

COMUNE di FONZASO (BL)

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

PERIODO: 2024 – 2025 - 2026

INDICE GENERALE

Premessa

1 Sezione strategica

2 Analisi di contesto

2.1.1 Popolazione

2.1.2 Condizione socio economica delle famiglie

2.1.3 Economia insediata

2.1.4 Territorio

2.1.5 Struttura organizzativa

2.1.6 Struttura operativa

2.2 Organismi gestionali

2.2.1 Società Partecipate

3 Accordi di programma

4 Funzioni su delega

5.1 Fonti di finanziamento

5.2 Analisi delle risorse

5.3 Proventi dell'ente

5.4 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

5.5 Quadro riassuntivo

6 Coerenza con il patto di stabilità

7 Sezione operativa

8. Ripartizione delle linee programmatiche

 Quadro generale degli impieghi per missione

 Stampa dettagli per missione

9 Programma triennale opere pubbliche

10 Programma triennale fabbisogno del personale 2024 - 2026

11 Piano dismissione immobili di proprietà dell'Ente

12 Piano triennale 2024 – 2026 di razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento

13 Valutazioni finali

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta il Documento Unico di Programmazione (DUP) che sostituisce la relazione previsionale e programmatica.

In caso di variazioni intervenute successivamente all'approvazione del DUP, l'aggiornamento va presentato unitamente al Bilancio di previsione.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Di seguito si propone una sintesi dei temi che l'attuale Amministrazione del Comune di Fonzaso intende affrontare, sulla base delle linee programmatiche di mandato per il periodo 2022 – 2027.

Linee Programmatiche di Governo 2022-2027

Le seguenti linee programmatiche costituiscono l'elaborazione in chiave amministrativa del programma elettorale della lista "Bene Comune Fonzaso".

Abbiamo preso atto della situazione del Comune; tracciamo ora le principali linee di indirizzo, aree di intervento e metodi ai quali si rifarà il nostro operato. Cardini ispiratori saranno: **partecipazione**, correttezza, **comunicazione** e **trasparenza**.

Le linee programmatiche 2022-2027 corrispondono in linea generale al nostro programma elettorale presentato alla popolazione di Fonzaso, ma potranno subire degli aggiornamenti al variare del contesto economico, territoriale e sociale sempre in continua evoluzione.

Data la particolare situazione, ovvero la presenza di un' unica lista candidata ed eletta alle elezioni, non esistendo purtroppo una forza di minoranza in consiglio, siamo convinti che la *partecipazione* democratica di tutti i cittadini nelle scelte amministrative e la possibilità di collaborare nelle decisioni sia necessaria per lo sviluppo della comunità.

Si intende pertanto favorire il coinvolgimento dei cittadini nella vita democratica, politica, sociale, culturale e di volontariato utilizzando tutti gli strumenti in grado di avvicinare la cittadinanza.

La nascita dei processi partecipativi rappresenta una delle più importanti innovazioni introdotte recentemente nell'azione di quelle amministrazioni che intendono la politica e il governo come un bene comune e che hanno l'obiettivo di formare una relazione stretta di condivisione dell'operato con i propri cittadini. Se in passato la tendenza delle amministrazioni era di prendere le proprie decisioni basandosi sul presupposto dell'autorità, negli ultimi anni si è notato un cambiamento di rotta, grazie anche alle amministrazioni recenti che hanno preceduto la nostra, verso l'inclusione nelle scelte per giungere a risultati condivisi. Il nostro operato intende porsi all'interno di questa direzione, amplificando in particolar modo gli elementi di comunicazione.

A nostro avviso una chiara e costante *comunicazione* è fondamentale oggi per il coinvolgimento della comunità in quanto la conoscenza delle attività dell'amministrazione da parte di tutti i cittadini è momento necessario per poter valutare scelte e decisioni che incideranno sul Comune.

Questo obiettivo verrà perseguito, grazie anche alla delega specifica che è stata creata, sia attraverso l'utilizzo di strumenti informatici come il sito internet del Comune e i social network attraverso pagine chiaramente identificabili e comunque attraverso lo strumento cartaceo così da raggiungere quella parte di popolazione che non ha dimestichezza con il computer. Verranno inoltre istituiti periodici incontri con la popolazione su tutto il territorio come momento di ascolto, confronto e raccolta di idee e suggerimenti.

L'amministrazione si impegnerà in azioni che permettano un confronto costruttivo, condivisione nel governo del paese, imparzialità nelle scelte e *trasparenza*.

La logica della *trasparenza* sarà alla base di ogni azione amministrativa, per eliminare pericoli di favoritismi o parzialità. L'art. 11 del decreto legislativo n. 150 del 2009 precisa che

“La trasparenza è intesa come accessibilità totale, anche attraverso lo strumento della pubblicazione sui siti istituzionali delle amministrazioni pubbliche, delle informazioni concernenti ogni aspetto dell'organizzazione, degli indicatori relativi agli andamenti gestionali e all'utilizzo delle risorse per il perseguimento delle funzioni istituzionali, dei risultati dell'attività di misurazione e valutazione svolta dagli organi competenti, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo del rispetto dei principi di buon andamento e imparzialità”.

Gli stessi strumenti che permettono la comunicazione tra amministrazione e cittadini saranno la garanzia del

suo operato. Il cittadino che avrà desiderio di informarsi avrà pertanto modo di verificare in ogni momento l'azione dell'amministrazione.

Scopo ultimo di questo lavoro di partecipazione e condivisione è avvicinare la comunità all'istituzione, affinché il cittadino assuma la responsabilità del Bene Comune diventando così cittadinanza attiva. I principi qui delineati sono frutto di una visione che pone la politica al servizio della comunità-bene comune a garanzia dei diritti di tutti i cittadini.

Le conseguenze della forte crisi economica hanno evidenziato l'attenzione sul riordino dei conti pubblici, con conseguenti manovre correttive che gravano tuttora sulla finanza dei Comuni. Infatti la serie di problematiche con cui conviviamo ormai dal 2018 (tempesta Vaia, crisi economiche di vario impatto a livello mondiale, venti di guerra che si riflettono anche nel nostro vivere quotidiano) determinano uno stato di incertezza e un continuo ma costante aumento dei prezzi al consumo, con cui anche il nostro Comune deve quotidianamente fare i conti, portando gli Enti Locali in situazione di difficoltà a sostenere il loro ruolo in termini di offerta di servizi pubblici, investimenti e Welfare locale.

A questo si aggiunge un contesto sociale composto da cittadini sempre più anziani e soli, ridotta natalità e aumento dello stato di bisogno e fragilità dei nuclei familiari.

La realizzazione dei nostri obiettivi sarà quindi, inevitabilmente, influenzata dalle decisioni che si assumeranno in altri livelli istituzionali.

Un processo di ottimizzazione e razionalizzazione delle risorse del Comune è nel breve tempo necessario, visto l'esponenziale aumento dei costi sia per i consumi elettrici che per riscaldamento, visto anche l'enorme aumento dei materiali necessari per le manutenzioni sia ordinarie che straordinarie. L'azione di controllo della spesa avverrà perseguendo da un lato risparmi di spesa con un efficace controllo di gestione e dall'altro utilizzando le più funzionali forme di gestione dei servizi pubblici messi a disposizione dall'ordinamento.

Per questo, a fronte di un inevitabile aumento delle tariffe dei vari servizi comunali, si cercherà di rimodulare i costi, soprattutto di quelli per l'istruzione a carico delle famiglie, sulla base dell'ISEE. Considerata anche l'esiguità delle risorse interne disponibili, non essendo il nostro Comune oggetto di finanziamento di Fondi di Confine se non per area vasta, sarà fondamentale ricercare finanziamenti regionali, statali ed europei con progetti mirati.

CULTURA-ISTRUZIONE

Cultura e formazione sono ambiti che concorrono alla crescita/maturazione personale e collettiva, sviluppano nella comunità un senso di coesione e appartenenza, allargano gli orizzonti di pensiero e ci danno gli strumenti per capire il mondo in cui viviamo.

Pertanto, cultura e formazione sono aspetti importanti nella vita di ciascuno di noi e un Comune deve impegnarsi a sviluppare questi ambiti nella sua azione amministrativa.

Sarà cercato attivamente il coinvolgimento di tutte quelle realtà che già operano sul territorio in modo da creare un'azione condivisa e organica.

La scuola rappresenta una risorsa inestimabile del territorio. Essa costituisce uno dei centri principali dello sviluppo: il luogo in cui il sapere viene trasmesso è sicuramente uno dei motori propulsivi per la crescita e l'innovazione.

Obiettivo principe è pertanto l'impostazione di un patto educativo di comunità al fine di costruire sapere, conoscenza, educazione e senso di cittadinanza, attraverso la realizzazione di percorsi didattici condivisi con l'Istituto Comprensivo che rafforzino il legame dei nostri ragazzi con il loro territorio.

In termini di sviluppo sociale, al fine di rendere appetibile il Comune per l'arrivo di nuovi cittadini si intende quindi potenziare e sviluppare l'area dedicata all'infanzia, riprogettando l'attuale struttura comunale ai fini di ampliare l'offerta formativa estendendo l'accoglienza ai bambini di età inferiore ai tre anni. Sarà valutata inoltre l'opportunità e la sostenibilità economica di ospitare nel territorio una struttura dedicata anche all'asilo nido per l'infanzia. In questo senso sosterranno durante il periodo estivo i centri estivi per i ragazzi che si svolgono in collaborazione con le aziende del terzo settore operanti nel comune.

Si deve inoltre riconoscere l'importanza dell'ambiente educativo in termini di efficacia dell'insegnamento, considerare legato l'ambiente di apprendimento dalla qualità dell'apprendimento ha portato in passato il mondo della scuola a non ottenere il massimo dalle sue capacità.

Obiettivi:

1. Messa in sicurezza in termini strutturali e sismici, manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici in chiave di risparmio energetico.
2. Garantire servizi di collegamento Internet all'avanguardia su tutte le sedi tramite il collegamento in fibra ottica.
3. Sistemazione degli spazi esterni in modo da garantire l'efficacia dei momenti ludico-ricreativi che avvengono durante la quotidianità nel periodo scolastico.
4. Interventi per la garanzia di accessibilità a tutti gli spazi in ottica di abbattimento delle barriere architettoniche.
5. Riprogettazione e ristrutturazione massiva della scuola dell'infanzia.
6. Implementazione ed utilizzo della struttura "ex scuola primaria di Arten" come centro di attività educativo-ricreative estive.
7. Potenziamento dell'attività della biblioteca, sia nella sede di Fonzaso che in quella distaccata di Arten, affinché diventi luogo di aggregazione per giovani e bambini (laboratori che coinvolgano le scuole di tutti gli ordini e attività di promozione alla lettura), di informazione e punto di riferimento per eventi di carattere culturale come cicli conferenze, presentazione di libri e mostre.
8. Collaborazione con le associazioni del territorio per valorizzare le potenzialità di Fonzaso, sia dal punto di vista culturale che turistico.
9. Valorizzazione del patrimonio architettonico del Comune attraverso cartellonistica informativa che riporti alla luce l'importanza storico-culturale del luogo.
10. Recupero e divulgazione di aspetti della storia locale, collaborando anche con le scuole.
11. Valorizzazione delle tradizioni locali tra cui fiere e ricorrenze annuali e decennali.
12. Eventi musicali, teatrali e ludico-ricreativi pubblici.
13. Promozione di campagne educative nel settore ambientale, stradale, civico e della salute.
14. Promozione dell'educazione al consumo responsabile.
15. Promozione della partecipazione di bambini e ragazzi alla vita amministrativa.

SPORT

Lo sport riveste un importante ruolo socio-educativo, sia per i più giovani che per gli adulti. E' momento di aggregazione, di divertimento e di impegno; insegna valori quali la condivisione e la lealtà nei confronti degli altri.

Il nuovo indirizzo scolastico presente nell'istituto comprensivo del nostro Comune ci dà la ragione per sviluppare un'adeguata progettazione degli spazi esterni all'edificio scolastico che ospita la scuola secondaria di primo grado con le finalità richieste: una completa e profonda riqualificazione garantendo gli spazi necessari per svolgere le principali attività sportive previste dal corso.

Promuoveremo interventi di manutenzione e potenziamento delle strutture sportive esistenti al fine di garantire la massima fruibilità da parte delle Associazioni del territorio, ciclismo, atletica, rugby, tennis, bocce, calcio ed altro, in particolar modo in questo momento in cui due grandi associazioni presentano numeri elevati di giovani.

L'Amministrazione opererà quindi per diventare un interlocutore attento e credibile per le società sportive e non solo, per rispondere alle loro necessità.

Obiettivi:

1. Dare piena agibilità alle diverse strutture sportive al fine di garantire la massima fruibilità in ottica della condivisione degli spazi, con l'obiettivo di creare associazioni polisportive;
2. Dare continuità ai rapporti con le società sportive che operano sul territorio per rafforzare la collaborazione tra di loro e garantire la visibilità degli eventi a cui partecipano;
3. Avviare un dialogo coi Comuni vicini e la Provincia per ampliare l'offerta complessiva di strutture e attività comuni;
4. Interventi per la garanzia di accessibilità a tutti gli spazi in ottica di abbattimento delle barriere architettoniche.
5. Creare un luogo di aggregazione, una piattaforma multifunzionale, aperta alle attività improvvisate di origine sportiva, per tutti i giovani che non mostrano interesse per l'attività sportiva ordinata in ASD, luogo

in cui possano incontrarsi e comunque trovare altri stimoli nelle attività non organizzate da associazioni, come ad esempio il pattinaggio su rotelle o il basket occasionale.

AMBIENTE, TERRITORIO e TEMPO LIBERO

Il valore fondamentale del territorio, attuale e futuro, del comune di Fonzaso risiede nell'aspetto che ancora è dominato dall'ambiente rurale, con gli insediamenti che conservano pienamente le caratteristiche storiche con facciate e piazze di valore sia estetico che storico. Ritengo doveroso impegnare la futura nostra amministrazione nella direzione della valorizzazione e della cura di tali aspetti, nella convinzione che la qualità della vita possa essere misurata anche nel senso della qualità estetica dell'ambiente in cui si vive oltre che nei servizi a disposizione. Un profuso impegno nella cura del territorio, sia urbano che rurale, possa essere fonte di attrattiva e quindi di valorizzazione, anche in senso economico, per i suoi cittadini.

L'Ambiente è forse il bene comune primario da salvaguardare e tutelare. I campi di intervento variano dal risparmio energetico all'incremento della qualità delle aree verdi pubbliche.

Attraverso la promozione e il potenziamento del "Registro dei Volontari Comunali" cercheremo forme di collaborazione con i cittadini al fine di garantire il recupero e la manutenzione periodica delle strade di campagna, dei percorsi sentieristici e dei percorsi pedonali urbani. Si intende sviluppare un insieme di percorsi pedonali, in particolar modo lungo l'argine del Torrente Cismon in zona Agana, la cui manutenzione è utile anche ai fini della sicurezza idraulica oltre che ricreativa.

Obiettivi:

1. Progettazione e manutenzione straordinaria dei principali parchi pubblici e delle opere ed edifici annessi oggetto di attività pubbliche di proprietà del Comune.
2. Progettazione e realizzazione del parco di piazza Chiesa al fine di creare una zona verde in centro cittadino con apertura del passaggio verso via Roma per garantire una migliore fruibilità dell'area.
3. Interventi per la garanzia di accessibilità a tutti gli spazi in ottica di abbattimento delle barriere architettoniche, in particolar modo terminando i lavori di ristrutturazione del "Casel S.Filippo" e nel parco denominato "La Biglia".
4. sviluppo sul territorio un insieme di percorsi pedonali urbani ed extraurbani, ciclabili di collegamento con i comuni limitrofi e intraterritoriali (Zona industriale e centri urbani di Fonzaso ed Arten) e percorsi di trekking per il raggiungimento della vetta del M.Avena.
5. Maggior sensibilizzazione all'uso consapevole dell'ambiente e degli spazi pubblici.
6. La formazione di una coscienza ecologica, tramite l'adesione alle principali iniziative organizzate dalle maggiori organizzazioni che sovrintendono alla tutela dell'ambiente.
7. Il recupero del patrimonio ambientale del territorio.
8. Il rispetto degli spazi verdi pubblici.

L'Amministrazione appronterà, compatibilmente alle disponibilità finanziarie, i piani di manutenzione delle aree verdi pubbliche e programmerà interventi di recupero delle aree nelle frazioni al fine di garantire decoro, sicurezza e fruibilità.

All'Amministrazione spetta il compito di indirizzare, governare ed esercitare un maggior controllo sul territorio comunale. Il controllo del territorio è un'attività essenziale per le funzioni amministrative, in quanto solo osservando dati concreti si possono eseguire valutazioni e previsioni corrette, nell'ottica di un apparato comunale che deve

essere in grado di rispondere in tempi rapidi alle esigenze dei cittadini.

In tal senso l'amministrazione intende sviluppare attraverso il continuo adeguamento dell'organizzazione comunale e con il ricorso all'innovazione tecnologica, l'aspetto cartografico dell'area comunale.

Obiettivi:

1. Formazione del personale tecnico finalizzata all'utilizzo di programmi cartografici in modo da incrementare la capacità di risposta puntuale e competente, in tempi rapidi.
2. Oculata raccolta dati provenienti dal territorio.
3. Costruzione di cartografie tematiche in formato digitale.
4. Elaborazione dei dati al fine di programmare attività sul territorio.

5. Incrementare il livello di trasparenza delle attività comunali facilitando l'accesso dei cittadini a dati relativi ad ogni aspetto dell'organizzazione.

La mappatura del territorio pertanto garantisce la possibilità di controllare l'evoluzione nel tempo dello stesso in termini di qualità e sicurezza delle aree. Il trasferimento di cartografie dal formato cartaceo a formato digitale, oltre che allinearsi ad un concetto di rispetto ambientale, garantisce la fruizione dei dati in tempo rapido e preciso.

AGRICOLTURA

Uno dei compiti dell'Amministrazione sarà quello di valorizzare e incentivare prodotti tipici e di qualità che negli ultimi anni hanno cominciato ad ottenere apprezzamento ed interesse sia a livello locale che interregionale. Ci riferiamo per esempio alla produzione di vino e alla coltivazione di fagioli.

Obiettivi:

1. Ripristinare e mantenere le strade agricole ed eventualmente a crearne di nuove per incentivare le coltivazioni e attuare il recupero di zone in stato di abbandono, fruendo possibilmente di fondi comunitari.
2. Regimazione acque piovane delle maggiori strade sterrate di proprietà del comune.
3. Verificare lo stato delle varie rogge per uso irriguo e regolamentare le derivazioni verso i terreni agricoli.
4. Sostenere le attività e le associazioni del territorio che si occupano della valorizzazione dei prodotti locali.
5. Garantire la fruibilità dello stabile denominato "Punto Verde" in zona industriale.
6. Potature alberature di proprietà comunale.

ATTIVITA' PRODUTTIVE e TURISMO

Sarà perseguito il dialogo con le attività produttive presenti nel territorio in questo momento di ripresa economica, collaborando con loro al fine di garantire la presenza ed incrementare lo sviluppo a favore della collettività anche attraverso il miglioramento della viabilità della zona industriale. In questo tema è utile ricordare l'unicità offerta dal territorio del Comune: raramente nella nostra regione l'ambiente urbanizzato e l'ambiente lavorativo sono separati da una fascia rurale che possiamo definire incontaminata in termini di antropizzazione; pertanto è ipotizzabile la promozione del territorio come unico luogo dove è possibile trovare lavoro, attualmente molto richiesto dalle aziende del territorio, e potervi accedere attraverso una modalità di tipo sostenibile senza far ricorso a mezzi a motore. L'azione dell'attività amministrativa, improntata allo sviluppo sostenibile del territorio andrà quindi a favore delle aziende commerciali e turistiche che sapranno cogliere le iniziative e le opportunità che si verranno a creare in questo senso.

Inoltre si cercherà di valorizzare e creare percorsi escursionistici e piste ciclabili sfruttando zone di indubbio interesse naturalistico esistenti nel nostro comune con lo scopo di attirare una nuova categoria di turisti così da incrementare la produttività degli esercizi pubblici.

Obiettivi:

1. valorizzazione dell'area industriale attraverso interventi di decoro pubblico e ordinaria manutenzione.
2. Percorso di collegamento Ambiente urbanizzato - area industriale.
3. attività di promozione delle aziende attraverso l'organizzazione di "open day" con finalità di reclutamento della manodopera e orientamento per i ragazzi in età scolare.
4. Garantire l'accesso alle tecnologie di comunicazione digitale attraverso la fibra ottica.
5. Completamento lavori accessori per l'attività agriturismo sita negli edifici dell'area di "Malga Campon".
6. Valorizzazione del sito e dei reperti del sito archeologico del Monte Avena con annesso laboratorio didattico - museo.

SOCIALE - VOLONTARIATO

Sarà garantito il massimo sostegno a giovani, anziani, famiglie, disoccupati e a tutti i Soggetti che si trovano ad affrontare dei momenti di difficoltà economica e di emarginazione sociale.

Le associazioni di volontariato sociale operanti nel nostro Comune rappresentano un patrimonio per Fonzaso, per il ruolo che svolgono nei confronti dei soggetti fragili. È pertanto nostra intenzione continuare a rafforzare i rapporti con questi attori, al fine di garantire una risposta a un numero sempre maggiore di persone che versano in condizioni di disagio sociale e/o economico.

L'obiettivo è quello di incrementare i servizi in essere e di creare dei centri di aggregazione per giovani ed anziani nel Capoluogo e nelle frazioni, al fine di contrastare lo svilupparsi di situazioni di abbandono e di violenze. Importante sarà reperire le risorse necessarie per sviluppare i servizi in rete a favore dell'assistenza domiciliare oltretutto affiancare le giovani famiglie nella crescita dei figli anche attraverso l'apertura di un asilo nido.

Uno sportello comunale dove la domanda e l'offerta di lavoro possano incontrarsi sarà un ulteriore strumento a disposizione di lavoratori ed imprese.

La ricerca, presso Enti esterni, di contributi da destinare alle categorie deboli, verrà affiancata dall'implementazione del regolamento comunale, dove ritenuto necessario, per il sostegno economico dei nuclei familiari in stato di bisogno.

Fondamentale per il raggiungimento degli obiettivi, sarà la sinergia tra l'Amministrazione e le Associazioni di Volontariato e il rafforzamento dei rapporti di collaborazione tra le stesse. Il confronto si svilupperà sul dialogo continuo e sull'aiuto reciproco al fine di far fronte alle esigenze di ciascuno, favorendo lo sviluppo di iniziative sportive e culturali anche attraverso la promozione della storia e delle tradizioni locali. Le Associazioni operanti nel Sociale saranno ulteriormente sostenute, potenziandole e consolidandone gli aiuti.

L'Amministrazione si attiverà presso gli Enti di competenza al fine di garantire alle Associazioni sedi permanenti e locali di ricovero dell'attrezzatura che siano idonee e funzionali.

Ulteriore supporto verrà dato ai gruppi di Volontari iscritti al Registro che vorranno costituirsi nelle frazioni organizzando eventi per la cura del territorio e la promozione della cultura e delle tradizioni. Sarà nostra cura sollecitare l'Azienda ULSS 1 Dolomiti per il potenziamento dell'ex Casa Tommasini e l'avvio della c.d. ex Medicina di Gruppo se ancora negli interessi della Regione Veneto come progettualità, nonché monitorare costantemente le attività dei servizi sociali e delle prestazioni socio sanitarie sul territorio, in capo all'ULSS, per garantire una maggiore efficienza e risposta ai bisogni dei cittadini.

LAVORI PUBBLICI, VIABILITA' E URBANISTICA

L'Amministrazione comunale perseguirà l'obiettivo di mantenere e migliorare i livelli di servizio ed efficienza dei beni patrimoniali esistenti. Saranno redatti dei piani d'intervento per le ordinarie manutenzioni e verranno garantiti periodici interventi di manutenzione straordinaria al fine di prevenire il verificarsi di inconvenienti per l'utenza. I cittadini verranno stimolati a segnalare qualsiasi disfunzione nei servizi legati al patrimonio pubblico ove intervenire prontamente o di programmare l'intervento in tempi ragionevoli.

Costante sarà la ricerca di finanziamenti presso Enti pubblici ed Istituti privati a copertura delle spese relative alle opere che si intendono completare e realizzare.

Obiettivi:

1. Messa in sicurezza dei plessi scolastici e delle aree esterne.
2. Manutenzione ordinaria e straordinaria della rete viaria e delle aree verdi.
3. Ampliamento biblioteca comunale e installazione di ulteriori postazioni multimediali per l'accesso gratuito alla rete internet, stampa dei documenti nella sede di Arten.
4. Completamento area verde Arten, area polifunzionale e parco giochi Fonzaso, aree di aggregazione nelle frazioni.
5. Riqualificazione paesaggistica aree degradate.
6. Progettazione e riqualificazione delle carreggiate e della Piazza 1 Novembre.
7. Interventi per la garanzia di accessibilità a tutti gli spazi in ottica di abbattimento delle barriere architettoniche.
8. Interventi negli edifici e nella rete di pubblica illuminazione volti a ridurre il consumo di energia.
9. Pianificazione e realizzazione di asfaltature dove necessario.
10. Sviluppo della rete di illuminazione pubblica dove assente ed in particolare lungo la via di collegamento tra Z.I. e la frazione di Arten.
11. Progettazione ed implementazione dei percorsi pedonali (marciapiedi) dove necessario ed in

particolare lungo la via S.Rocco.

12. Revisione e manutenzione della segnaletica stradale sia verticale che orizzontale.
13. Verificare costantemente lo stato di manutenzione e le necessità del ponte di Frassenè e valutare le necessità di interventi.
14. Valutare le opere di regimazione delle acque bianche nel territorio di Fonzaso, in particolar modo lungo l'asse di via Mezzaterra.

Per l'esecuzione di piccoli interventi di manutenzione del territorio, verrà introdotto un sistema organizzato di collaborazione tra pubblico e privato, attraverso il quale l'Amministrazione metterà a disposizione attrezzature e materiali ai cittadini che presteranno gratuitamente la propria opera e le proprie capacità.

La presenza di numerosi edifici privati, inutilizzati perché vetusti e in stato di decadimento, impone all'Amministrazione comunale l'adozione in tempi ridotti del P.A.T.I. (Piano di Assetto del Territorio) e del successivo P.I. (Piano degli Interventi) con i quali stimolare gli interventi di ristrutturazione edilizia anziché di nuove costruzioni. Tale strumento di pianificazione del territorio dovrà essere accuratamente illustrato, assimilato e condiviso dalla popolazione che sarà opportunamente sollecitata a segnalare le proprie osservazioni in merito.

2. ANALISI DI CONTESTO

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento			3.053
Popolazione residente a fine 2023 (art.156 D.Lvo 267/2000)	n.		3.025
di cui:			
maschi	n.		1.503
femmine	n.		1.522
nuclei familiari	n.		1.313
comunità/convivenze	n.		3
Popolazione al 1 gennaio 2023	n.		3.001
Nati nell'anno	n.	9	
Deceduti nell'anno	n.	42	
		saldo naturale	n. -33
Immigrati nell'anno	n.	111	
Emigrati nell'anno	n.	54	
		saldo migratorio	n. +57
Popolazione al 31-12-2023	n.		3.025
di cui			
In età prescolare (0/6 anni)	n.		120
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n.		210
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)	n.		408
In età adulta (30/65 anni)	n.		1.369
In età senile (oltre 65 anni)	n.		918

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2019	0,41 %
	2020	0,42 %
	2021	0,56 %
	2022	0,60 %
	2023	0,30 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2019	1,34 %
	2020	1,52 %
	2021	1,70 %
	2022	2,10 %
	2023	1,39 %

2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Nell'attuale contesto economico le condizioni delle famiglie sono leggermente peggiorate, evidenziando alcune situazioni di disagio dovute alla perdita/riduzione del lavoro con conseguente maggiore richiesta di interventi a carico dei Servizi Sociali. All'operato del Comune, per far fronte a tale situazione di disagio, si affianca l'azione coordinata delle Associazioni di volontariato che operano nel territorio.

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

Le sedi di impresa e le unità locali attive sul territorio al II trimestre 2023 sono le seguenti:

Consistenza per Macrosettore (1 digit Ateco)

al II Trimestre 2023

Provincia: Belluno

Area Sovracomunale: Feltre

Descrizione	Unità Locali Totali	Sedi d'Impresa	Unità Locali Dipendenti	Addetti nel territorio
Agricoltura, silvicoltura e pesca	44	37	7	115
Attività manifatturiere	46	25	21	483
Costruzioni	54	45	9	160
Altra Industria	6	4	2	33
Commercio	78	61	17	157
Alloggio e ristorazione	18	14	4	63
Servizi alle imprese	37	24	13	71
Servizi alle persone	17	10	7	53
Non classificate	2	-	2	0
Totale complessivo	302	220	82	1.135

Fonte: elab. Ufficio Studi e Statistica CCIAA Treviso-Belluno su dati Infocamere.

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Kmq		25,36	
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi		0
	* Fiumi e torrenti		2
STRADE			
	* Statali	Km.	5,00
	* Provinciali	Km.	6,00
	* Comunali	Km.	50,00
	* Vicinali	Km.	10,00
	* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione			
* Piano regolatore adottato	Si ☒	No ☐	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N.85 DEL 20/12/1991
* Piano regolatore approvato	Si ☒	No ☐	DELIBERA GIUNTA REGIONALE N.3024 DEL 29/06/2004
* PATI	Si ☒	No ☐	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 51 DEL 31/12/2014
* Programma di fabbricazione	Si ☐	No ☒	
* Piano edilizia economica e popolare	Si ☐	No ☒	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
* Industriali	Si ☐	No ☒	
* Artigianali	Si ☐	No ☒	
* Commerciali	Si ☐	No ☒	
* Altri strumenti (specificare)	Si ☐	No ☒	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)			
	Si ☐	No ☒	
		AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq. 0,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq. 0,00

Aree	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
Operatori	1	1
Operatori esperti	6	5
Istruttori	6	5
Funzionari	3	3
Dirigente	1	1
TOTALE	17	15

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Area	Previsti in dotazione organica	N°. in servizio	Area	Previsti in dotazione organica	N°. in servizio
Operatori	0	0	Operatori	1	1
Operatori esperti	4	3	Operatori esperti	1	1
Istruttori	1	1	Istruttori	0	0
Funzionari	1	1	Funzionari	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE			AREA AMMINISTRATIVO - DEMOGRAFICA		
Area	Previsti in dotazione organica	N°. in servizio	Area	Previsti in dotazione organica	N°. in servizio
Operatori	0	0	Operatori	0	0
Operatori esperti	0	0	Operatori esperti	1	1
Istruttori	2	2	Istruttori	3	2
Funzionari	0	0	Funzionari	1	1
Dir	0	0	Dir	1	1
ALTRE AREE			TOTALE		
Area	Previsti in dotazione organica	N°. in servizio	Area	Previsti in dotazione organica	N°. in servizio
Operatori	0	0	Operatori	1	1
Operatori esperti	0	0	Operatori esperti	6	5
Istruttori	0	0	Istruttori	6	5
Funzionari	0	0	Funzionari	3	3
Dir	0	0	Dir	1	1
			TOTALE	17	15

2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Anno 2023		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	
Asili nido n. 0	posti n. 0		0	0	0	
Scuole materne n. 1	posti n. 49		49	49	49	
Scuole elementari n. 1	posti n. 138		138	138	138	
Scuole medie n. 1	posti n. 70		70	70	70	
Strutture residenziali per anziani n. 0	posti n. 0		0	0	0	
Farmacie comunali	n. 0		n. 0	n. 0	n. 0	
Rete fognaria in Km						
- bianca	0,00		0,00	0,00	0,00	
- nera	0,00		0,00	0,00	0,00	
- mista	0,00		0,00	0,00	0,00	
Esistenza depuratore	Si X No		Si X No	Si X No	Si X No	
Rete acquedotto in Km	0,00		0,00	0,00	0,00	
Attuazione servizio idrico integrato	Si X No		Si X No	Si X No	Si X No	
Aree verdi, parchi, giardini	n. 5 hq. 1,00		n. 5 hq. 1,00	n. 5 hq. 1,00	n. 5 hq. 1,00	
Punti luce illuminazione pubblica	n. 937		n. 937	n. 937	n. 937	
Rete gas in Km	0,00		0,00	0,00	0,00	
Raccolta rifiuti in quintali						
- civile	0,00		0,00	0,00	0,00	
- industriale	0,00		0,00	0,00	0,00	
- racc. diff.ta	Si X No		Si X No	Si X No	Si X No	
Esistenza discarica	Si No X		Si No X	Si No X	Si No X	
Mezzi operativi	n. 6		n. 6	n. 6	n. 6	
Veicoli	n. 2		n. 2	n. 2	n. 2	
Centro elaborazione dati	Si No X		Si No X	Si No X	Si No X	
Personal computer	n. 24		n. 24	n. 24	n. 24	
Altre strutture (specificare)						

2.2 ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Consorzi	nr.	3	2	2	2
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Societa' di capitali	nr.	3	3	3	3
Concessioni	nr.	5	5	5	5
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

Denominazione Consorzio/i

- CONSORZIO BIM BRENTA
- CONSORZIO BIM PIAVE.

Comune/i associato/i (indicare il n. tot. e nomi)

- 1) N. 7 – COMUNE FONZASO, ARSIE', LAMON, SOVRAMONTE, PEDAVENA, CESIOMAGGIORE – TAIBON AGORDINO
- 2) N. 67 COMUNI

Denominazione S.p.A

- 1) SOCIETA' BIM GESTIONE SERVIZI PUBBLICI SPA
- 2) SOCIETA' BIM BELLUNO INFRASTRUTTURE SPA
- 3) VALPE AMBIENTE SRL

Ente/i Associato/i

- 4) N. 60 COMUNI BELLUNESI
- 5) N. 65 COMUNI BELLUNESI
- 6) N. 9 COMUNI – N. 2 UNIONI MONTANE - CONTARINA

Servizi gestiti in concessione

- 1) Canone Unico Patrimoniale
- 2) TESORERIA
- 3) TRASPORTO SCOLASTICO
- 4) MENSE SCOLASTICHE

Soggetti che svolgono i servizi

DITTE PRIVATE

Denominazione Altro

Ente/i Convenzionato/i

2.2.1 SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
BIM GESTIONE SERVIZI PUBBLICI SPA	http://www.gestione.servizipubblici.bl.it	1,492	Effettuazione servizio pubblico di erogazione del gas naturale, la gestione del ciclo integrato delle acque, servizi d'igiene ambientale e servizi energetici diversi dai precedenti		0,00	437.573	16.998.079	2.256.063
BIM BELLUNO INFRASTRUTTURE SPA	http://www.bimbelluno.it/	1,330	Allestimento, conservazione e messa a disposizione in favore dei gestori incaricati, delle reti, degli impianti e delle altre dotazioni patrimoniali concernenti il servizio di distribuzione del gas nella Provincia di Belluno.		0,00	1.029.878	4.162.798	4.141.484
VALPE AMBIENTE SRL	https://valpeambiente.it/	4,620	Gestione raccolta rifiuti		0,00	3.781	1.854	2.354

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto: Nessun accordo di programma attualmente in corso
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata dell'accordo:
L'accordo è:

PATTO TERRITORIALE
Oggetto: P.A.T.I. (Patto Assetto Territoriale Intercomunale) adottato con Delibera C.C. n. 52 del 31.12.2014
Obiettivo:
Altri soggetti partecipanti: Comune di Seren del Grappa
Impegni di mezzi finanziari:
Durata del Patto territoriale:

4 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi:

Fornitura gratuita libri di testo studenti scuola dell'obbligo - Art. 27 Legge 23.12.1999 n. 448 e DPCM 5.8.99 n.320, assegno maternità - art. 74 del D.lgs. n. 151/2001 e successive modificazioni, assegno nucleo familiare (Erogatore INPS) - Decreto 18 gennaio 2002, n. 34, recante modifiche al Decreto del Ministero per la solidarietà sociale del 25 maggio 2001, n. 337;

- Funzioni o servizi:

Assistenza scolastica mediante fornitura gratuita o semigratuita di libri di testo agli aventi diritto. Assegni di maternità e assegni a famiglie con tre o più figli minori a nuclei familiari con redditi inferiori a quanto stabilito dalla Legge.

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

Trattasi di risorse attribuite dallo Stato e da altri Enti e interamente corrisposte ai soggetti aventi diritto.

- Unità di personale trasferito:

Nessuno

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi:

Libri di testo - Interventi a favore di famiglie con numero di figli pari o superiore a quattro, di famiglie monoparentali e genitori separati o divorziati, di nuclei familiari con figli rimasti orfani di uno o entrambi i genitori

- Funzioni o servizi:

Erogazione di contributo per le spese di cui sopra agli aventi diritto.

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

Trattasi di risorse attribuite dalla Regione ed interamente corrisposte ai soggetti aventi diritto.

- Unità di personale trasferito:

Nessuno

5.1 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	1.503.289,49	1.710.347,95	1.391.169,42	1.418.152,79	1.429.560,49	1.380.868,97	1,939
Contributi e trasferimenti correnti	140.274,13	83.533,20	184.079,84	128.919,44	69.717,44	69.717,44	- 29,965
Extratributarie	320.646,77	324.527,84	379.274,85	367.810,56	378.293,58	378.293,58	- 3,022
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.964.210,39	2.118.408,99	1.954.524,11	1.914.882,79	1.877.571,51	1.828.879,99	- 2,028
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	63.676,46	51.937,80	71.962,41	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.027.886,85	2.170.346,79	2.026.486,52	1.914.882,79	1.877.571,51	1.828.879,99	- 5,507
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.225.509,63	453.721,15	1.158.577,12	710.393,75	3.141.500,00	3.390.589,86	- 38,683
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	1.052.265,46	1.594.120,48	922.323,32	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	2.277.775,09	2.047.841,63	2.080.900,44	710.393,75	3.234.000,00	3.390.589,86	- 65,861
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.305.661,94	4.218.188,42	4.527.386,96	3.045.276,54	5.531.571,51	5.639.469,85	- 32,736

5.2 ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1.503.289,49	1.710.347,95	1.391.169,42	1.418.152,79	1.429.560,49	1.380.868,97	1,939

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2023	2024	2023	2024
Prima casa	5,3000	5,3000	0,00	0,00
Fabbricati produttivi Cat. D	8,9000	9,6000	84.267,61	122.107,40
Altri fabbricati	8,9000	8,9000	391.856,76	391.856,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	8,9000	8,9000	29.875,63	29.875,60
TOTALE			506.000,00	543.839,00

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:

Per quanto concerne l'IMU il gettito è stato determinato sulla base di quanto previsto dall'art. 1 commi da 738 a 783 della Legge 160 del 27.12.2019 (Legge di Bilancio 2020) e delle aliquote che la Giunta comunale intende proporre all'approvazione del Consiglio.

Dal 1° gennaio 2021 è entrato in vigore il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (canone unico) che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e alla diffusione di messaggi pubblicitari. Il nuovo canone – cui si affianca anche il canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati (canone “mercati”) – ha sostituito Tosap, imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni, canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari. Il nuovo canone è disciplinato dall'art. 1, commi da 816 a 847, della legge di Bilancio 2020 (legge n. 160/2019). La previsione di entrata del canone unico corrisponde alla somma delle entrate per TOSAP e Imposta sulla Pubblicità incassate negli anni precedenti.

In merito alla Tassa Rifiuti, il Consiglio Comunale con Delibera n. 21 del 14.07.2021 ha approvato la sottoscrizione di un importo di capitale sociale di Valpe Ambiente s.r.l. pari ad € 4.558,62, corrispondente a una quota del 4,62% del capitale sociale, oltre a un versamento quale sovrapprezzo azioni per un importo pari a € 3.769,63. L'acquisto di tale partecipazione si è reso necessario per assicurare lo svolgimento della funzione fondamentale dell'“organizzazione e gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi”, così come individuata dall'articolo 14, comma 27, del D.L. 78/2010 e corrispondente alla missione 9, programma 3, del bilancio armonizzato. Il passaggio alla gestione in house providing assicurerà il rispetto delle attuali disposizioni normative ed attuative (D. Lgs. 152/2006, L.R. n. 52/2012, deliberazioni del Consiglio di Bacino Dolomiti). L'ingresso di questo Comune nel capitale di Valpe Ambiente è inoltre finalizzato allo svolgimento del servizio di gestione integrata dei rifiuti, anche nella prospettiva generale di avviare un organico processo di espansione del servizio di igiene ambientale sul territorio provinciale con l'obiettivo di attuare possibili economie di scala soprattutto in termini di servizi comuni.

Per i motivi sopra esposti nel Bilancio pluriennale non sono stati valorizzati i capitoli in entrata e in uscita relativi alla gestione della raccolta e smaltimento rifiuti.

Le previsioni dell'addizionale comunale Irpef sono state effettuate in base alle nuove aliquote approvate per l'anno 2024 con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 16.12.2023 e alle proiezioni di entrata elaborate sul sito del Ministero.

Si sottolinea inoltre che, come da disposizioni ministeriali, si è provveduto alla decurtazione dalla previsione IMU dell'importo del Fondo Solidarietà Comunale a carico dell'Ente che il Ministero delle Finanze tratterà direttamente tale importo dalla seconda rata del tributo.

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:

Il responsabile in parola è la Dott.ssa Slongo Tania responsabile dell'area finanziaria. Il responsabile della gestione e riscossione del Canone Unico Patrimoniale è la Ditta Abaco Spa di Montebelluna.

Altre considerazioni e vincoli:

L'Amministrazione intende proseguire nell'opera di accertamento della congruità dei tributi versati attraverso il meccanismo della verifica e controllo dei soggetti imponibili.

TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	140.274,13	83.533,20	184.079,84	128.919,44	69.717,44	69.717,44	- 29,965

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

Nel triennio si potrà far fronte ad eventuali decurtazioni del Fondo Solidarietà Comunale senza incrementare la pressione tributaria locale, grazie in particolar modo alle minori spese per mutui il cui ammortamento si è concluso e/o si concluderà nel triennio 2024 - 2026.

Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:

I trasferimenti regionali a specifica destinazione vengono interamente corrisposti agli aventi diritto.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	320.646,77	324.527,84	379.274,85	367.810,56	378.293,58	378.293,58	- 3,022

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

Le entrate dell'Ente sono date dai diritti di segreteria, dai proventi mensa della scuola materna e delle scuole elementari, dai servizi cimiteriali, dall'assistenza domiciliare e telesoccorso, dal trasporto scolastico, dal centro estivo, dall'uso sale comunali e impianti sportivi e dai rimborsi mutui servizio idrico del Bim Gsp..

Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:

Alla Missione 1 Programma 5 sono stati iscritti gli importi relativi ai canoni di affitto dei locali:

- Malga Campon d'Avena aggiudicata all'Azienda Agricola Giacometti;
- Bar "La Biglia" (solo dal 2025)
- Apparecchi telecomunicazioni locato attualmente alla Infrastrutture Wireless Italiane Spa.;
- Apparecchi telecomunicazioni locato attualmente alla Cellnex Italia SpA
- Locali forestali

I canoni di locazione previsti derivano da contratti con le parti interessate e sono aggiornati annualmente in base agli indici ISTAT.

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.225.509,63	453.721,15	1.158.577,12	710.393,75	3.141.500,00	3.390.589,86	- 38,683
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.225.509,63	453.721,15	1.158.577,12	710.393,75	3.234.000,00	3.390.589,86	- 38,683

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell’arco del triennio:

Sono stati iscritti in bilancio i contributi BIM Brenta, Bim Piave, statali e regionali, i proventi derivanti dagli oneri di urbanizzazione, dalle concessioni di aree cimiteriali in diritto di superficie. Tali importi sono stati iscritti sulla base di previsioni e con riferimento agli accertamenti. Tali risorse e proventi vengono destinati per il finanziamento delle spese di investimento.

FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Si prevede l’accensione di un nuovo mutuo nel 2025 di importo pari ad € 92.500,00 qualora non vengano reperite altre risorse in Bilancio.

VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.710.347,95	1.314.418,63	1.316.371,48
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	83.533,20	106.717,44	106.717,44
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	324.527,84	329.949,58	329.949,58
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		2.118.408,99	1.751.085,65	1.753.038,50
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	211.840,90	175.108,57	175.303,85
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⁾	(-)	33.995,58	27.741,61	21.652,23
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		177.845,32	147.366,96	153.651,62
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	749.304,28	609.733,70	557.141,47
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	92.500,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		749.304,28	702.233,70	557.141,47
DEBITO POTENZIALE				

RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	0,000

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

Ai sensi dell’art. 222 del d.lgs. 267/2000 è prevista la possibilità di ottenere una anticipazione di tesoreria dell’importo massimo dei 3/12 dell’entrata.

Altre considerazioni e vincoli:

Negli ultimi anni non è stato fatto ricorso all’anticipazione con il risultato di non aver gravato l’Ente degli interessi passivi. Per il triennio 2024/2026 si ritiene di non dovervi ricorrere a patto che gli Enti (Regione, Stato…) provvedano all’erogazione in tempi brevi dei contributi spettanti.

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

MISURE PER ATTUAZIONE DEL PNRR

Nell'ambito dell'iniziativa denominata Next Generation EU è operativo il Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), approvato in Consiglio dei Ministri e trasmesso alla Commissione Europea. In considerazione della particolarità del tema, dell'opportunità di poter concorrere al finanziamento di interventi a livello comunale per la presentazione delle relative candidature progettuali, continuerà ad essere posta particolare attenzione e saranno intraprese le misure necessarie e opportune per disporre dei relativi progetti.

Si elencano di seguito gli interventi finanziati con risorse PNRR di cui il Comune di Fonzaso risulta assegnatario:

Elenco interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario (aggiornato al 10.01.2024)							
Intervento	Missione	Componente	Linea di intervento	Titolarietà ⁽¹⁾	Termine previsto ⁽²⁾	Importo ⁽³⁾	Fase di attuazione (analisi, programmazione, esecuzione, conclusione) ⁽⁴⁾
Misura 1.4.1. "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" CUP ASSEGNATO AL PROGETTO: D11F22003480006 Codice C.I.G. 98339017D2 - 98338269ED	1	4	1.4.1	Comune di Fonzaso	31.12.2024	€. 79.922,00	esecuzione
Misura 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali" CUP ASSEGNATO AL PROGETTO: D11C22001410006 Codice C.I.G. 9875242B7D	1	2	1.2	Comune di Fonzaso	31.12.2024	€. 77.897,00	esecuzione
Misura 1.4 Servizi e Cittadinanza Digitale Misura 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale SPID CIE" CUP ASSEGNATO AL PROGETTO: D11F22002330006 Codice C.I.G. 999440189C	1	4	1.4.4	Comune di Fonzaso	31.12.2023	€. 14.000,00	intervento concluso
Misura 1.3.1. "Piattaforma Digitale Nazionale Dati" CUP ASSEGNATO AL PROGETTO: D17H23000150006 Codice C.I.G. 98515192A9	1	3	1.3.1	Comune di Fonzaso	31.12.2023	€. 10.172,00	intervento concluso
Lavori di efficientamento della rete di illuminazione pubblica lungo S.P. 12 - Via Nuova (CUP D19J2000220001) - W109	2	4	2.2	Comune di Fonzaso	31.12.2022	€. 50.000,00 a carico del Fondo (ex art. 1, comma 29, legge 160/2019 - annualità 2020)	intervento concluso
Interventi di asfaltatura di vari tratti di strade comunali in comune di Fonzaso - Annualità 2021 (CUP D15F20004660008) - W116	2	4	2.2	Comune di Fonzaso	31.12.2022	€. 160.000,00 di cui € 100.000,00 a carico del Fondo (ex art. 1, comma 29, legge 160/2019 - annualità 2021) oltre a € 50.000,00 a carico della Provincia di Belluno e € 10.000,00 a carico del Comune di Fonzaso	intervento concluso
Lavori di efficientamento energetico ed estensione delle linee di pubblica illuminazione lungo le strade comunali (CUP D14H2200920003) - W122	2	4	2.2	Comune di Fonzaso	31.12.2023	€. 56.000,00 di cui € 50.000,00 a carico del Fondo (ex art. 1, comma 29, legge 160/2019 - annualità 2022) oltre a € 6.000,00 a carico del Comune di Fonzaso	intervento concluso
Intervento di relamping dell'impianto di illuminazione interna ordinaria della scuola elementare sita nel Comune di Fonzaso (CUP D14D23001450006) - W132	2	4	2.2	Comune di Fonzaso	31.12.2024	€. 50.000,00 a carico del Fondo (ex art. 1, comma 29, legge 160/2019 - annualità 2023)	intervento concluso
Lavori di manutenzione straordinaria per efficientamento energetico mediante sostituzione dei serramenti del locale mensa della scuola primaria di Fonzaso (CUP D14D24000000002) - W142	2	4	2.2	Comune di Fonzaso	31.12.2025	€. 50.000,00 a carico del Fondo (ex art. 1, comma 29, legge 160/2019 - annualità 2024)	programmazione
Lavori di messa in sicurezza idrogeologica a protezione degli edifici residenziali di Via Molini ad Arten di Fonzaso (CUP D18H22001190003) - W1291	2	4	2.2	Comune di Fonzaso	entro il 31.12.2025	€ 200.000,00 a carico del Fondo (ex art. 1, comma 139, legge 145/2018)	programmazione
Elenco interventi che l'Ente intende attivare (aggiornato al 10.01.2024)							
Intervento	Missione	Componente	Linea di intervento	Titolarietà ⁽⁵⁾	Termine previsto ⁽⁶⁾	Importo ⁽⁷⁾	Fase di attuazione (analisi, programmazione, esecuzione, conclusione) ⁽⁸⁾

5.3 PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
IMPIANTI SPORTIVI E SALE COMUNALI	19.000,00	12.500,00	65,79
MENSE SCOLASTICHE	138.500,00	62.000,00	44,77
TRASPORTO SCOLASTICO	52.000,00	9.470,00	18,21
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	209.500,00	83.970,00	40,08%

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2024	Provento 2025	Provento 2026
SERVIZI CIMITERIALI (LOCULI, OSSARI, CINERARI)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
FITTI REALI FONDI RUSTICI	21.600,00	21.600,00	21.600,00
FITTI REALI FABBRICATI E TERRENI	14.768,98	22.252,00	22.252,00
IMPIANTI FOTOVOLTAICI PALESTRA SCUOLA MEDIA	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	54.368,98	61.852,00	61.852,00

5.4 EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DI BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.600.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.914.882,79 0,00	1.877.571,51 0,00	1.828.879,99 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 di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.775.312,21 0,00 9.466,06	1.732.479,28 0,00 10.047,49	1.726.389,90 0,00 10.047,49
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		139.570,58 0,00 0,00	145.092,23 0,00 0,00	102.490,09 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, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		710.393,75	3.234.000,00	3.390.589,86
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		710.393,75 0,00	3.234.000,00 0,00	3.390.589,86 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

5.5 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.600.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.418.152,79	1.418.152,79	1.429.560,49	1.380.868,97	Titolo 1 - Spese correnti	2.466.387,64	1.775.312,21	1.732.479,28	1.726.389,90
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	159.514,44	128.919,44	69.717,44	69.717,44					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	429.076,63	367.810,56	378.293,58	378.293,58					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.947.558,26	710.393,75	3.141.500,00	3.390.589,86	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.471.006,58	710.393,75	3.234.000,00	3.390.589,86
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	3.954.302,12	2.625.276,54	5.019.071,51	5.219.469,85	Totale spese finali	4.937.394,22	2.485.705,96	4.966.479,28	5.116.979,76
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	92.500,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	139.570,58	139.570,58	145.092,23	102.490,09
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.108.605,00	1.108.500,00	1.108.500,00	1.108.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.139.760,52	1.108.500,00	1.108.500,00	1.108.500,00
Totale titoli	5.482.907,12	4.153.776,54	6.640.071,51	6.747.969,85	Totale titoli	6.636.725,32	4.153.776,54	6.640.071,51	6.747.969,85
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.082.907,12	4.153.776,54	6.640.071,51	6.747.969,85	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.636.725,32	4.153.776,54	6.640.071,51	6.747.969,85
Fondo di cassa finale presunto	446.181,80								

6. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PAREGGIO DI BILANCIO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

I commi 819 e seguenti dell'articolo 1 della legge 145/2018 definiscono i nuovi parametri per il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica. In base a tali disposizioni, gli enti locali sono tenuti a raggiungere esclusivamente l'equilibrio di competenza dell'esercizio non negativo, da verificare in sede di rendiconto. Il Comune di Fonzaso prevede il rispetto dei vincoli di finanza pubblica per il triennio 2024 – 2026.

SEZIONE OPERATIVA

7. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma di missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. 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.

8. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2024	947.936,00	81.195,60	0,00	0,00	1.029.131,60
	2025	916.275,61	50.000,00	0,00	0,00	966.275,61
	2026	916.275,61	20.000,00	0,00	0,00	936.275,61
3	2024	29.000,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00
	2025	29.000,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00
	2026	29.000,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00
4	2024	325.062,79	50.000,00	0,00	0,00	375.062,79
	2025	322.935,81	2.115.000,00	0,00	0,00	2.437.935,81
	2026	320.758,14	0,00	0,00	0,00	320.758,14
5	2024	28.500,00	21.000,00	0,00	0,00	49.500,00
	2025	28.500,00	701.000,00	0,00	0,00	729.500,00
	2026	28.500,00	701.000,00	0,00	0,00	729.500,00
6	2024	16.544,93	29.423,09	0,00	0,00	45.968,02
	2025	15.955,68	18.000,00	0,00	0,00	33.955,68
	2026	15.500,00	539.589,86	0,00	0,00	555.089,86
7	2024	3.000,00	39.643,76	0,00	0,00	42.643,76
	2025	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	2026	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
8	2024	12.560,88	0,00	0,00	0,00	12.560,88
	2025	10.036,14	0,00	0,00	0,00	10.036,14
	2026	7.649,61	0,00	0,00	0,00	7.649,61
9	2024	12.996,78	308.631,30	0,00	0,00	321.628,08
	2025	12.297,59	10.000,00	0,00	0,00	22.297,59
	2026	11.559,41	260.000,00	0,00	0,00	271.559,41
10	2024	140.700,00	180.000,00	0,00	0,00	320.700,00
	2025	132.200,00	40.000,00	0,00	0,00	172.200,00
	2026	132.200,00	1.870.000,00	0,00	0,00	2.002.200,00
12	2024	236.226,77	500,00	0,00	0,00	236.726,77
	2025	238.912,96	300.000,00	0,00	0,00	538.912,96
	2026	238.581,64	0,00	0,00	0,00	238.581,64
13	2024	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	2025	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	2026	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
14	2024	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	2025	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	2026	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
16	2024	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	2025	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	2026	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
20	2024	16.984,06	0,00	0,00	0,00	16.984,06
	2025	17.565,49	0,00	0,00	0,00	17.565,49
	2026	17.565,49	0,00	0,00	0,00	17.565,49
50	2024	0,00	0,00	0,00	139.570,58	139.570,58
	2025	0,00	0,00	0,00	145.092,23	145.092,23
	2026	0,00	0,00	0,00	102.490,09	102.490,09
60	2024	0,00	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00
99	2024	0,00	0,00	0,00	1.108.500,00	1.108.500,00
	2025	0,00	0,00	0,00	1.108.500,00	1.108.500,00
	2026	0,00	0,00	0,00	1.108.500,00	1.108.500,00
TOTALI	2024	1.775.312,21	710.393,75	0,00	1.668.070,58	4.153.776,54
	2025	1.732.479,28	3.234.000,00	0,00	1.673.592,23	6.640.071,51
	2026	1.726.389,90	3.390.589,86	0,00	1.630.990,09	6.747.969,85

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte degli elencati programmi:

Programma 1	Organi istituzionali
Programma 2	Segreteria generale
Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
Programma 4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
Programma 6	Ufficio tecnico
Programma 7	Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile
Programma 8	Statistica e sistemi informativi
Programma 10	Risorse umane
Programma 11	Altri servizi generali

Motivazione delle scelte:

Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai programmi indicati nel precedente punto.

Finalità da conseguire:

Investimento:

La programmazione dell'Ente prevede gli elencati stanziamenti per progettazioni di nuove opere pubbliche:

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Progettazioni e incarichi professionali	€ 35.000,00	€ 50.000,00	€ 20.000,00
PNRR digitalizzazione – SPID CIE	€ 6.070,00		
PNRR digitalizzazione – Sito web	€ 40.125,60		

Erogazione di servizi di consumo:

Come da obiettivi dei singoli programmi di seguito indicati:

Programma 1: Assicurare l'erogazione delle indennità al Sindaco e agli Assessori mensilmente, ai consiglieri e al Revisore del conto annualmente. Per gli altri stanziamenti si procederà al pagamento delle spese secondo le ordinarie procedure contabili.

Programma 2: Incentivare l'uso della posta elettronica e della pec, abbattendo i tempi di trasmissione e i costi sulle spedizioni di lettere e raccomandate, anche nelle attività di accesso agli atti. Per favorire l'informazione dei cittadini, tra l'altro si utilizzeranno: l'Albo on line, il sito ufficiale comunale, la stampa locale e l'affissione di manifesti. L'ufficio contratti è trasversale rispetto all'attività degli altri servizi dell'ente; gestisce il coordinamento delle attività preliminari e successive alla stipula dei contratti e cura la raccolta e la tenuta degli stessi.

Programma 3: Garantire la regolarità amministrativa e contabile e la tempestività delle procedure di entrata e di spesa con salvaguardia degli equilibri del bilancio finanziario nel rispetto della regolarità contabile dell'azione amministrativa. Gestire il processo di pianificazione e di rendicontazione economico – finanziario, attraverso le stime e le valutazioni finanziarie sui dati di entrata e di spesa e mediante la definizione dei documenti di legge. Attuazione dei nuovi schemi di bilancio previsti dal D.Lgs. n. 118/2011.

Programma 4: Attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una costante assistenza ai cittadini. Supportare l'amministrazione comunale nelle specifiche decisioni in tema di imposizione tributaria locale, essendo ormai divenuti i tributi locali la maggiore fonte di finanziamento del bilancio del Comune.

Programma 5: Gestione del patrimonio comunale con riferimento all'acquisizione di nuovi beni e all'alienazione di quelli ritenuti negli atti di programmazione come non più necessari.

Programma 6: Gestione delle pratiche e delle attività connesse con lavori pubblici. Si ritiene fondamentale continuare a concentrarsi sulla manutenzione del patrimonio esistente e sull'affidamento dei relativi incarichi di progettazione esterni ed interni nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione.

amministrativa. Assicurare la realizzazione di nuove opere in relazione alle risorse economiche disponibili e attivare nuovi interventi previsti, nel rispetto dei vincoli di spesa sul patto di stabilità.

Programma 7: Gestione delle pratiche e degli sportelli dei servizi anagrafe, stato civile, leva, elettorale, statistica nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa. Gestione delle elezioni politiche, amministrative e dei referendum consultivi. Per tutti i servizi deve valere il principio di garantire ai cittadini massima trasparenza con l'intento di contenere i tempi per il rilascio dei documenti richiesti.

Programma 8: Gestione dei software comunali a supporto di tutte le strutture per la gestione dei documenti informatici. Implementazione ed aggiornamento del sito web istituzionale.

Programma 10: Garantire una gestione efficace, efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale e le statistiche annesse.

Programma 11: Nel presente programma sono riportate quelle spese che per natura ed esigenze di semplificazione non sono ripartibili fra i restanti programmi della missione 1 quali le spese per assicurazioni, per contratti e gare d'appalto, il pagamento dell'IVA all'erario e del fondo produttività al personale dipendente

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che, in riferimento a ciascun programma, risultano nella dotazione attuale del programma medesimo.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.413.652,79	1.413.652,79	1.425.060,49	1.376.368,97
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	79.702,00	109.897,00	31.500,00	31.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	87.818,98	117.566,98	95.302,00	95.302,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	46.195,60	93.922,00		700.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.627.369,37	1.735.038,77	1.551.862,49	2.203.170,97
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.029.131,60	1.453.901,21	966.275,61	936.275,61

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	947.936,00	1.211.764,06	916.275,61	916.275,61
Spese in conto capitale	81.195,60	242.137,15	50.000,00	20.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.029.131,60	1.453.901,21	966.275,61	936.275,61

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte dell'elenco programma:

Programma 1	Polizia locale a amministrativa
Programma 2	Sistema integrato di sicurezza urbana

Motivazione delle scelte:

L'ordinamento dello stato attribuisce agli enti locali, proprio in virtù del grado di autonomia riconosciuta, l'esercizio della funzione di polizia locale attraverso la gestione delle attività collegate all'ordine pubblico ed alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa.

Finalità da conseguire:

Investimento:

La programmazione delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito della missione nel triennio di riferimento.

Erogazione di servizi di consumo:

Garantire attività di controllo per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti nel territorio, procedimenti in materia di violazioni della normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione delle procedure sanzionatorie e riscossione dei relativi proventi.

Risorse umane da impiegare:

N. 2 agenti di polizia locale, di cui uno a tempo parziale (19 ore settimanali)

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	58.500,00	58.500,00	58.500,00	58.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	58.500,00	58.500,00	58.500,00	58.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	29.000,00	43.462,38	29.000,00	29.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	29.000,00	43.462,38	29.000,00	29.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	29.000,00	43.462,38	29.000,00	29.000,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte degli elencati programmi:

Programma 1	Istruzione prescolastica
Programma 2	Altri ordini di istruzione
Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione
Programma 7	Diritto allo studio

Motivazione delle scelte:

Le risorse destinate a questa missione tendono innanzitutto a realizzare necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai programmi indicati nel precedente punto

Finalità da conseguire:

Investimento:

La programmazione dell'Ente prevede gli elencati stanziamenti per progettazioni di nuove opere pubbliche:

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Adeguamenti sismici, antincendio materna Arten		€ 800.000,00	
Efficientamento energetico Sc. Primaria Fonzaso	€ 50.000,00	€ 815.000,00	
Sistemazione aree esterne Sc. Secondaria		€ 500.000,00	

E' intenzione dell'Amministrazione provvedere ad interventi di messa in sicurezza ed efficientamento energetico delle scuole del territorio. Si procederà alla richiesta dei contributi necessari.

In tale missione rientra anche il fondo ereditario destinato dal Sig. Bazzocco Luigi alla Scuola Materna di Arten.

Erogazione di servizi di consumo:

Come da obiettivi dei singoli programmi di seguito indicati:

Programma 1: Sostegno alla frequenza generalizzata dei bambini residenti alle scuole dell'infanzia, gestione e manutenzione degli edifici scolastici interessati.

Programma 2: Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno della scuola primaria e secondaria di primo grado di Fonzaso. Gestione e manutenzione degli edifici scolastici interessati. Erogazione contributo spese per ufficio direzione didattica.

Programma 6: Gestione dei servizi di assistenza scolastica finalizzati alla frequenza generalizzata dei bambini residenti, mensa scolastica e trasporto scolastico. Gestione del centro estivo per bambini con età compresa tra i 3 e gli 11 anni.

Programma 7: Favorire il diritto allo studio di tutti gli alunni mediante l'erogazione di contributi statali, regionali e comunali.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	71.470,00	71.470,00	71.470,00	71.470,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		54.800,00	2.272.500,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti			92.500,00	
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	86.470,00	141.270,00	2.451.470,00	86.470,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	288.592,79	823.419,44		234.288,14
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	375.062,79	964.689,44	2.437.935,81	320.758,14

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	325.062,79	435.673,21	322.935,81	320.758,14
Spese in conto capitale	50.000,00	529.016,23	2.115.000,00	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	375.062,79	964.689,44	2.437.935,81	320.758,14

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte degli elencati programmi:

Programma 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

Programma 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Motivazione delle scelte:

In questa missione sono incluse attività connesse con la valorizzazione e cura del patrimonio culturale del Comune, con particolare riferimento ad interventi straordinari, nonché il funzionamento e la gestione della biblioteca comunale e la realizzazione dei programmi culturali a beneficio della popolazione.

Finalità da conseguire:

Investimento:

E' intenzione dell'Amministrazione provvedere ad interventi di messa in sicurezza ed efficientamento energetico degli immobili del Comune. Si procederà alla richiesta dei contributi necessari.

La programmazione delle opere pubbliche prevede i seguenti investimenti nell'ambito della missione nel triennio di riferimento:

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Efficientamento energetico stabili comunali			€ 700.000,00
Riqualificazione urbana centro storico Fonzaso		€ 700.000,00	
Adeguamento illuminaz. Castel San Micel	€ 10.000,00		
Manutenzione straordinaria immobili	€ 10.000,00		
Quota 8% oneri urb.ne edifici culto	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00

Erogazione di servizi di consumo:

Come da obiettivi dei singoli programmi di seguito indicati:

Programma 1: Manutenzione, cura e ripristino del patrimonio culturale e storico del Comune.

Programma 2: Promozione dell'attività culturale attraverso la gestione dei servizi offerti dalla biblioteca comunale e l'organizzazione di spettacoli ed eventi culturali.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			700.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			700.000,00	
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	49.500,00	94.524,71	29.500,00	729.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	49.500,00	94.524,71	729.500,00	729.500,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	28.500,00	38.658,42	28.500,00	28.500,00
Spese in conto capitale	21.000,00	55.866,29	701.000,00	701.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	49.500,00	94.524,71	729.500,00	729.500,00

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte dell'elenco programma:
Programma 1 Sport e tempo libero

Motivazione delle scelte:

L'impegno dell'Amministrazione Comunale è quello di promuovere le attività motorie e sportive nel territorio comunale mediante interventi e programmi diretti ad una pianificazione dell'utilizzo delle strutture e degli spazi disponibili per una loro gestione in forma ottimale. Si continuerà ad organizzare manifestazioni sportive in collaborazione e sostenendo le attività svolte da gruppi ed associazioni operanti nel territorio.

Finalità da conseguire:

Investimento:

La programmazione dell'Ente prevede gli elencati stanziamenti per progettazioni di nuove opere pubbliche:

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Adeguamento impianti sportivi		€ 18.000,00	
Riqualificazione impianto polisportivo Arten			€ 539.589,86
Riqualificazione e opere compl. Via Zucco	€ 29.423,09		

Erogazione di servizi di consumo:

Promozione di eventi sportivi, gestione degli impianti comunali, gestione collaborazioni, patrocini e/o contributi a sostegno di eventi che promuovono lo sport e le attività all'aria aperta.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	33.524,00	33.934,15	33.524,00	33.524,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				539.589,86
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	33.524,00	33.934,15	33.524,00	573.113,86
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	12.444,02	316.668,80	431,68	
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	45.968,02	350.602,95	33.955,68	555.089,86

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	16.544,93	80.179,86	15.955,68	15.500,00
Spese in conto capitale	29.423,09	270.423,09	18.000,00	539.589,86
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	45.968,02	350.602,95	33.955,68	555.089,86

Missione: 7 Turismo

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte dell'elencato programma:
Programma 1 Sviluppo e valorizzazione del turismo

Motivazione delle scelte:

L'Amministrazione potenziare l'attrattiva turistica del territorio comunale.

Finalità da conseguire:

Investimento:

La programmazione dell'Ente prevede gli elencati stanziamenti per progettazioni di nuove opere pubbliche:

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Valorizzazione cicloturistica del feltrino	€ 39.643,76		

Erogazione di servizi di consumo:

Utilizzo introiti incassati mediante imposta di soggiorno.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		2.400,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		2.400,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	42.643,76	44.029,35	3.000,00	3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	42.643,76	46.429,35	3.000,00	3.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	3.000,00	4.728,75	3.000,00	3.000,00
Spese in conto capitale	39.643,76	41.700,60		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	42.643,76	46.429,35	3.000,00	3.000,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte dell'elenco programma:
Programma 1 Urbanistica e assetto del territorio

Motivazione delle scelte:

La missione ha per oggetto la pianificazione per il governo del territorio, la gestione dell'edilizia residenziale pubblica e privata, la cura dell'arredo urbano e la manutenzione degli spazi pubblici esistenti. L'Ufficio Urbanistica deve inoltre garantire tutti quegli adempimenti di legge in materia di pianificazione del territorio operando in conformità a quanto specificatamente previsto dall'ordinamento urbanistico e tutela del territorio.

Finalità da conseguire:

Investimento:

La programmazione delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito della missione nel triennio di riferimento.

Erogazione di servizi di consumo:

Pagamento delle quote interessi dei mutui relativi alla missione, realizzazione interventi di sistemazione e abbellimento di aree pubbliche.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	235.000,00	345.000,00	25.000,00	25.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	235.000,00	345.000,00	25.000,00	25.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	12.560,88	163.207,26	10.036,14	7.649,61

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	12.560,88	12.560,88	10.036,14	7.649,61
Spese in conto capitale		150.646,38		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	12.560,88	163.207,26	10.036,14	7.649,61

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte degli elencati programmi:

Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Programma 3 Rifiuti

Programma 4 Servizio idrico integrato

Motivazione delle scelte:

In questa missione sono indicate tutte le spese che hanno come finalità quella di preservare e valorizzare l'ambiente, ovvero consentire un utilizzo oculato delle risorse naturali preservandole anche per le generazioni future.

Il servizio idrico integrato è gestito dalla società partecipata Bim Gsp; le spese indicate nel prospetto si riferiscono agli interessi passivi dei mutui ancora in ammortamento che vengono periodicamente rimborsati dalla società stessa.

Finalità da conseguire:

Investimento:

La programmazione delle opere pubbliche prevede le elencate opere nell'ambito della missione nel triennio di riferimento:

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Messa in sicurezza Rio Levica			€ 250.000,00
PNRR-Messa in sicurezza idrogeologica Via Molini	€ 200.000,00		
Mitigazione rischio idrogeologico Via Molini	€ 18.631,30		
Messa in sicurezza idrogeologica territorio		€ 10.000,00	€ 10.000,00
Rigenerazione urbana parco area ex De Boni	€ 90.000,00		

Erogazione di servizi di consumo:

Programma 3: compartecipazione del Comune per agevolazioni TARI alle utenze domestiche con neonati e/o persone invalide

Programma 4: pagamento dei canoni delle concessioni idriche delle sorgenti e degli interessi passivi dei mutui relativi alla gestione del servizio idrico integrato.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	500,00	500,00	500,00	500,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	65.897,58	70.789,37	65.897,58	65.897,58
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	350.066,85	644.131,93	124.000,00	356.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	416.464,43	715.421,30	190.397,58	422.397,58
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	321.628,08	357.738,51	22.297,59	271.559,41

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	12.996,78	17.000,61	12.297,59	11.559,41
Spese in conto capitale	308.631,30	340.737,90	10.000,00	260.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	321.628,08	357.738,51	22.297,59	271.559,41

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte dell'elenco programma:
Programma 5 Viabilità e infrastrutture stradali

Motivazione delle scelte:

La presente missione si caratterizza per le attività di gestione e manutenzione del patrimonio viario attraverso interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, realizzazione di opere pubbliche, oltre che per l'attività di pubblica illuminazione.

Finalità da conseguire:

Investimento:

La programmazione delle opere pubbliche prevede, oltre al completamento di opere già avviate nei precedenti esercizi, i seguenti investimenti nell'ambito della missione nel triennio di riferimento:

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Asfaltatura strade comunali e opere complementari	€ 15.000,00		€ 60.000,00
Messa in sicurezza piano viario zona industriale			€ 950.000,00
Estendimento e rifacimento linee pubblica ill.ne	€ 75.000,00		
Risanamento ponte Frassenè I stralcio			€ 800.000,00
Manutenzione straordinaria Piazza I Novembre	€ 90.000,00		
Viabilità ciclopedonale di collegamento			€ 30.000,00
Efficientamento energetico pubblica illuminazione		€ 40.000,00	€ 30.000,00

Erogazione di servizi di consumo:

Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade e delle piazze e dell'annessa illuminazione pubblica.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.000,00	9.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	18.631,30	36.692,00	10.000,00	1.760.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	27.631,30	45.692,00	10.000,00	1.760.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	293.068,70	354.475,84	162.200,00	242.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	320.700,00	400.167,84	172.200,00	2.002.200,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	140.700,00	185.893,93	132.200,00	132.200,00
Spese in conto capitale	180.000,00	214.273,91	40.000,00	1.870.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	320.700,00	400.167,84	172.200,00	2.002.200,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte degli elencati programmi:

Programma 4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale
Programma 5	Interventi per le famiglie
Programma 6	Interventi per il diritto alla casa
Programma 7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
Programma 9	Servizio necroscopico e cimiteriale

Motivazione delle scelte:

Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai programmi indicati nel precedente punto.

Finalità da conseguire:

Investimento:

La programmazione delle opere pubbliche prevede gli elencati interventi nell'ambito della missione nel triennio di riferimento:

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Costi accessori accettazione eredità	€ 500,00		
Manutenzione straordinaria edificio via Primiero per realizzazione n. 2 alloggi cohousing		€ 300.000,00	

In tale missione rientra anche la gestione del fondo ereditario destinato dal Sig. Bazzocco Luigi ai poveri di Arten.

Erogazione di servizi di consumo:

Come da obiettivi dei singoli programmi di seguito indicati:

- Programma 4: Favorire l'integrazione di tutti i soggetti socialmente svantaggiati o a rischio esclusione sociale.
- Programma 5: Erogazione dei contributi regionali e comunali a favore delle famiglie in disagio socio economico o in difficoltà nel pagamento delle utenze. Si conferma l'indirizzo di destinare gli introiti derivanti dalle scelte dei contribuenti del 5 per mille IRPEF a favore del Comune di Fonzaso, a progetti rivolti ad incrementare il fondo per aiutare chi si trova in difficoltà.
- Programma 6: Sostenere l'attività di ATER nella gestione delle graduatorie di mobilità tra utenti delle case popolari. Erogazione di contributi a favore delle famiglie e dei cittadini in condizione di emergenza abitativa (a rischio sfratto o in morosità nel pagamento del canone di locazione).
- Programma 7: Erogazione del contributo all'ULSS n. 1 per i servizi sociosanitari
- Programma 9: Gestione delle attività connesse ai servizi cimiteriali

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.717,44	15.117,44	12.717,44	12.717,44
Titolo 3 - Entrate extratributarie	42.600,00	68.816,13	45.600,00	45.600,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.500,00	71.997,78	10.000,00	10.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	71.817,44	159.931,35	72.317,44	72.317,44
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	164.909,33	419.800,58	466.595,52	166.264,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	236.726,77	579.731,93	538.912,96	238.581,64

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	236.226,77	399.476,90	238.912,96	238.581,64
Spese in conto capitale	500,00	180.255,03	300.000,00	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	236.726,77	579.731,93	538.912,96	238.581,64

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte dell'elencato programma:
Programma 1 Industria, PMI e artigianato

Motivazione delle scelte:

Finalità di questo programma è la promozione dello sviluppo economico locale con particolare riferimento alle piccole e medie imprese.

Investimento:

La programmazione delle opere pubbliche non prevede opere nell'ambito della missione nel triennio di riferimento.

Erogazione di servizi di consumo:

Promuovere la nascita di nuove attività nel centro storico.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	800,00	6.600,00	800,00	800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	800,00	6.600,00	800,00	800,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	800,00	6.600,00	800,00	800,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	800,00	6.600,00	800,00	800,00

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte dell' elenco programma:
Programma 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Motivazione delle scelte:

L'obiettivo dell'Amministrazione è tutelare e valorizzare la produzione agricola locale, favorirne la commercializzazione in collaborazione con le associazioni di categoria.

Finalità da conseguire:

Investimento:

La programmazione delle opere pubbliche non prevede opere nell'ambito della missione nel triennio di riferimento.

Erogazione di servizi di consumo:

Garantire il ripristino e il mantenimento delle strade agricole.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione, le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		445.950,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		445.950,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.000,00	447.950,00	2.000,00	2.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Spese in conto capitale		445.950,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.000,00	447.950,00	2.000,00	2.000,00

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte dell' elencato programma:
Programma 1 Fonti energetiche

Motivazione delle scelte:

L'obiettivo dell'Amministrazione è incentivare le fonti rinnovabili di energia.

Finalità da conseguire:

Investimento:

La programmazione delle opere pubbliche non prevede opere nell'ambito della missione nel triennio di riferimento.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione, le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	50.000,00	252.664,55		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	58.000,00	260.664,55	8.000,00	8.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte degli elencati programmi:

Programma 1	Fondo di riserva
Programma 2	Fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità.

Motivazione delle scelte e finalità da conseguire:

Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione:

- un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio
- un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,20 per cento delle spese finali
- un fondo crediti di dubbia esigibilità, con conseguente vincolo di una quota dell'avanzo di amministrazione, per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio. Il servizio finanziario ha quindi provveduto alla stima di tale importo in maniera conforme a quanto stabilito dal Principio contabile applicato alla contabilità finanziaria.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	16.984,06	20.000,00	17.565,49	17.565,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	16.984,06	20.000,00	17.565,49	17.565,49

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	16.984,06	20.000,00	17.565,49	17.565,49
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	16.984,06	20.000,00	17.565,49	17.565,49

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte dell'elencato programma:
Programma 2 Quota capitale di ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Motivazione delle scelte e finalità da conseguire:

La spesa per rimborso prestiti (quota capitale dei prestiti contratti dall'Ente) è imputata al bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza l'obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Pertanto tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento, e per gli esercizi non gestiti si predispone l'impegno automatico, sempre sulla base del piano di ammortamento.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	139.570,58	139.570,58	145.092,23	102.490,09
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	139.570,58	139.570,58	145.092,23	102.490,09

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	139.570,58	139.570,58	145.092,23	102.490,09
TOTALE USCITE	139.570,58	139.570,58	145.092,23	102.490,09

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte dell'elencato programma:
Programma 1 Restituzione anticipazione di Tesoreria

Motivazione delle scelte e finalità da conseguire:

La missione prevede il rimborso di eventuali somme anticipate dalla Tesoreria comunale. Si sottolinea che negli ultimi dieci anni non si è mai reso necessario il ricorso a tale anticipazione di risorse.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00
TOTALE USCITE	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00

Descrizione della missione:

La missione tende a soddisfare le esigenze di spesa di tutti i servizi facenti parte dell'elenco programma:
Programma 1 Servizi per conto terzi

Motivazione delle scelte e finalità da conseguire:

Gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro secondo il principio contabile 7 applicato alla contabilità finanziaria in base al quale rientrano nella fattispecie da iscrivere in tale missione le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta.

La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, sono registrate e imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile.

Risorse umane da impiegare:

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione le risorse umane impiegate saranno quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti programmi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da impiegare corrispondono a quelle che risultano nella dotazione attuale della missione medesima.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.108.500,00	1.139.760,52	1.108.500,00	1.108.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.108.500,00	1.139.760,52	1.108.500,00	1.108.500,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.108.500,00	1.139.760,52	1.108.500,00	1.108.500,00
TOTALE USCITE	1.108.500,00	1.139.760,52	1.108.500,00	1.108.500,00

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Fonzaso

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

SISTEMA DE CONTROL DEL INFERNO (v. 3.0)																		
Código Único de Proyecto	Cód. de Identificación	Código de Proyecto	Aprobación de la Junta de Vigilancia	RFP (€)	Límite de Inversión (€)	Límite de Presupuesto (€)	Cálculo del Costo			Localización del Proyecto	Tipo de Proyecto	Objetivo y Descripción del Proyecto	Decisiones de la Junta de Vigilancia	Límite de Presupuesto (€)	Análisis de Impacto Social			Iniciativa Social
							Avg	Peso	Costo						Indicador de Impacto Social	Indicador de Impacto Social	Indicador de Impacto Social	
0001-0001-0001-0001	W_100_1	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_2	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_3	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_4	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_5	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_6	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_7	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_8	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_9	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_10	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_11	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_12	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_13	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_14	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_15	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_16	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_17	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_18	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_19	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_20	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_21	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_22	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_23	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_24	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_25	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_26	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_27	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_28	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_29	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_30	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_31	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_32	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_33	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_34	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_35	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_36	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_37	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_38	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_39	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_40	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_41	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_42	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_43	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_44	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_45	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_46	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_47	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_48	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_49	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_50	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_51	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_52	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_53	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_54	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_55	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_56	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_57	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_58	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100_59	01-001-0001-0001	2024	24775.4200	No	No	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001-0001-0001-0001	W_100																	

10. PROGRAMMA TRIENNALE FABBISOGNO DEL PERSONALE 2024 - 2026

Le previsioni iscritte in bilancio, al netto degli aumenti contrattuali, sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	Media 2011/2013	2024	2025	2026
Spese per il personale dipendente		389.901,73	403.901,73	403.901,73
Oneri riflessi a carico datore di lavoro		135.000,00	135.000,00	135.000,00
I.R.A.P.		35.700,00	36.600,00	36.600,00
Spese personale rimborsate ad altre Amministrazioni		18.000,00	18.000,00	18.000,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL		35.362,27	35.362,27	35.362,27
Buoni pasto		0,00	0,00	0,00
Altre spese per il personale		550,00	550,00	550,00
Aumenti contrattuali (-)		64.419,71	66.659,71	66.659,71
TOTALE SPESE PERSONALE AL NETTO DEGLI AUMENTI CONTRATTUALI	598.061,98	550.094,29	562.754,29	562.754,29

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

- 1) **rispetto del limite ex art. 3 commi 5 - 5bis - 5quater DL 90/2014**: le previsioni sono coerenti con il tetto complessivo di spesa dato dalla spesa media del personale calcolata per il triennio 2011 - 2012 - 2013.
- 2) **Rispetto del limite art. 9 comma 28 Decreto Legge n. 78/2010 (tempo determinato)**: in questo caso si è verificato che lo stanziamento 2024 sia inferiore allo stanziamento del 2009 pari ad € 18.524,45.

Calcolo facoltà assunzionali. Decreto-legge 34/2019, articolo 33 e DPCM 17 marzo 2020

Il decreto-legge 34/2019, articolo 33, e in sua applicazione il DPCM 17 marzo 2020 hanno delineato un metodo di calcolo delle capacità assunzionali completamente nuovo rispetto al sistema previgente come introdotto dall'art.3 del D.L.90 del 24/6/2014 conv. in L.114 del 11/08/2014 e successive integrazioni; il nuovo regime trova fondamento non nella logica sostitutiva del turnover, legata alle cessazioni intervenute nel corso del quinquennio precedente, ma su una valutazione complessiva di sostenibilità della spesa di personale rispetto alle entrate correnti del Comune.

Sulla base del sopra citato DPCM e come si evince dalla tabella sotto riportata, il Comune di Fonzaso ha un'incidenza, aggiornata al Rendiconto 2022, della spesa personale sulle entrate correnti del 26,44%.

SPESA PERSONALE RENDICONTO 2022 € 545.816,94 – 15.671,84* = **€ 530.145,10**

ENTRATE CORRENTI 2020	€ 2.106.557,63 – 52.143,98* - 20.010,00** = € 2.034.403,65
ENTRATE CORRENTI 2021	€ 1.964.210,39 – 46.124,81* - 20.010,00** = € 1.898.075,58
ENTRATE CORRENTI 2022	€ 2.118.408,99 – 15.671,84* - 20.010,00** = € 2.082.727,15
MEDIA TRIENNIO	€ 2.005.068,79

RAPPORTO € 529.089,95/2.005.068,79 = 26,44%

Soglia 27,20% -> incidenza spesa personale incrementabile

NOTE: *Rimborsi Segretario da altri Comuni al netto IRAP ** FCDE anno 2022

L'incidenza della spesa del personale risulta inferiore al valore soglia previsto dal DPCM per la fascia demografica di riferimento del 27,20%.

Il Comune di Fonzaso può pertanto provvedere alla copertura dei posti che si renderanno vacanti a seguito di cessazioni del personale dipendente presente nell'attuale dotazione organica.

Con riferimento alla vigente normativa in materia e alle esigenze organizzative dell'Ente, la dotazione organica viene così ridefinita per il triennio 2024 – 2026:

Categoria	Posti previsti in pianta	Cessazioni 2024	Assunzioni 2024	Cessazioni 2025	Assunzioni 2025	Cessazioni 2026	Assunzioni 2026
Area Funzionari	3	-	-	-	-	-	-
Area Istruttori	6	-	2	-	-	-	-
Area operatori esperti	6	-	1	-	-	-	-
Area operatori	1	-	-	-	-	-	-
Totale	16	-	-	-	-	-	-

Non sono ad oggi previste cessazioni di personale dipendente per gli anni 2024-2025-2026.

Si provvederà alla sostituzione dell'elenco personale cessato nel 2023 mediante procedure concorsuali o mobilità volontaria, al fine della copertura dei posti vacanti in pianta organica:

- n. 1 operatore esperto – operaio specializzato mediante concorso pubblico
- n. 1 Istruttore Bibliotecario tempo parziale 18 ore/sett (procedura concorsuale conclusa a dicembre 2023)

Si prevede inoltre la copertura di un posto di Istruttore amministrativo contabile presso l'Area Finanziaria, mediante progressione verticale tra le aree, in attuazione alla Delibera di Giunta Comunale n. 69 del 23.12.2023. Per esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale, si prevede infine il ricorso a contratti a tempo determinato attingendo da graduatorie interne di pubblici concorsi o utilizzando graduatorie di concorso approvate da altre amministrazioni, previo accordo con le medesime. Limite massimo annuale di spesa: € 18.524,45

**11. PIANO PER LA DISMISSIONE DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETA' DELL'ENTE,
REDATTO AI SENSI DELL'ART. 58 COMMA 1 DEL D.L. 22.06.2008 N. 112 E SS.MM.**

Ubicazione terreni	Estremi catastali	Superficie	Importo complessivo
AGANA	Fg. 13 Map. 424	Prato 2.265 mq	Euro 14.230,00*
	Fg. 13 Map. 425	Prato 4.230 mq	
	Fg. 13 Map. 885	Pascolo 500 mq	
	Fg. 13 Map. 886	Pascolo 120 mq	
GIARONI	Fg. 32 Map. 50	Bosco 27.100 mq	Euro 48.716,00
	Fg. 32 Map. 51	Incolto 23.370 mq	
	Fg. 32 Map. 49	Pascolo 810 mq	
FONZASO - VIA MARCONI	Fg. 10 Map. 536	Seminativo 100 mq	Euro 8.000,00

NOTE:

** Considerata la ricadenza nel P.A.T.I., l'area interessata assume destinazione agricola con valore di stima pari ad € 2,00/mq.*

12. PIANO TRIENNALE 2024 - 2026 DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO (Ex art. 2, c. 594 e seguenti, legge n. 244 del 24.12.2007)

PREMESSA:

La Legge n. 244 del 24.12.2007 (legge finanziaria 2008) all'art. 2, commi 594 e seguenti, prevede alcune rilevanti disposizioni dirette al contenimento ed alla razionalizzazione delle spese di funzionamento delle strutture delle pubbliche amministrazioni. Nello specifico il comma 594 impone alle pubbliche amministrazioni l'adozione di "piani triennali" per l'individuazione di misure dirette alla razionalizzazione dell'utilizzo di determinati beni.

In particolare la legge finanziaria individua, tra le dotazioni oggetto del piano, quelle strumentali anche informatiche che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione dell'ufficio, le autovetture di servizio, le apparecchiature di telefonia mobile ed i beni immobili ad uso abitativo o di servizio.

OGGETTO

Comma 594 lett. a) legge 24.12.2007 n. 244: misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio.

Comma 595: misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile al personale.

FINALITA'

Obiettivo del piano è il raggiungimento, partendo da uno schema organizzativo di base, di un'ottimizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali attualmente a disposizione delle postazioni di lavoro, ricercando la maggiore efficienza ed efficacia con riguardo ai fini del contenimento delle spese delle strutture e del conseguimento del miglior rapporto costi e benefici.

MISURE PREVISTE NEL TRIENNIO 2024/2026

SITUAZIONE DOTAZIONI STRUMENTALI INFORMATICHE (Art. 2 c. 594, lett. a)

Per quanto riguarda le dotazioni strumentali, anche informatiche, si confermano le misure già in corso ed il proseguimento nelle innovazioni degli strumenti attualmente in dotazione in relazione all'introduzione di nuove tecnologie migliorative, tenendo conto degli obiettivi del presente piano.

Si intende procedere secondo la linea d'azione finora seguita di razionalizzazione dell'uso degli strumenti di lavoro nell'ottica del conseguimento del miglior rapporto costi/benefici in relazione al numero degli addetti.

Il sistema organizzativo improntato consiste nel perseguimento degli obiettivi di ottimizzazione del rapporto costi/benefici nell'utilizzo degli strumenti di lavoro e dell'innovazione in relazione alle nuove tecnologie, soprattutto in campo informatico, sfruttando al meglio le potenzialità delle singole apparecchiature.

Ad oggi la situazione delle dotazioni strumentali anche informatiche, prevede che ogni postazione di lavoro del personale impiegatizio è composta da:

- personal computer con relativo sistema operativo ed applicativi previsti dai procedimenti di lavoro da eseguire;
- un telefono connesso al sistema di fonia centralizzata;
- casella di posta elettronica di settore e/o di ufficio;
- un collegamento ad una stampante individuale e/o di rete presente negli uffici.

Il sistema informatico è stato organizzato e dimensionato al fine di ottenere le prestazioni richieste dal procedimento di lavoro, la disponibilità, la sicurezza e l'affidabilità in una logica di ottimizzazione del rapporto costi/benefici e di rispetto delle specifiche e delle esigenze degli utilizzatori.

Il servizio di posta elettronica del Comune è collegato al sistema informatico provinciale gestito dal BIM.

Il sito internet del Comune è gestito autonomamente per la gestione ordinaria.

E' in atto un contratto di manutenzione annuale di assistenza software. Si procederà alla sostituzione dei P.C. a seconda delle funzioni o, in caso di guasti, qualora non risulti economicamente conveniente procedere alla riparazione.

E' in atto, altresì, il procedimento di automatizzazione dei processi di lavoro mediante l'impiego di software applicativi specifici.

Si procederà gradualmente alla completa informatizzazione dei servizi.

Altri software saranno implementati a seconda delle esigenze che si presenteranno nel tempo.

La distribuzione degli aggiornamenti del sistema operativo di tutte le postazioni è stata centralizzata, evitando così di dover accertarsi recandosi fisicamente sulla postazione, della situazione di una particolare macchina.

STAMPANTI – TELEFAX – FOTOCOPIATORI.

Le stampanti utilizzate sono per la quasi totalità laser. Alcune, condivise in rete, permettono ai vari uffici uno sfruttamento più efficace della risorsa con risparmi ottenuti sul costo per singola pagina.

In caso di guasti la linea d'azione è quella di valutare la convenienza alla riparazione in base al valore economico per deciderne l'eventuale messa fuori uso.

L'uso dell'apparecchio fax è già stato ridimensionato negli ultimi tempi con l'avvento e l'affermarsi dei servizi di posta elettronica.

Sono in dotazione agli uffici due fotocopiatrici a noleggio collegate in rete con le varie postazioni di lavoro.

La formula del noleggio include nel canone la manutenzione della macchina e la fornitura dei materiali di consumo, con la sola esclusione della carta. Si evita così una separata gestione della manutenzione e dell'approvvigionamento dei materiali, con un notevole risparmio dei costi.

Nell'ottica del contenimento dei costi, le fotocopiatrici sono dotate della funzione di stampa "fronte-retro".

Per il contenimento dei costi sarà inoltre ulteriormente implementata la razionalizzazione dell'uso della carta continuando ed incrementando l'invio della documentazione mediante posta elettronica e posta elettronica certificata.

VEICOLI DI SERVIZIO (Art. 2, comma 594, lett. B)

Attualmente il parco veicolare del Comune di Fonzaso è composto da n. 8 veicoli, come sotto specificato:

n. 1 autovettura (auto di servizio degli amministratori e dei dipendenti)

n. 1 autovettura per il servizio di Polizia Municipale

n. 6 mezzi operativi per il personale operaio

Già allo stato attuale la razionalizzazione – qualora sia intesa come riduzione finalizzata alla limitazione dell'utilizzo improprio, ai fini del contenimento della spesa – è notevole: misure alternative di trasporto - data la scarsità dei collegamenti di linea – non sono utilmente individuabili.

Sulla eventuale, progressiva, sostituzione degli autoveicoli dovrà essere di volta in volta effettuata una valutazione comparativa in relazione alla tipologia di automezzo e all'uso cui esso sarà destinato, sull'opportunità di ricorrere all'acquisto in proprietà oppure al noleggio a lungo termine "tutto compreso", ricorrendo alle convenzioni Consip.

BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO O DI SERVIZIO (Art. 2, comma 594, lett. c)

Il complesso delle proprietà immobiliari del Comune è destinato essenzialmente allo svolgimento dei servizi pubblici ed istituzionali, tranne pochi immobili concessi in uso o locazione gratuita e in locazione onerosa.

Si prevede per il futuro di effettuare interventi di adeguamento per migliorare le caratteristiche di risparmio energetico, che dovranno condurre ad un sistema di monitoraggio con conseguente emanazione della certificazione energetica necessaria e con obiettivo finale la riduzione dei consumi energetici.

Si presterà attenzione, per il triennio suddetto, ad effettuare gli interventi di manutenzione ordinaria con personale del Comune; i canoni di locazione attivi verranno adeguati ai prezzi di mercato.

TELEFONIA Per il contenimento dei costi, le postazioni telefoniche comunali, eccezion fatta per il centralino, non sono abilitate per le telefonate estere.

L'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile è limitata ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso.

DISMISSIONI (Art. 2, comma 596)

La dotazione attuale, che si ritiene razionale in relazione alle esigenze di lavoro, non consente la riduzione delle dotazioni strumentali anche informatiche. Non sono al momento previste dismissioni, eventuali future saranno effettuate in osservanza delle previsioni del comma 596.

Le dotazioni strumentali risultano essenziali per il corretto funzionamento degli uffici e non si ravvisa l'opportunità né la convenienza economica a ridurre il loro numero.

Non si ravvisano casi in cui le dotazioni attuali possano essere dismesse rappresentando un'operazione vantaggiosa in termini di costi/benefici.

Il piano non prevede quindi dismissioni di dotazioni strumentali al di fuori di guasto irreparabile od obsolescenza. L'eventuale dismissione di una apparecchiatura da una postazione di lavoro derivante da una razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali complessive, comporterà la sua eventuale ricollocazione in altra postazione, ufficio od area di lavoro fino al termine del suo ciclo di vita.

13. VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

In conclusione, questa Amministrazione ritiene di aver identificato le sfide e le opportunità che ci attendono nei prossimi tre anni e di aver definito obiettivi chiave per migliorare la qualità della vita dei cittadini nell'ottica di uno sviluppo sociale, economico e culturale del territorio.

Le priorità del piano riflettono il nostro impegno per promuovere la sostenibilità, la sicurezza del territorio, l'innovazione e la coesione sociale e il miglioramento dei servizi in generale, sempre tenendo conto attentamente delle esigue risorse disponibili.

Consapevoli delle sfide finanziarie e delle risorse limitate, ci impegniamo a utilizzare in modo efficiente ogni risorsa disponibile per garantire il successo delle iniziative pianificate e per garantire lo sviluppo del piano attraverso la partecipazione al numero più elevato possibile di bandi per finanziamenti pubblici.

Trasparenza e responsabilità saranno parole chiave su cui baseremo la nostra azione e ci impegneremo a rendere regolarmente conto dei progressi compiuti. Consapevoli che le circostanze, sia economiche che sociali nel prossimo triennio possano cambiare, siamo pronti ad adattare il nostro approccio per affrontare nuove sfide o cogliere nuove opportunità che potrebbero emergere nel corso del tempo.

Fonzaso, 11 gennaio 2024



Il Sindaco

F.to Dott. Christian Pasa

Il Responsabile Finanziario

F.to Dott.ssa Tania Slongo