



# COMUNE DI CASTELBALDO

35040 - PROVINCIA DI PADOVA

Viale Matteotti, 11 - Tel. (0425)-546286 / Fax (0425) 546015 – email.ragioneria@comune.castelbaldo.pd.it  
C.F. 82001830288 - P. I.V.A. 01627620287

## DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

## SEMPLIFICATO

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

## SOMMARIO

### PARTE PRIMA

#### ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

##### **1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**

Risultanze della popolazione  
Risultanze del territorio  
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

##### **2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

Servizi gestiti in forma diretta  
Servizi gestiti in forma associata  
Servizi affidati a organismi partecipati  
Servizi affidati ad altri soggetti  
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

##### **3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

Situazione di cassa dell'Ente  
Livello di indebitamento  
Debiti fuori bilancio riconosciuti  
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui  
Ripiano ulteriori disavanzi

##### **4. GESTIONE RISORSE UMANE**

##### **5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

### PARTE SECONDA

#### INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

##### **A. Entrate**

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

##### **B. Spese**

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;  
Programmazione triennale del fabbisogno di personale  
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi  
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

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

- C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**
- D. Principali obiettivi delle missioni attivate**
- E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali**
- F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**
- G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**
- H. Altri eventuali strumenti di programmazione**

## **PREMESSA**

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

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

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

### **Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)**

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

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

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

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

## **PARTE PRIMA** **ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE**

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

#### **Risultanze della popolazione**

Popolazione legale al censimento del 09.10.2011, n. **1625**

Popolazione residente alla fine del 2022 n. **1422**, di cui n. 705 maschi e n. 717 femmine. Famiglie 581.

Scuola dell'infanzia iscritti a.s. 2023/2024, n. **21**;

Scuole primarie iscritti a.s. 2023/2024, n. **56**

Scuole secondarie iscritti a.s. 2023/2024, n. **53**

## Risultanze del territorio

Superficie Km<sup>2</sup> **15,17**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **2**

Strade:

statali km **0**

provinciali Km **8**

comunali Km **9**

vicinali K **8**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **SI**

Piano regolatore – PRGC – approvato **SI**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **SI**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **SI**

Piano acustivo: in corso di stesura

Rete acquedotto Km. **24,00**

Aree verdi, parchi e giardini **2**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **410**

Rete gas Km **12,00**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### ✚ Servizi gestiti in forma diretta:

- Anagrafe, stato civile, accesso agli atti, servizio civile, servizi elettorali;
- Informazioni all'utenza: URP, siti internet, albo pretorio;
- Servizi per l'infanzia, mense e trasporti scolastici, anziani, sostegno per i disabili, sussidi per gli indigenti;
- Cimiteri, verde pubblico;
- Pianificazione del territorio, catasto, espropriazioni, rilascio permessi di costruire, edilizia residenziale;
  - Autorizzazioni e concessioni, incentivi, lavori in corso, provvedimenti relativi al traffico, segnaletica, sosta e parcheggi, taxi-noleggio;
  - Autorizzazioni, concessioni, SUAP, concessione strutture pubbliche;
  - Gestione del personale, servizi busta paga.

### ✚ Servizi gestiti in forma associata (convenzione per gestione associata funzioni):

- 1) di **Polizia Locale** nell'ambito del territorio dei comuni di Montagnana, Bevilacqua, Carceri, Casale di Scodosia, Urbana, Merlara, Castelbaldo, Masi, Megliadino San Vitale, Ponso e Vighizzolo d'Este;

- 2) nel **Settore dell'Assistenza Domiciliare** tra i Comuni di Castelbaldo e Merlara;  
3) di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi (**Protezione Civile**) tra i Comuni di Casale di Scodosia, Castelbaldo, Masi, Merlara e Urbana;

✚ **Servizi affidati a organismi partecipati:**

Gli enti partecipati dall'Ente e gli istituti comunque denominati, costituiti, vigilati o finanziati dal Comune sono i seguenti:

1. SOCIETA' PARTECIPATE:

**ACQUEVENETE SPA (fino al 30.11.2017 CENTRO VENETO SERVIZI SPA)** – servizi di acquedotto, fognatura e depurazione in tutte le loro fasi concernenti l'attingimento dell'acqua grezza, la potabilizzazione, la distribuzione, nonché il trattamento delle acque reflue – quota di partecipazione DIRETTA 0,55% - <http://www.acquevenete.it>;  
**VIVERACQUA S.c.a.r.l.** – partecipazione indiretta pari allo 0,06512% - Acquevenete spa detiene l'11,84% di Viveracqua Scarl;

2. ENTI PUBBLICI VIGILATI:

**CONSORZIO PADOVA SUD - PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI** - quota di partecipazione diretta 0,6688% - <https://www.padovasud.it>;  
**AUTORITA' D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE A.A.T.O. BACCHIGLIONE** - quota di partecipazione diretta 0,148% - <http://www.atobacchiglione.it>  
**CONSORZIO ENERGIA VENETO (CEV) – PER LA FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA** – quota di partecipazione 0,08% - <http://www.consorziocv.it>.

✚ **Servizi affidati ad altri soggetti:**

Accordi di programma:

PROVINCIA: servizi informatici CST ALI (convenzione) - collaborazione pratiche espropriative - accordo di programma servizio lavoro: realizzazione network;

CAMERA DI COMMERCIO: SUAP;

CENTRO VENETO SERVIZI: realizzazione rete fognaria e acquedotto S.P. 19.

✚ **Altre modalità di gestione:**

Il Servizio di Riscossione Tributi Comunale è svolto in concessione da: AGENZIA DELLE ENTRATE.

Il servizio di canone unico (ex Affissioni Pubbliche, Insegne – TOSAP) è svolto in concessione da I.C.A. S.R.L. di La Spezia.

Uso impianti sportivi: in convenzione con Associazione Sportiva.

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022

**282.639,12**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente:

Fondo cassa al 31/12/2021

**221.166,61**

**331.726,62**

Fondo cassa al 31/12/2020  
Fondo cassa al 31/12/2019

301.241,83

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2022	0	0,00
2021	0	0,00
2020	0	0,00
2019	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	28.755,12	999.963,64	2,87
2021	30.358,27	974.820,70	3,11
2020	31.474,45	1.058.642,00	2,97

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	0,00
2021	0,00
2020	0,00
2019	0,00

## 4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022:

Area	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Area dei funzionari e delle EQ (Istruttori Direttivi)	2	2	0

Area degli istruttori (istruttori amministrativi)	1	1	0
Area degli operatori esperti (collaboratori amministrativi e tecnici)	4	4	0
Area degli operatori	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>0</b>

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: 7

Si evidenzia che con DGC n. 18 del 31.03.2023 sono stati individuati, con decorrenza 1° aprile 2023, i nuovi profili professionali dell'Ente, sulla base della Tabella B e delle declaratorie allegate al CCNL 16 novembre 2022, nonché è stata approvata la tabella di corrispondenza tra i precedenti profili professionali in vigore nell'ente e quelli istituiti con il nuovo CCNL.

Si sottolinea inoltre che dal 30.11.2023 sarà collocato a riposo per limite di età, un dipendente appartenente all'area degli operatori.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio:

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale (compreso CPDEL e IRAP)	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
<b>2022</b>	7	312.360,88	33,41
<b>2021</b>	6,5	280.720,91	31,84
<b>2020</b>	6	263.032,43	26,48
<b>2019</b>	7	254.615,59	32,80
<b>2018</b>	7	260.162,50	33,52

- + Anno 2018 e 2019: nel corso degli anni 2018 e 2019 alcuni dipendenti erano in convenzione con comuni limitrofi.
- + Attualmente l'OSS è in convenzione (18 ore settimanali) con il Comune di Merlara.

Con DGC n. 33 del 26.05.2023 è stato approvato il PIAO, completo della sezione 3.3 - Piano triennale dei fabbisogni di personale dal quale emerge che l'ente risulta avere rispettato i limiti di spesa di cui all'art. 4 del Decreto 17 marzo.

Nel citato atto, sulla base delle considerazioni in esso contenute e dell'effettivo fabbisogno di personale, si da' atto che per il triennio 2023-2025: non sono previste nuove assunzioni di personale a tempo indeterminato.

Si evidenzia pero' che per gli anni 2024 – 2026, nei limiti consentiti, nel caso in cui si rendessero vacanti dei posti, previa ricognizione delle figure professionali necessarie, in applicazione della norma pro tempore vigente e al Regolamento Comunale sull'ordinamento degli Uffici e Servizi; saranno previste eventuali assunzioni per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici, nel rispetto della normativa vigente in tema di lavoro flessibile (art. 9, comma 28 D.L. 78/2010 e art. 36 D. Lgs. n. 165/2001) e di contenimento della spesa del personale.

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

### Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

## PARTE SECONDA INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

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

### A – Entrate

#### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	657.395,94	658.895,03	672.100,00	692.897,75	692.397,75	692.397,75	3,094
Contributi e trasferimenti correnti	174.561,49	225.551,16	232.840,24	189.986,19	186.800,37	186.600,37	- 18,404
Extratributarie	142.863,27	115.517,45	179.659,86	169.500,00	169.500,00	169.500,00	- 5,655
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>974.820,70</b>	<b>999.963,64</b>	<b>1.084.600,10</b>	<b>1.052.383,94</b>	<b>1.048.698,12</b>	<b>1.048.498,12</b>	<b>- 2,970</b>
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	21.172,50	42.462,15	41.594,57	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>995.993,20</b>	<b>1.042.425,79</b>	<b>1.126.194,67</b>	<b>1.052.383,94</b>	<b>1.048.698,12</b>	<b>1.048.498,12</b>	<b>- 6,553</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	735.349,46	289.373,73	798.448,80	1.800.000,00	210.000,00	20.000,00	125,437

- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione mutui passivi	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	605.892,23	486.771,41	36.836,88	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>1.391.241,69</b>	<b>776.145,14</b>	<b>835.285,68</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>115,495</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	264.660,00	264.660,00	264.660,00	264.660,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>264.660,00</b>	<b>264.660,00</b>	<b>264.660,00</b>	<b>264.660,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>2.387.234,89</b>	<b>1.818.570,93</b>	<b>2.226.140,35</b>	<b>3.117.043,94</b>	<b>1.523.358,12</b>	<b>1.333.158,12</b>	<b>40,020</b>

#### Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2021	2022	2023	2024	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	661.697,76	666.232,05	793.787,76	962.977,49	21,314
Contributi e trasferimenti correnti	193.125,09	174.708,71	361.586,92	309.909,43	- 14,291
Extratributarie	128.464,90	85.525,52	241.957,20	192.853,85	- 20,294
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>983.287,75</b>	<b>926.466,28</b>	<b>1.397.331,88</b>	<b>1.465.740,77</b>	<b>4,895</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>983.287,75</b>	<b>926.466,28</b>	<b>1.397.331,88</b>	<b>1.465.740,77</b>	<b>4,895</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	737.402,40	525.408,52	1.233.807,47	2.111.146,38	71,108
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	49.925,50	74,50	74,50	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE</b>	<b>737.402,40</b>	<b>575.334,02</b>	<b>1.233.881,97</b>	<b>2.111.220,88</b>	<b>71,103</b>

<b>DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>					
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	264.660,00	264.660,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>264.660,00</b>	<b>264.660,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.720.690,15</b>	<b>1.501.800,30</b>	<b>2.895.873,85</b>	<b>3.841.621,65</b>	<b>32,658</b>

### Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione della nuova Imposta Municipale Propria (IMU).

Si è provveduto all'approvazione con DCC n. 4 del 26.05.2021, come modificato con DCC n. 15 del 28.07.2021, del Regolamento IMU.

Con l'entrata in vigore della nuova Imposta Municipale Propria, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783.

L'intero ciclo di gestione dei rifiuti è gestito in concessione dal Consorzio Padova Sud, per cui il gettito del tributo così come i costi di gestione del servizio di igiene urbana non sono contabilizzati nel bilancio dell'Ente.

Tuttavia si richiama la DCC n. 10 del 30.05.2022 con la quale è stato approvato il PEF 2022/2024 nonché le tariffe anno 2023.

### Imposta municipale propria IMU – Legge n. 160/2019)

Con decreto del 7 luglio 2023 pubblicato in G.U. Serie generale n. 172 del 25/07/2023, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha emanato il decreto per l'individuazione della fattispecie in materia di IMU in base alle quali i Comuni possono diversificare le aliquote di cui ai commi da 748 a 755 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160. Secondo quanto previsto dall'art. 7 del decreto menzionato, l'obbligo di redigere la delibera delle aliquote mediante il c.d. Prospetto ministeriale decorrerà dal 2024. In caso di inottemperanza, secondo quanto disposto dall'art. 1 co. 767 L. 160/2019, non sarà possibile considerare prorogate le aliquote dell'anno precedente ma dovranno essere applicate le aliquote base di cui ai commi 748 e seguenti della stessa L. 160/2019. L'anno in corso si connota dunque come periodo di analisi delle fattispecie IMU differenziabili in quanto occorrerà valutare se quelle stabilite dall'allegato al Decreto possano consentire al Comune di mantenere l'impianto tariffario già esistente, garantendo il livello di gettito atteso. Oltre a tale valutazione quest'anno sarà inoltre possibile testare l'applicazione informatica che tutti i Comuni dovranno utilizzare per l'approvazione del prospetto delle aliquote IMU 2024, da approvare entro il 31 dicembre 2023.

### Tariffe e politica tariffaria servizi

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo coerente e di facile comprensione.

Di seguito si riporta per taluna tipologia di servizio la politica tariffaria adottata:

### **SCUOLA MATERNA**

La gestione della scuola dell'infanzia La Madre Italiana è stata, con DGC n. 32 del 28.06.2021, affidata all' IPAB SPES di Padova, che provvede anche a organizzare l'attività amministrativa, compresa la fatturazione delle rette.

Le rette di frequenza, da porre a carico delle famiglie, sono quindi direttamente incassate dalla SPES, ma spetta al Comune, il compito di determinarle.

Il Comune sostiene il funzionamento della scuola con l'erogazione di un contributo, ripartito in rate di 4/10 entro dicembre e in 6/10 entro giugno.

Con Decreto n. 13783 del 05.08.2021, è stato inoltre sancito il passaggio della gestione della scuola dell'infanzia a SPES, con decorrenza dal 1 settembre 2021.

### **RISTORAZIONE SCOLASTICA**

Con determina n. 36 del 30.08.2022, questo Comune ha definitivamente aggiudicato la gestione del servizio di Refezione scolastica dell'infanzia, scuola primaria e secondaria di 1° grado alla C.S.A. SANT'ANSELMO Onlus di Mantova (fino al 30.06.2024) per un importo di Euro 5,84/pasto, oltre IVA) rispetto all'importo posto a base di gara di Euro 6,00, oltre IVA.

Con DGC n. 21 del 07.04.2023, sono state deliberate le tariffe nella seguente maniera: Euro 50,00, corrispondente a n. 10 pasti da Euro 5,00 ciascuno, a carico delle famiglie degli alunni frequentanti la scuola primaria e secondaria.

La tariffa deliberata dall'amministrazione a carico degli utenti è incassata direttamente dal COMUNE.

### **SCUOLABUS**

L'ente garantisce per l'a.s. 2023/2024, il servizio trasporto scolastico a mezzo affidamento a ditta esterna ed incassa direttamente le tariffe pagate dagli utenti.

### **ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE**

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
<b>Fabbricato - Caserma dei Carabinieri</b>	<b>via caduti di Nasiriyah</b>	<b>euro 9.374,24 canone annuo</b>	<b>locazione con l'Ufficio Territoriale del Governo di Padova</b>
<b>Fabbricato - scuole elementari e medie, palestra e sala polivalente G. Doralice</b>	<b>P.za della Resistenza 1/b</b>		
<b>Fabbricato - sede comunale</b>	<b>Viale G. Matteotti 11</b>		
<b>Fabbricato e campo da calcio - impianto sportivo: spogliatoi, locali accessori, tribuna e campo calcio</b>	<b>via Roma</b>		<b>concessione in uso associazione Calcio Castelbaldo-Masi</b>

Fabbricato adibito a servizi alla persona attiguo alla palestra	P.za della Resistenza 1/a		concessione in uso gratuito sede A.U.S.E.R.
Fabbricato adibito a minialloggi per anziani			in corso di ristrutturazione
Fabbricato adibito a sede ufficio postale	P.za della Resistenza 1	euro 1.416,00 annuo	fabbricato locato Poste Italiane spa
Fabbricato adibito a magazzino comunale	via Cavalletto 20		
Fabbricato	P.za Castello 15		fabbricato da ristrutturare
Cimitero - parti edili	via Stradona		
Fabbricato adibito ad appartamenti (inoccupati) e a ricovero attrezzi, manufatti condotte sifoni e valvole ed a salone comandi.	Via Due Arzeri - Spazzolara		bene demaniale ricevuto in concessione gratuita
Fabbricato adibito a servizi pubblici - casello San Zeno	via San Zeno		fabbricato demaniale ricevuto in concessione gratuita
Fabbricato ex Fratti Eleonora	Via Martiri della Libertà		Accettazione donazione di bene immobile. Stipulato atto pubblico di passaggio proprietà nel corrente mese di luglio.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà: predisporre la necessaria documentazione per accedere ai contributi per investimenti statali, regionali e provinciali.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

Pertanto, attualmente il limite per l'indebitamento degli enti locali, come stabilito dall'art. 204 del Tuel è pari al 10% del totale dei primi tre titoli delle entrate del penultimo esercizio provvisorio.

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che il comune può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente.

La situazione economica e l'aumento dei tassi di interessi hanno inciso sull'importi stanziati per il pagamento dei mutui a tasso variabile.

Nel corso del triennio 2024/2026 non si prevede di ricorrere ad indebitamento con la C.D.P.. Nel caso in cui si rendesse necessario, l'Ente ne ricorrerà sempre all'interno del pareggio di bilancio.

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <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		<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	658.895,03	674.100,00	674.100,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	225.551,16	232.382,63	237.531,09
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	115.517,45	169.970,00	164.970,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>999.963,64</b>	<b>1.076.452,63</b>	<b>1.076.601,09</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	99.996,36	107.645,26	107.660,11
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> <sup>(2)</sup>	(-)	28.755,12	28.451,68	26.292,11
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	28.451,68	26.292,11	26.292,11
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
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>42.789,56</b>	<b>52.901,47</b>	<b>55.075,89</b>

<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

## B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle diverse necessità.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività a soddisfare i criteri di Semplificazione e economicità.

Poiché l'assetto della spesa è mera conseguenza della consistenza dell'entrata va da sé che tutti i dubbi e le perplessità ad oggi esistenti sul versante risorse si ribaltano su quello delle disponibilità di spesa e suggeriscono, in questa fase, un approccio assolutamente prudentiale soprattutto nella gestione degli impegni che, nell'anno 2023, verranno assunti sugli esercizi futuri dell'attuale bilancio pluriennale. In questo contesto è compito fondamentale dei Responsabili di Servizio monitorare la spesa dell'Ente onde formulare previsioni attendibili in sede di elaborazione del bilancio e verificarne poi costantemente l'andamento.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale: si provvederà ad assumere gli eventuali atti necessari.

Si prende atto che il Comune di Castelbaldo non ha situazioni di soprannumero né eccedenze di personale dipendente di ruolo e che non sono previste stabilizzazioni ai sensi

dell'art. 35, c. 3 bis del D. Lgs. n. 165/2001.

Non sono previste assunzione.

Si evidenzia però che per gli anni 2024 – 2026, nei limiti consentiti, nel caso in cui si rendessero vacanti dei posti, previa ricognizione delle figure professionali necessarie, in applicazione della norma pro tempore vigente e al Regolamento Comunale sull'ordinamento degli Uffici e Servizi; si prevederanno eventuali assunzioni per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici, nel rispetto della normativa vigente in tema di lavoro flessibile (art. 9, comma 28 D.L. 78/2010 e art. 36 D. Lgs. n. 165/2001) e di contenimento della spesa del personale.

Si richiama, ai sensi dell'art. 6 del decreto legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, in legge 6 agosto 2021, n. 113, quanto disposto dalla DGC n. 33 del 26.05.2023, relativamente all'approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, si provvederà ad assumere gli eventuali atti necessari.

Per quanto riguarda l'affidamento di beni e servizi si rinvia a quanto disposto dalla DGC n. 55 del 23.10.2023.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata e si provvederà ad assumere gli eventuali atti necessari nei termini di legge. Si richiama quanto disposto dalla DGC n. 55 del 23.10.2023.

E' intenzione dell'Amministrazione procedere, come disposto dalla DGC n. 55 del 23.10.2023, nel corso del triennio 2024/2026, all'affidamento dei seguenti lavori:

- Miglioramento sismico e messa in sicurezza mini alloggi per anziani in via Garibaldi - anno 2024 – costo complessivo Euro 350.000,00;
- Miglioramento della sicurezza della pista ciclo pedonale lungo S.P. 19 - anno 2024 – costo complessivo Euro 150.000,00;
- Miglioramento sismico ed efficientamento energetico edificio comunale adibito a stazione carabinieri - anno 2024 – costo complessivo Euro 350.000,00;
- Sistemazione idrogeologica e messa in sicurezza argine tratto scolo consorziale via Nuova - anno 2024 – costo complessivo Euro 300.000,00;
- Ammodernamento strutture viarie via Gastaldia – anno 2025 – costo complessivo Euro 150.000,00
- Rigenerazione urbana della ex casa Gallo e delle aree circostanti per realizzazione centro polifunzionale – anno 2024 – costo complessivo Euro 600.000,00

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

Programmi e progetti da finanziare con le risorse PNRR da attivare nell'anno 2023

Nel corso dell'anno 2023 sono state avviate le procedure per l'affidamento dei servizi più sotto specificati ed ancora in corso di realizzazione:

- Misura 1.4.3 APP IO – iniziativa Next Generation EU – Investimento 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE per un finanziamento di Euro 1.458, 00 – CUP **I51F22000910006**;

- Misura 1.4.3 PagoPA – iniziativa Next Generation EU – Investimento 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE per un finanziamento di Euro 20.638,00 – CUP: I51F22000660006;
- Misura 1.4.4 SPID CIE – iniziativa Next Generation EU – Investimento 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE per un finanziamento di Euro 14.000,00 CUP: **I51F2200080006;**
- Misura 1.4.1 EPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI – COMUNI (APRILE 2022) M1C1 PNRR – iniziativa Next Generation EU - Investimento 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE per un finanziamento di Euro 79.922,00 – CUP **I51F2200045006;**
- Misura 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI COMUNI (APRILE 2022) – iniziativa Next Generation EU –M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA, per un finanziamento di Euro 19.752,00 – **CUP: I51C22000450006;**
- Misura 1.4.5 Piattaforma Notifiche Digitali" Comuni (Settembre 2022) - Decreto n. 131 - 1 / 2022 – PNRR - NOTIFICHE DIGITALI – per un finanziamento di Euro 23.147,00 – CUP **I51F2200308006;**
- Misura 1.3.1 Piattaforma Digitale Nazionale Dati" Comuni Ottobre 2022 - Decreto n. 152 - 1 / 2022 – PNRR – PDND per un finanziamento di Euro 10.172,00 – CUP: **I51F22005170006**

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica e relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa:

l'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento.

All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge quali ad esempio gli oneri di urbanizzazione.

### EQUILIBRI DI BILANCIO 2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		250.000,00			

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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.052.383,94 0,00	1.048.698,12 0,00	1.048.498,12 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		953.080,04 0,00 17.688,20	959.260,91 0,00 17.688,20	959.060,91 0,00 17.688,20
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		600,00	600,00	600,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		98.703,90 0,00 0,00	88.837,21 0,00 0,00	88.837,21 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <sup>(2)</sup> <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>					

<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--------------------	--	-------------	-------------	-------------

<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)	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	(+)	1.800.000,00	210.000,00	20.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.800.600,00 0,00	210.600,00 0,00	20.600,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	600,00	600,00	600,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				

<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--------------------------------------	--	-------------	-------------	-------------

<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

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

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

E.5.02.00.00.000.

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2024 - 2025 – 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETE NZA ANNO 2024	COMPETE NZA ANNO 2025	COMPETE NZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETE NZA ANNO 2024	COMPETE NZA ANNO 2025	COMPETE NZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	250.000,00								
Utilizzo avanzo di		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di		0,00	0,00	0,00

<b>amministrazione</b>					<b>amministrazione<sup>(1)</sup></b>				
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
					<b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto<sup>(2)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		0,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	962.977,4 9	692.897,75	692.397,7 5	692.397,7 5	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	1.433.249, 92	953.080,04	959.260,9 1	959.060,9 1
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	309.909,4 3	189.986,19	186.800,3 7	186.600,3 7					
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	192.853,8 5	169.500,00	169.500,0 0	169.500,0 0					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	2.111.146, 38	1.800.000, 00	210.000,0 0	20.000,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	2.188.403, 16	1.800.600, 00	210.600,0 0	20.600,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b> .....	3.576.887, 15	2.852.383, 94	1.258.698, 12	1.068.498, 12	<b>Totale spese finali</b> .....	3.621.653, 08	2.753.680, 04	1.169.860, 91	979.660,9 1
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	74,50	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	98.703,90	98.703,90	88.837,21	88.837,21
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	264.660,0 0	264.660,00	264.660,0 0	264.660,0 0	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	264.660,0 0	264.660,00	264.660,0 0	264.660,0 0

<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	438.969,42	435.082,00	435.082,00	435.082,00	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	463.236,71	435.082,00	435.082,00	435.082,00
<b>Totale titoli</b>	4.280.591,07	3.552.125,94	1.958.440,12	1.768.240,12	<b>Totale titoli</b>	4.448.253,69	3.552.125,94	1.958.440,12	1.768.240,12
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	4.530.591,07	3.552.125,94	1.958.440,12	1.768.240,12	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	4.448.253,69	3.552.125,94	1.958.440,12	1.768.240,12
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	82.337,38								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

\* Indicare gli anni di riferimento.

## D – Principali obiettivi delle missioni attivate

### Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>
-----------------	-----------	--

DIPENDENTI RESPONSABILI: TUTTI I RESPONSABILI

DESCRIZIONE MISSIONE

Nella missione rientrano:

- l'amministrazione e il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di *governance* e partenariato per la comunicazione istituzionale;
- l'amministrazione, il funzionamento e il supporto agli organi esecutivi e legislativi;
- l'amministrazione e il funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività degli affari e i servizi finanziari e fiscali;
- lo sviluppo e la gestione delle politiche per il personale.

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA

**Gli obiettivi della missione rientrano nell'attività di funzionamento generale dell'Ente, essi presentano un elevato grado di eterogeneità e si tratta prevalentemente di attività di staff a supporto di altri servizi. A livello strategico, la maggior parte delle azioni da realizzare derivano dall'applicazione delle innovazioni di tipo legislativo che si susseguono a livello nazionale.**

INVESTIMENTI PREVISTI

*MISSIONE: 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE*

---

### **Tutti i responsabili**

Finalità e motivazioni delle scelte

**In questa missione sono inclusi una serie eterogenea di programmi e quindi di attività: dal funzionamento degli organi istituzionali, alle metodologie di pianificazione, economica, alle politiche del personale e dei sistemi informativi. Pertanto, le finalità da conseguire possono essere individuate principalmente nella trasparenza e nell'efficienza amministrativa e nella gestione oculata dei beni patrimoniali.**

Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali

01.01 – Organi istituzionali

**Miglioramento della comunicazione istituzionale**

**Mantenimento dell'attività ordinaria**

01.02 – Segreteria Generale

**Perseguimento dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione.**

**Monitoraggio ed aggiornamento del Piano Triennale di prevenzione della corruzione.**

**Controllo Interno.**

**Studio e valutazione delle normative inerenti le forme di aggregazione delle funzioni e associazionismo comunale.**

**Predisposizione del P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.**

**Mantenimento dell'attività ordinaria.**

01.03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

**Consolidamento del nuovo ordinamento contabile armonizzato**

**Mantenimento dell'attività ordinaria**

01.04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

**Gestione accertamenti IMU**

**Mantenimento dell'attività ordinaria**

01.05 – Gestione beni demaniali e patrimoniali

**Manutenzione dei beni immobili**

**Mantenimento dell'attività ordinaria**

01.06 – Ufficio Tecnico

**Miglioramento della programmazione delle attività**  
**Mantenimento dell'attività ordinaria**

01.07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e Stato Civile

**Gestione consultazioni popolari**  
**Utilizzo nuovi programma gestionali.**  
**Mantenimento dell'attività ordinaria**

01.10 – Risorse Umane

**Valorizzazione delle Risorse Umane al fine di incrementare l'efficienza dell'Ente**  
**Gestione contrattazione decentrata dell'Ente**

01.11 – Altri Servizi generali

**Mantenimento dell'attività ordinaria**

Durata obiettivi – definito nel P.E.G. Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Risorse Umane a Tempo Indeterminato – Missione 1

**Collaboratore Amministrativo B6**  
**Istruttore Direttivo Amministrativo D1**

**MISSIONE**

**03**

**Ordine pubblico e sicurezza**

DESCRIZIONE MISSIONE

**La missione è riferita all'amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa.**

Polizia Locale ed amministrativa

**INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

SERVIZI AI CITTADINI: Incrementare il controllo e la vigilanza per una maggiore sicurezza dei cittadini

Finalità e motivazioni delle scelte

**Promozione della sicurezza in tutte le sue forme.**

SERVIZIO IN CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA DELLA FUNZIONE FONDAMENTALE DI "POLIZIA LOCALE" TRA I COMUNI DI MONTAGNANA, BEVILACQUA, CARCERI, CASALE DI SCODOSIA, CASTELBALDO, MASI, MEGLIADINO SAN VITALE, MERLARA, PONSIO, URBANA, E VIGHIZZOLO D'ESTE -

ADESIONE DEL COMUNE DI PONSO.

<b>MISSIONE</b>	<b>04</b>	<b><i>Istruzione e diritto allo studio</i></b>
-----------------	-----------	--

DESCRIZIONE MISSIONE

**La missione è riferita all'amministrazione e funzionamento delle attività collegate con la pubblica istruzione e con i servizi strumentali e di supporto.**

Programmi della Missione:

**Mantenimento fruizione dei servizi da parte dei cittadini.**

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA

SERVIZI AI CITTADINI:

**Incrementare la possibilità della fruizione dei servizi da parte dei cittadini.**

Finalità e motivazioni delle scelte

**Garanzia del diritto allo studio.**

INVESTIMENTI PREVISTI

Durata obiettivi –**definito nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi.**

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi –**definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi.**

Risorse Umane a Tempo Indeterminato – Missione 4

**Collaboratore Amministrativo B6**

**Istruttore Direttivo Amministrativo D1**

<b>MISSIONE</b>	<b>05</b>	<b><i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali<sup>i</sup></i></b>
-----------------	-----------	---

DESCRIZIONE MISSIONE

**Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali.**

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA

**ALLA PERSONA: Incentivare l'arricchimento sociale e culturale patrocinando attività di rivalutazione del patrimonio culturale, storico e artistico con iniziative proposte dall'Amministrazione Comunale in collaborazione con le Associazioni locali**

Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali

**L'Ente si propone nel ruolo di promotore delle attività culturali, anche mediante la concessione di patrocinio agli eventi organizzati dalle diverse associazioni presenti sul territorio. Mantenimento dell'attività ordinaria**

INVESTIMENTI PREVISTI

Durata obiettivi –**definito nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi.**

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi –**definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi.**

Risorse Umane a Tempo Indeterminato – Missione 5

**Collaboratore Amministrativo B6**

**Istruttore Direttivo Amministrativo D1**

<b>MISSIONE</b>	<b>06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>
-----------------	-----------	--

DESCRIZIONE MISSIONE

**Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.**

Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali

**Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.**

**Nell'ambito di questa missione l'Amministrazione intende organizzare eventi di natura culturale in concomitanza delle feste nazionali o solennità civili mantenendo in essere gli usi e tradizioni del Paese.**

INVESTIMENTI PREVISTI

Durata obiettivi –**definito nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi.**

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi –**definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi.**

Risorse Umane a Tempo Indeterminato – Missione 5

**Collaboratore Amministrativo B6**

**Istruttore Direttivo Amministrativo D1**

**Assistente sociale (affidamento cooperativa)**

<b>MISSIONE</b>	<b>08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>
-----------------	-----------	---

DESCRIZIONE MISSIONE

**Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.**

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA  
AL TERRITORIO:

- **Dare corso ad iniziative appoggiate o promosse direttamente dall'amministrazione volte ad incentivare interventi di ristrutturazione e riqualificazione energetica sull'involucro edilizio.**

Finalità e motivazioni delle scelte

**Adeguata pianificazione del territorio, a livello comunale ed in coordinamento con i livelli sovra comunali, al fine di garantire la sicurezza dei cittadini e preservare una risorsa indispensabile per il futuro.**

Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali

**Mantenimento dell'attività ordinaria Edilizia Privata**

Durata obiettivi – **definito nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.**

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – **definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.**

Risorse Umane a Tempo Indeterminato – Missione 8

**Istruttore Direttivo Settore Tecnico D4**

<b>MISSIONE</b>	<b>09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>
-----------------	-----------	---

DESCRIZIONE MISSIONE

**Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.**

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA

**AL TERRITORIO:**

- **Manutenzione ordinaria e straordinaria immobili comunali**
- **Controllo delle fonti di potenziale inquinamento ambientale.**

INVESTIMENTI PREVISTI

Durata obiettivi – **definito nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.**

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – **definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.**

Risorse Umane a Tempo Indeterminato – Missione 9

**Istruttore Direttivo Settore Tecnico D4**

<b>MISSIONE</b>	<b>10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>
-----------------	-----------	--

## **Finalità e motivazioni delle scelte**

**Manutenzione ordinaria delle strade comunali esistenti.**

Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali

**Manutenzione ordinaria delle strade comunali**

**Sgombero neve dalle Strade Comunali**

Durata obiettivi – definito nel P.E.G. – **Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.**

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – **Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.**

Risorse Umane a Tempo Indeterminato – Missione 10

**Istruttore Direttivo Settore Tecnico D4**

<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>
-----------------	-----------	--

### DESCRIZIONE MISSIONE

**Amministrazione e funzionamento delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale.**

**Gestione dei servizi connessi alle funzioni necroscopiche e cimiteriali.**

**Revisione della situazione delle concessioni cimiteriali scadute e gestione di eventuali rinnovi.**

**Gestione Servizio Illuminazione votiva. Manutenzione ordinaria e straordinaria del Cimitero Comunale**

Programmi della Missione:

– **Interventi per l'Infanzia e i Minori**

– **Programmazione e governo della rete dei servizi socio sanitari e sociali**

– **Servizio necroscopico e cimiteriale**

### INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA

**ALLA PERSONA: Aiutare le persone in situazione di disagio economico e sociale e potenziamento di quelli esistenti, con particolare riguardo alle persone anziane.**

### MISSIONE: 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Finalità e motivazioni delle scelte

**Favorire una migliore piena integrazione della persona nel contesto sociale economico in cui agisce, cercando di far fronte ai sempre più variegati bisogni espressi dalla collettività e dalle famiglie in particolare.**

12.09 – Servizio necroscopico e cimiteriale

**Gestione delle attività inerenti al servizio necroscopico e cimiteriale**  
**Revisione della situazione delle concessioni cimiteriali scadute e gestione di eventuali rinnovi**  
**Gestione Servizio Illuminazione votiva (**  
**Manutenzione ordinaria e straordinaria del Cimitero Comunale**

Durata obiettivi – definito nel P.E.G. – **Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.**  
 Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – **Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.**

Risorse Umane a Tempo Indeterminato – Missione 12  
**Istruttore Direttivo Settore Tecnico D4**  
**Collaboratore Amministrativo Settore Tecnico B5**  
**Istruttore Direttivo D1**  
**Istruttore Amministrativo C6**  
**Assistente sociale (affidamento cooperativa)**  
**OSS (B8)**

<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>
-----------------	-----------	-------------------------------

DESCRIZIONE MISSIONE

**Fondo di riserva**

**Fondo crediti di dubbia esigibilità**

Risorse Umane a Tempo Indeterminato – Missione 20  
**Istruttore Direttivo D1**

<b>MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b>Debito pubblico</b>
-----------------	-----------	------------------------

DESCRIZIONE MISSIONE

**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

Risorse Umane a Tempo Indeterminato – Missione 50  
Istruttore Direttivo D1

<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>
-----------------	-----------	----------------------------------

DESCRIZIONE MISSIONE

**Restituzione anticipazioni di tesoreria**

Risorse Umane a Tempo Indeterminato – Missione 60  
Istruttore Direttivo D1

<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>
-----------------	-----------	--------------------------------

DESCRIZIONE MISSIONE

**Servizi per conto terzi - Partite di giro**

Risorse Umane a Tempo Indeterminato – Missione 99  
Istruttore Direttivo D1

**QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE**

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	450.800,74	1.360.600,00	0,00	1.811.400,74	458.750,60	10.600,00	0,00	469.350,60	459.550,60	10.600,00	0,00	470.150,60
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	16.900,00	0,00	0,00	16.900,00	16.900,00	0,00	0,00	16.900,00	16.900,00	0,00	0,00	16.900,00
4	140.021,00	0,00	0,00	140.021,00	140.021,00	0,00	0,00	140.021,00	140.021,00	0,00	0,00	140.021,00

5	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
6	10.040,00	0,00	0,00	10.040,00	10.040,00	0,00	0,00	10.040,00	10.040,00	0,00	0,00	10.040,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	32.000,00	240.000,00	0,00	272.000,00	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00
10	45.761,00	150.000,00	0,00	195.761,00	45.761,00	150.000,00	0,00	195.761,00	71.111,00	0,00	0,00	71.111,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	187.600,00	10.000,00	0,00	197.600,00	187.600,00	10.000,00	0,00	197.600,00	162.250,00	10.000,00	0,00	172.250,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	34.505,62	0,00	0,00	34.505,62	34.896,20	0,00	0,00	34.896,20	33.896,20	0,00	0,00	33.896,20
50	28.451,68	0,00	98.703,90	127.155,58	26.292,11	0,00	88.837,21	115.129,32	26.292,11	0,00	88.837,21	115.129,32
60	0,00	0,00	264.660,00	264.660,00	0,00	0,00	264.660,00	264.660,00	0,00	0,00	264.660,00	264.660,00
99	0,00	0,00	435.082,00	435.082,00	0,00	0,00	435.082,00	435.082,00	0,00	0,00	435.082,00	435.082,00
<b>TOTALI</b>	<b>953.080,04</b>	<b>1.800.600,00</b>	<b>798.445,90</b>	<b>3.552.125,94</b>	<b>959.260,91</b>	<b>210.600,00</b>	<b>788.579,21</b>	<b>1.958.440,12</b>	<b>959.060,91</b>	<b>20.600,00</b>	<b>788.579,21</b>	<b>1.768.240,12</b>

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	695.123,83	1.520.510,37	0,00	2.215.634,20
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	67.768,26	0,00	0,00	67.768,26
4	198.063,59	7.273,50	0,00	205.337,09
5	8.100,00	0,00	0,00	8.100,00
6	15.034,06	3.992,41	0,00	19.026,47
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00
9	81.310,34	300.000,00	0,00	381.310,34
10	49.002,26	208.300,20	0,00	257.302,46
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	290.395,89	55.951,39	0,00	346.347,28
13	0,00	0,00	0,00	0,00

14	0,00	41.333,50	0,00	41.333,50
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	51.041,79	0,00	51.041,79
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	28.451,69	0,00	98.703,90	127.155,59
60	0,00	0,00	264.660,00	264.660,00
99	0,00	0,00	463.236,71	463.236,71
<b>TOTALI</b>	<b>1.433.249,92</b>	<b>2.188.403,16</b>	<b>826.600,61</b>	<b>4.448.253,69</b>

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

L'inventario dei beni del Comune è aggiornato al 31.12.2022.

Nel corso dell'anno 2022 sono state perfezionate le vendite relative ad un'area a destinazione produttiva D1/02 – D1/04 Z.A.I. di via Paiette e di un'area urbana sita in via Cavalletto.

Nel corso dell'anno 2023, come da DGC n. 7 del 22.02.2023 e determinazione del responsabile dell'UTC n. 34 dell'8.03.2023, sono stati sottoscritti gli atti di concessione della durata di 99 (novantanove) anni, di n. 3 (tre) aree di terreno cimiteriale per la costruzione di cappelle/tombe di famiglia nel Cimitero comunale, per un importo di concessione di Euro 15.000,00/area.

Inoltre nell'anno 2023 è stata perfezionata la vendita di una porzione di terreno sito all'interno della zona artigianale di via Paiette a destinazione produttiva D1.04, al prezzo di Euro 18,00/mq.

Per il triennio 2024/2026 è prevista la vendita di un terreno edificabile incluso nella zona Z.A.I. .

### **VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE**

Per il triennio 2024/2026 il DUPS prevede e descrive gli interventi programmati e previsti in coerenza con le linee programmatiche di mandato. Vengono elencate le opere pubbliche previste per tale triennio, nonchè lo stato di attuazione dei programmi alla data di compilazione.

La relazione sul DUP non può non considerare l'estrema difficoltà del momento sotto ogni punto di vista, causata in particolare dal rincaro dei prezzi dell'energia, del gas e delle materie prime e dall'aumento dei tassi di interesse.

Castelbaldo, lì 14.11.2023

La Responsabile del Servizio Finanziario  
*Federica Terrin*

Il Sindaco  
Riccardo Bernardinello