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,000	0,000	0,000
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000	0,000	0,000
4	**Esternalizzazione dei servizi**				

4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,223	0,223	0,223
5	**Interessi passivi**				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,000	0,000	0,000
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
6	**Investimenti**				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,000	0,000	0,000
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000	0,000	0,000
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000	0,000	0,000

6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000	0,000	0,000
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000
7	**Debiti non finanziari**				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,000	0,000	0,000



7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,000	0,000	0,000
8	**Debiti finanziari**				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,000	0,000	0,000
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,000	0,000	0,000
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000	0,000	0,000



9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	100,000	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,000	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,000	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,000	0,000	0,000
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,000	0,000	0,000
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,000	0,000	0,000
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,000	0,000	0,000
11 Fondo pluriennale vincolato					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio *(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)*	0,000	0,000	0,000
12 Partite di giro e conto terzi					

12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	17,242	17,242	17,242
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	17,242	17,242	17,242

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Allegato n. 1-b

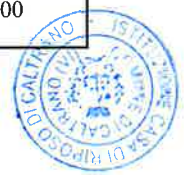
Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2023/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	***Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	35,178	35,178	35,178	32,327	100,000	91,677
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20000	***Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti***	35,178	35,178	35,178	32,327	100,000	91,677
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	47,588	47,588	47,588	54,418	100,000	98,920
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,003	0,003	0,003	0,000	100,000	100,000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,933	0,933	0,933	1,789	100,000	96,157
30000	***Totale titolo 3 : Entrate extratributarie***	48,524	48,524	48,524	56,207	100,000	98,832
TITTOLO 4 :	***Entrate in conto capitale***						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000



40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40000	***Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale***	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 5:	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	***Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie***	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 6:	***Accensione prestiti***						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	***Totale TITOLO 6: Accensione prestiti***	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 7:	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1,866	1,866	1,866	0,000	100,000	0,000



70000	***Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***	1,866	1,866	1,866	0,000	100,000	0,000
TITOLO 9:	***Entrate per conto terzi e partite di giro***						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,006	12,006	12,006	9,913	100,000	79,506
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,426	2,426	2,426	1,553	100,000	56,215
90000	***Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro***	14,432	14,432	14,432	11,466	100,000	76,351
	TOTALE ENTRATE	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	93,941

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



Allegato 1-c

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programm a:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Segreteria generale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Ufficio tecnico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Statistica e sistemi informativi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
011	Altri servizi generali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 02 Giustizia											

01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Diritto allo studio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Giovani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 07 Turismo											
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 07 Turismo		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Rifiuti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio idrico integrato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Trasporto pubblico locale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
4	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 11 Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 11 Soccorso civile		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Interventi per la disabilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Interventi per gli anziani	82,484	0,000	99,609	82,500	0,000	82,516	0,000	88,013	100,000	79,824
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Interventi per le famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Interventi per il diritto alla casa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
COMUNE DI CALTRANO

07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	82,484	0,000	99,609	82,500	0,000	82,516	0,000	88,013	100,000	79,824
Missione 13 Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Commercio - reti distributive - tutela del consumatori	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 14 Sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
01 Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali										
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali										
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti										
1 Fondo di riserva	0,255	0,000	0,000	0,255	0,000	0,255	0,000	0,000	0,000	0,000
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
3 Altri fondi	0,963	0,000	0,000	0,947	0,000	0,931	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	1,218	0,000	0,000	1,202	0,000	1,186	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico										
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 50 Debito pubblico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 60 Anticipazioni finanziarie										
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	1,866	0,000	100,000	1,866	0,000	1,866	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	1,866	0,000	100,000	1,866	0,000	1,866	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi										
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	14,432	0,000	99,106	14,432	0,000	14,432	0,000	11,987	0,000	76,207
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	14,432	0,000	99,106	14,432	0,000	14,432	0,000	11,987	0,000	76,207



(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Allegato F)

N. 9 DI REGISTRO
del 24.10.2022

COMUNE DI CALTRANO
PROVINCIA DI VICENZA

ISTITUZIONE "Casa di Riposo di Caltrano"

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ORIGINALE

L'anno **2022** il giorno **24** mese di **ottobre** alle ore **18:00** presso la sede dell'Istituzione Comunale Casa di riposo di Caltrano, in ordine all'avviso di convocazione (prot. n. 356 del 17.10.2022) diramato dal Presidente Zoccarato Katya si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

		PRESENTE	ASSENTE
ZOCCARATO KATYA	**Presidente**	X	
BONAGURO EMANUELE	**Consigliere**	X	
ODELANTI GRAZIA	**Consigliere**	X	
TOLDO FABIO	**Consigliere**	X	

Assiste il Segretario – Direttore dott. Michele Pasqualetto.

Essendo legale l'adunanza, il Presidente invita i convenuti a deliberare sul seguente oggetto:

Indirizzi del Consiglio di Amministrazione relativi al Bilancio di previsione 2023-2025 e alle forniture di beni e servizi in scadenza.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATE le seguenti delibere del Comune di Caltrano:

- Delibera di Giunta Comunale n. 99 del 12/11/2012 con la quale è stato dato indirizzo agli uffici comunali di predisporre gli atti necessari alla costituzione di una "Istituzione" per la gestione della casa di riposo comunale;
- Delibera di Consiglio Comunale n. 4 in data 11/02/2013 avente ad oggetto "Costituzione della Istituzione pubblica denominata "Casa di riposo di Caltrano" per la gestione dei servizi socio sanitari Art. 114 del D. Lgs. n. 267/2000). Approvazione regolamento e indirizzi operativi;
- Delibera dell'Istituzione "Casa di riposo di Caltrano" n.4 in data 19/09/2014 avente per oggetto "Insediamento del consiglio di amministrazione".

RITENUTO di esprimere i seguenti orientamenti e indirizzi in relazione alla formazione dei documenti necessari per la definizione del bilancio 2023/2025:

- L'attività dell'ente è confermata;
- Non si prevedano investimenti di carattere straordinario;
- Si mantenga il trend degli interventi di manutenzione generale in atto;
- Si mantenga la gestione dei servizi in atto, garantendo la copertura degli standard organizzativi e gestionali previsti dalla L.R. 22/2002 su autorizzazione all'esercizio ed accreditamento istituzionale delle strutture sanitarie, socio sanitarie e sociali;
- Considerato l'andamento dei prezzi e il forte incremento dei costi per le utenze si preveda un aumento di retta pari ad € 2,00 giornalieri, riservandosi comunque una verifica della gestione economica e dell'andamento dei prezzi entro giugno 2023;
- Si valuti in ordine alla verifica della qualità e del prezzo – anche con riferimento alla impegnativa congiuntura economica contingente - l'eventuale prosecuzione di forniture di beni e servizi in scadenza oppure se dare avvio a nuove gare e trattative finalizzate comunque al miglioramento anzitutto della qualità delle prestazioni;

DATO ATTO CHE gli orientamenti ed indirizzi di cui sopra saranno trasmessi al Personale di competenza per la definizione degli Atti di programmazione oggetto di prossima deliberazione del CdA;

CON VOTI favorevoli unanimi espressi per alzata di mano.

D E L I B E R A

1)-le premesse formano parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;

2)-di indicare i seguenti indirizzi ed orientamenti utili alla definizione del Bilancio di previsione 2023-2025:

- L'attività dell'ente è confermata;
- Non si prevedano investimenti di carattere straordinario;
- Si mantenga il trend degli interventi di manutenzione generale in atto;
- Si mantenga la gestione dei servizi in atto, garantendo la copertura degli standard organizzativi e gestionali previsti dalla L.R. 22/2002 su autorizzazione all'esercizio ed accreditamento istituzionale delle strutture sanitarie, socio sanitarie e sociali;
- Considerato l'andamento dei prezzi e il forte incremento dei costi per le utenze si preveda un aumento di retta pari ad € 2,00 giornalieri, riservandosi comunque una verifica della gestione economica e dell'andamento dei prezzi entro giugno 2023;
- Si valuti in ordine alla verifica della qualità e del prezzo – anche con riferimento alla impegnativa congiuntura economica contingente - l'eventuale prosecuzione di forniture di beni e servizi in scadenza oppure se dare avvio a nuove gare e trattative finalizzate comunque al miglioramento anzitutto della qualità delle prestazioni;

3)-di dare atto che gli orientamenti ed indirizzi di cui sopra saranno trasmessi al Personale di competenza per la definizione degli Atti di programmazione oggetto di prossima deliberazione del CdA.

4)-di dare atto che il presente provvedimento è immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo del regolamento per il funzionamento della istituzione dei servizi socio-sanitari "Casa di riposo di Caltrano", e pubblicato sul sito istituzionale della Casa di Riposo per almeno quindici giorni.

Letto il presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
(Zoccarato Katya)

IL SEGRETARIO-DIRETTORE
(Pasqualetto dott. Michele)

La presente deliberazione è pubblicata per quindici giorni all'albo presso la sede della Istituzione a partire dal 26/10/22.

Caltrano, **24.10.2022**

IL SEGRETARIO-DIRETTORE
(Pasqualetto dott. Michele)

PARERI **Articolo 49, comma 1, T.U. n. 267/2000**	
X Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica Il direttore Pasqualetto dott. Michele Caltrano, 24.10.2022	**X Parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile Il responsabile contabile Fontana Laura Caltrano, 24.10.2022

Allegato G)

~~Allegato n.12/2 al D.Lgs 118/2011~~

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**565.500,00**	**0,00**	**575.113,50**	**0,00**	**584.890,43**	**0,00**
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	565.500,00	0,00	575.113,50	0,00	584.890,43	0,00
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010201	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	**565.500,00**	**0,00**	**575.113,50**	**0,00**	**584.890,43**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**765.000,00**	**0,00**	**778.005,00**	**0,00**	**791.231,09**	**0,00**
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	765.000,00	0,00	778.005,00	0,00	791.231,09	0,00
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**50,00**	**0,00**	**50,85**	**0,00**	**51,71**	**0,00**
3030300	Altri interessi attivi	50,00	0,00	50,85	0,00	51,71	0,00
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3049900	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**15.000,00**	**0,00**	**15.255,00**	**0,00**	**15.514,34**	**0,00**
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	15.000,00	0,00	15.255,00	0,00	15.514,34	0,00

ISTITUZIONE CASA ... COMUNE DI ... PROVINCIA DI ...

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**780.050,00**	**0,00**	**793.310,85**	**0,00**	**806.797,14**	**0,00**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
7010000	**Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**30.000,00**	**0,00**	**30.510,00**	**0,00**	**31.028,67**	**0,00**
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	0,00	30.510,00	0,00	31.028,67	0,00
7000000	***TOTALE TITOLO 7***	**30.000,00**	**0,00**	**30.510,00**	**0,00**	**31.028,67**	**0,00**
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	**193.000,00**	**0,00**	**196.281,00**	**0,00**	**199.617,79**	**0,00**
9010100	Altre ritenute	81.000,00	0,00	82.377,00	0,00	83.777,41	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	107.000,00	0,00	108.819,00	0,00	110.668,93	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	5.000,00	0,00	5.085,00	0,00	5.171,45	0,00
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**39.000,00**	**0,00**	**39.663,00**	**0,00**	**40.337,27**	**0,00**
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	37.500,00	0,00	38.137,50	0,00	38.785,84	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	1.500,00	0,00	1.525,50	0,00	1.551,43	0,00
9000000	***TOTALE TITOLO 9***	**232.000,00**	**0,00**	**235.944,00**	**0,00**	**239.955,06**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**1.607.550,00**	**0,00**	**1.634.878,35**	**0,00**	**1.662.671,30**	**0,00**

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI						
101	Redditi da lavoro dipendente	360.424,11	0,00	360.424,11	0,00	360.424,11	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	23.225,89	0,00	23.229,38	0,00	23.232,93	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	935.800,00	0,00	958.227,16	0,00	981.035,59	0,00
104	Trasferimenti correnti	1.000,00	0,00	1.017,00	0,00	1.034,29	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	20.000,00	0,00	20.340,00	0,00	20.685,78	0,00
110	Altre spese correnti	5.100,00	0,00	5.186,70	0,00	5.274,87	0,00
100	***Totale TITOLO 1***	**1.345.550,00**	**0,00**	**1.368.424,35**	**0,00**	**1.391.687,57**	**0,00**
	SPESE IN CONTO CAPITALE						
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	***Totale TITOLO 2***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	30.000,00	0,00	30.510,00	0,00	31.028,67	0,00
500	***Totale TITOLO 5***	**30.000,00**	**0,00**	**30.510,00**	**0,00**	**31.028,67**	**0,00**
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	Uscite per partite di giro	194.500,00	0,00	197.806,50	0,00	201.169,22	0,00
702	Uscite per conto terzi	37.500,00	0,00	38.137,50	0,00	38.785,84	0,00
700	***Totale TITOLO 7***	**232.000,00**	**0,00**	**235.944,00**	**0,00**	**239.955,06**	**0,00**
	TOTALE	**1.607.550,00**	**0,00**	**1.634.878,35**	**0,00**	**1.662.671,30**	**0,00**

N. **85** DI REGISTRO
del 05.12.2022

COMUNE DI CALTRANO

PROVINCIA DI VICENZA

****

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

COPIA

L'anno **duemilaventidue**, addì **cinque** del mese di **dicembre** alle ore 18.00 nella Residenza Municipale, si è riunita la Giunta Comunale, regolarmente convocata nei modi e nei termini di legge, nelle persone dei signori:

		PRESENTE	ASSENTE
DOTT. LUCA SANDONA'	Sindaco	**X**	
DALLA VALLE IVAN	Assessore	**X**	
BONAGURO CLAUDIA	Assessore		**X**

Assiste il Segretario Comunale **dott. Angelo Macchia**

Assume la presidenza il Signor **– Sandonà dott. Luca - Sindaco**, il quale riconosciuta legale l'adunanza, invita i presenti a prendere in esame il seguente

OGGETTO

D.LGS. N. 285/1992 - NUOVO CODICE DELLA STRADA – ART. 208 - DESTINAZIONE PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE ANNO 2023

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione concernente l'oggetto;

RITENUTO di approvare la suddetta proposta;

AVUTI i prescritti pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49 del T.U. n. 267 del 18.8.2000 resi sulla proposta;

CON VOTI favorevoli unanimi espressi per alzata di mano

D E L I B E R A

1. Di approvare la proposta deliberativa in oggetto, nel testo che si allega al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale.

2. Di dichiarare immediatamente eseguibile la presente, con separata unanime votazione favorevole resa per alzata di mano, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del T.U. n. 267 del 18.8.2000.

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE

Oggetto: D.LGS. N. 285/1992 - NUOVO CODICE DELLA STRADA – ART. 208 - DESTINAZIONE PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE ANNO 2023

IL RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

VISTI il quarto e quinto comma dell'art. 208 del D. Lgs. 30 aprile 1992, n. 285, (Codice della Strada) modificato dalla legge n. 120/2010 che testualmente recita:

Comma 4: Una quota pari al 50 per cento dei proventi spettanti agli enti di cui al secondo periodo del comma 1 (Regioni – Province – Comuni) è destinata:

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

b) in misura non inferiore a un quarto della quota, al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12;

c) ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade di proprietà dell'ente, all'installazione, all'ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzione delle barriere e alla sistemazione del manto stradale delle medesime strade, alla redazione dei piani di cui all'articolo 36, a interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti, allo svolgimento, da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale, a misure di assistenza e di previdenza per il personale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12, alle misure di cui al comma 5-bis del presente articolo e a interventi a favore della mobilità ciclistica.

Comma 5: Gli enti di cui al secondo periodo del comma 1 determinano annualmente, con delibera della giunta, le quote da destinare alle finalità di cui al comma 4. Resta facoltà dell'ente destinare in tutto o in parte la restante quota del 50 per cento dei proventi alle finalità di cui al citato comma 4;

VISTO altresì il comma 12-quater dell'art. 142 del D.Lgs. 30 aprile 1992 n. 285, modificato dalla legge n. 120/2010 che testualmente recita:

Comma 12 quater: Ciascun ente locale trasmette in via informatica al Ministero delle infrastrutture e dei trasporti ed al Ministero dell'interno, entro il 31 maggio di ogni anno, una relazione in cui sono indicati, con riferimento all'anno precedente, l'ammontare complessivo dei proventi di propria spettanza di cui al comma 1 dell'articolo 208 e al comma 12-bis del presente articolo, come risultante da rendiconto approvato nel medesimo anno, e gli interventi realizzati a valere su tali risorse, con la specificazione degli oneri sostenuti per ciascun intervento. La percentuale dei proventi spettanti ai sensi del comma 12-bis e' ridotta del 90 per cento annuo nei confronti dell'ente che non trasmetta la relazione di cui al periodo precedente, ovvero che utilizzi i predetti proventi in modo difforme da quanto previsto dal comma 4 dell'articolo 208 e
dal comma 12-ter del presente articolo, per ciascun anno per il quale sia riscontrata una delle predette inadempienze. Le inadempienze di cui al periodo precedente rilevano ai fini della responsabilità disciplinare e per danno erariale e devono essere segnalate tempestivamente al procuratore regionale della Corte dei Conti.

RITENUTO che occorre determinare la percentuale complessiva del 50% da destinarsi alle finalità previste dal 4° comma dell'art. 208 del Codice della Strada, iscritte nel Bilancio Annuale di Previsione per l'esercizio finanziario 2023 e precisamente nel modo seguente:

- un quarto della quota del 50% (pari al 25%) per le finalità di cui alla lettera a) ossia interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà comunale;

- un quarto della quota del 50% (pari al 25%) per le finalità di cui alla lettera b) ossia potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale;
- i rimanenti 2/4 della quota del 50% (pari al 50%) per le finalità di cui alla lettera c) ossia connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade di proprietà dell'ente, all'installazione, all'ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzione delle barriere e alla sistemazione del manto stradale delle medesime strade, alla redazione dei piani di cui all'articolo 36, a interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti, allo svolgimento, da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale, a misure di assistenza e di previdenza per il personale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12, alle misure di cui al comma 5-bis del presente articolo e a interventi a favore della mobilità ciclistica.

RICHIAMATA la deliberazione consiliare n. 55 in data 30.12.2021, esecutiva, con la quale è stata approvata una convenzione con il Consorzio di Polizia Locale Alto Vicentino, con sede a Schio – Distaccamento di Piovene Rocchette - , per la gestione in forma associata del servizio di vigilanza nel territorio comunale, per il periodo 1° gennaio 2022 – 31 dicembre 2022;

VISTE la proposta per l'impiego dell'entrata suddetta avanzata dall'ufficio tecnico - Viabilità;

VISTO il D. Lgs. 30 aprile 1992, n. 285 e successive modifiche e integrazioni;

VISTO il D.P.R. 16 dicembre 1992, n. 495;

VISTO il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

ACQUISITI, sulla proposta di deliberazione, i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000;

PROPONE ALLA GIUNTA COMUNALE

1. Di determinare per **l'anno 2023**, nella misura di **€. 10.000,00**, l'importo da iscrivere nella parte 1ª - Entrata – Titolo 3° "Entrate extratributarie" - Tipologia 200 "Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti" – Categoria 3 – Capitolo 30200.03.0001 "Sanzioni amministrative codice della strada", in conformità a quanto stabilito dal 4° comma dell'art. 208 del D. Lgs. 30 aprile 1992, n. 285 e successive modificazioni ed integrazioni, relativamente ai proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie per violazione alle norme del Codice della Strada e del Regolamento di attuazione;
2. Di stabilire che la percentuale del 50% complessiva della risorsa di cui al punto precedente sarà iscritta nella parte 2ª - Spesa – Missione 3 "Ordine pubblico e sicurezza" - Programma 1 "Polizia locale e amministrativa" Titolo I° – Spese Correnti, del Bilancio 2023 per l'ammontare di **€ 5.000,00** ripartita nel seguente modo:

   In misura pari ad ***€. 1.250,00*** (non inferiore ad un quarto della quota) per le finalità di cui alla lettera a) ossia interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà comunale;

   In misura pari ad ***€. 3.750,00*** (non inferiore ad un quarto della quota) per le finalità di cui alla lettera b) ossia potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale; nella fattispecie il Consorzio di Polizia Locale Alto Vicentino con sede a Schio, utilizzerà la somma in questione per il potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale a beneficio del Comune di Caltrano.
3. che gli importi così stabiliti nella percentuale massima complessiva del 50% (pari a euro 5.000,00) si trovano iscritti ai seguenti codici di bilancio:

Parte Spesa – Missione 3 "Ordine pubblico e sicurezza" - Programma 1 "Polizia locale e amministrativa" Titolo I° – Spese Correnti –

Macroaggregato 4 Trasferimenti correnti

Codice 03011.04.0060 – *Convenzione servizio vigilanza urbana*:
Potenziamento attività di controllo e accertamento violazioni **€ 3.750,00**

Parte Spesa – Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità" - Programma 5 "Viabilità e infrastrutture stradali" Titolo I° – Spese Correnti –

Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi

- Codice 10051.03.0065 – *Acquisto di segnaletica stradale*

Acquisti relativi al miglioramento della segnaletica stradale **€ 1.250,00**

4. Di stabilire che per l'adempimento di cui al comma 12 quater dell'art. 142 del D.Lgs. n. 285/1992, meglio specificato in premessa, ci si avvarrà della collaborazione del Consorzio Polizia Locale Alto Vicentino di Schio.
5. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

L'estensore della proposta:
Il Responsabile del Procedimento
f.to Rag. Laura Alessandrina Dal Santo

Il Proponente:
Il Responsabile del settore
Finanziario-Affari Generali
f.to Rag. Laura Alessandrina Dal Santo

PARERI
Ai sensi dell'art. 49, comma 1, T.U. n. 267/2000

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica Il responsabile del Settore Finanziario f.to Rag. Laura Alessandrina Dal Santo Caltrano lì 05/12/2022	**Parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile Il Responsabile del Settore Finanziario f.to Rag. Laura Alessandrina Dal Santo Caltrano lì 05/12/2022

PARERE FAVOREVOLE IN CONFORMITA' ALLE LEGGI, ALLO STATUTO ED AI REGOLAMENTI

Art. 53, comma 1 dello Statuto Comunale

Art. 20, comma 2 , lettera i, del regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi

Caltrano 05/12/2022

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott. Angelo Macchia

Deliberazione di Giunta Comunale n. 85 del 05.12.2022

Oggetto: D.LGS. N. 285/1992 - NUOVO CODICE DELLA STRADA – ART. 208 - DESTINAZIONE PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE ANNO 2023

Letto, confermato e sottoscritto

Il Sindaco	Il Segretario Comunale
f.to dott. Luca Sandonà	f.to dott. Angelo Macchia

La presente deliberazione:

☒ dichiarata immediatamente eseguibile, diviene esecutiva ai sensi dell'art. 134, comma 3 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, trascorsi 10 giorni dalla pubblicazione;

☐ diviene esecutiva, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, trascorsi 10 giorni dalla pubblicazione;

Caltrano, 13.12.2022

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to dott. Angelo Macchia

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per giorni 15 consecutivi dal 13.12.2022 ai sensi dell'art. 124 del D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000 e contestualmente comunicata ai Capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del medesimo decreto.

Caltrano, 13.12.2022

IL FUNZIONARIO INCARICATO
f.to Eberle Sonia

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Caltrano, 13.12.2022

IL FUNZIONARIO INCARICATO
f.to Eberle Sonia