

Comune di Costa di Rovigo

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

PERIODO: 2023 – 2024 - 2025

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

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.

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. **2.683**

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **2.448** di cui:

maschi n. **1.180**

femmine n. **1.268**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **92**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **204**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **227**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.182**

oltre 65 anni n. **743**

Nati nell'anno n. **13**

Deceduti nell'anno n. **34**

Saldo naturale: +/- **-21**

Immigrati nell'anno n. **60**

Emigrati nell'anno n. **57**

Saldo migratorio: + **3**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **18**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **4.500** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **16**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **0**

Strade:

autostrade Km **3,00**

strade extraurbane Km **6,00**

strade urbane Km **31,00**
strade locali Km **17,00**
itinerari ciclopedonali Km **7,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

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

Altri strumenti urbanistici:

PAT - PATI

Risultanze della situazione socio economica dell’Ente

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell’infanzia con posti n. **0**
Scuole primarie con posti n. **120**
Scuole secondarie con posti n. **80**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **1**
Rete acquedotto Km **30,00**
Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,900**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **802**
Rete gas Km **23,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **5**
Veicoli a disposizione n. **6**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta: la maggior parte dei Servizi viene gestita in forma diretta

Servizi gestiti in forma associate: abbiamo in essere alcune convenzioni per la gestione in forma associata delle funzioni fondamentali

che di fatto o non sono mai state attivate o sono attivate in parte (Servizi scolastici, Protezione civile)

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
ACQUEVENETE S.P.A.	www.acquevenete.it	0,46000			0,00	289.860,00	1.071.981,00	3.339.246,00
AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI AS2	www.as2srl.it	0,00100			0,00	81.784,00	106.277,00	199.270,00
ECOMBIENTE	www.ecoambienterovigo.it	0,7518			0,00	820.692,00	=	=

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

AFFIDAMENTO GESTIONE IN HOUSE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ALLA SOCIETA' PARTECIPATA ACQUEVENETE SPA

AFFIDAMENTO GESTIONE IN HOUSE SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI ALLA SOCIETA' ECOAMBIENTE SRL

(il Comune di Costa di Rovigo fa parte della Società dal 17.12.2020)

AFFIDAMENTO IN HOUSE SERVIZI INFORMATICI E PRESTAZIONI DI SERVIZI TECNICO OPERATIVI ALLA SOCIETA' AS2

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **1.304.378,48**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente*) **1.052.557,28**

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -1*) **561.362,38**

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -2*) **689.231,18**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

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

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2021	67.897,90	2.109.311,87	3,22
2020	73.851,45	1.967.658,86	3,75
2019	76.160,97	1.790.108,63	4,25

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Il Comune di Costa di Rovigo non ha in essere il ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

non ricorre la fattispecie

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

il DPCM 17/03/2020 avente ad oggetto: “Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni “ individua le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica in relazione al rapporto fra spesa di personale ed entrate correnti;

il DPCM 17/03/2020 citato è entrato in vigore il **20 aprile 2020**;

VISTI i valori soglia indicati dal DPCM 17/03/2020;

VERIFICATO che il Comune di Costa di Rovigo è collocato, ai sensi dell’art.4 comma 1 del citato decreto nella fascia dei Comuni con popolazione compresa tra 2.000 e 2.999 abitanti, per i quali il valore soglia di virtuosità del rapporto della spesa del personale rispetto alle entrate correnti è pari al **27,60%**, come risulta dal seguente prospetto:

COMUNE DI COSTA DI ROVIGO

CALCOLO INCREMENTO ASSUNZIONALE D.L. 34/2019 - DPCM 17.03.2020

ANNO 2023

1	POPOLAZIONE	FASCIA	CAPACITA' ASSUNZIONALE RESIDUA	
DATI GENERALI ENTE	2454	C	0,00	A

2	B SPESA RENDICONTO 2021 - IMPEGNI COMPETENZA Titolo 1 Macroaggregato 01 e 03 compresi oneri riflessi al netto IRAP		464.809,00	
VALORI FINANZIARI	C1	ENTRATE RENDICONTO 2019 - ACCERTAMENTI COMPETENZA Titoli 1 - 2 - 3	1.790.108,63	MEDIA C1+C2+C3 C 1.943.693,12
	C2	ENTRATE RENDICONTO 2020 - ACCERTAMENTI COMPETENZA Titoli 1 - 2 - 3	1.967.658,86	
	C3	ENTRATE RENDICONTO 2021 - ACCERTAMENTI COMPETENZA Titoli 1 - 2 - 3	2.073.311,87	
	D	FCDE 2021	165.500,00	
	E	MEDIA ENTRATE dedotto FCDE C meno D	1.778.193,12	

3			
CALCOLO % ENTE B/E	F	26,14%	

4	FASCIA	POPOLAZIONE	Tabella 1	Tabella 3
RAFFRONTO % ENTE CON % TABELLE	a	0-999	29,50%	33,50%
	b	1000-1999	28,60%	32,60%
	c	2000-2999	27,60%	31,60%

	d	3000-4999	27,20%	31,20%
	e	5000-9999	26,90%	30,90%
	f	10000-59999	27,00%	31,00%
	g	60000-249999	27,60%	31,60%
	h	250000-1499999	28,80%	32,80%
	i	1500000>	25,30%	29,30%

5	-		I 27,60%
CALCOLO INCREMENTO ASSUNZIONALE DISPONIBILE ART. 4 DPCM	G	<u>25.972,30</u>	
E*I-B I-F	H	1,46%	

6	L	ART. 5 DPCM	29,00%	Tabella 2	ANNO 2023
VERIFICA RISPETTO INCREMENTO % Tabella 2				0-999	33,00%
				1000-1999	33,00%
				2000-2999	29,00%
	M	Incremento massimo teorico Uguale a G	25.972,30	3000-4999	26,00%
	N	Incremento entro limite Tabella 2 <i>Calcolato considerando la spesa di personale 2021 moltiplicata per la percentuale di tabella 2</i> E*L	134.794,61	5000-9999	24,00%
	O	Incremento effettivo Minore fra M e N	<u>25.972,30</u>	10000-59999	19,00%
				60000-249999	14,00%

		250000-1499999	8,00%
		1500000>	4,00%

7			
APPLICAZIONE CAPACITA' ASSUNZIONALE RESIDUA	Q	incremento effettivo + bonus facoltà residua A + O	25.972,30

(EVENTUALE)					
			INCREMENTO ENTRO SOGLIA MASSIMA	NUOVO LIMITE SPESA <i>Esclusa IRAP</i>	% rispetto a Media Entrate Correnti Rispetto limite Tabella 1
FASE 9		applicazione valore massimo teorico se inferiore a valore FASE 8			S
VERIFICA FINALE RISPETTO % MASSIMA SOGLIA Tabella 1	R	SE Q > di O e < di M il VALORE è Q, altrimenti il VALORE è O	25.972,30	490.781,30	B + R 27,60%

(EVENTUALE)					
			INCREMENTO ENTRO SOGLIA MASSIMA	NUOVO LIMITE SPESA <i>Esclusa IRAP</i>	% rispetto a Media Entrate Correnti Rispetto limite Tabella 1
FASE 9	R	applicazione valore massimo teorico se inferiore a valore FASE 8 SE Q > di O e < di M il VALORE è Q, altrimenti il VALORE è O	7.511,18	477.036,79 S B + R	27,60%

VERIFICA FINALE RISPETTO % MASSIMA SOGLIA Tabella 1

Personale in servizio al 31/12/2022 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
PERSONALE DIPENDENTE	8	8	2
TOTALE	8	8	2

Altre tipologie: dal 01.12.2022 ha preso Servizio a tempo pieno il Segretario Comunale e un vigile urbano a tempo determinato

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	11	445.125,47	23,72
2020	12	464.137,69	26,03
2019	12	465.525,61	28,90
2018	11	495.613,64	30,49
2017	11	467.044,61	29,41

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	1.437.632,06	1.451.914,71	1.362.000,00	1.299.600,00	1.317.600,00	1.315.600,00	- 4,59
Contributi e trasferimenti correnti	247.946,31	371.059,62	396.466,00	360.170,00	204.775,00	204.775,00	- 9,16
Extratributarie	282.080,49	286.337,54	316.300,00	323.045,00	298.345,00	298.345,00	+ 2,13
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.967.658,86	2.109.311,87	2.074.766,00	1.982.815,00	1.820.720,00	1.818.720,00	- 11,62
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	25.000,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	19.024,57	14.480,17	17.750,50	52.817,68	0,00	0,00	+ 197,56
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.986.683,43	2.123.792,04	2.092.516,5	2.060.632,68	1.820.720,00	1.818.720,00	- 1,53
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	431.948,94	327.579,45	1.658.456,83	700.647,00	91.500,00	2.894.245,00	- 57,76
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	30.000,00	130.000,00	30.000,00	30.000,00	+ 333,33
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	510.000,000
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	65.934,60	85.263,94	211.988,75	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	253.612,40	514.335,33	95.259,27	38.064,76	0,00	0,00	-60,05
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	733.495,94	927.178,72	2.215.704,85	738.711,76	91.500,00	2.894.245.	- 66,67
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	0,000

TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.701.154,80	3.050.970,760	4.740.470,85	3.563.519,83	2.337.966,00	2.627.716,00	- 19,773

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2022	2023	2022	2023
Prima casa	0,4000	0,4000	200,00	200,00
Altri fabbricati residenziali	0,8500	0,8500	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,9500	0,9500	299.800,00	299.800,00
Terreni	0,8500	0,8500	85.000,00	85.000,00
Aree fabbricabili	0,9500	0,9500	147.500,00	147.500,00
TOTALE			532.5000,00	532.5000,00

Il gettito è indicato al lordo di € 110.000,00 trattenuto dallo Stato per alimentare il Fondo di Solidarietà

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a equità fiscale

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno essere principalmente rivolte alle fasce più deboli dei contribuenti.

Le politiche tariffarie dovranno garantire entrate tali da garantire la copertura dei servizi essenziali in essere.

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 ha già provveduto a richiedere finanziamento ai sensi dell'art. 1 - comma 139 - della Legge di bilancio 2019 finalizzate alla realizzazione di:

investimenti di messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico;

- Nel Corso del 2022 è stato ammesso a finanziamento, con fondi PNRR, il Progetto di sistemazione idraulica del territorio Comunale 2' stralcio – Via De Gasperi per euro 270.000,00 , il Progetto è in fase di redazione da parte del tecnico incaricato;

- È stato altresì finanziato, con contributo regionale ai sensi della legge 39/2020, il Progetto di sistemazione idraulica del territorio -3' stralcio – Via Don Minzoni – Calà Storta per € 150.000, il Progetto è in fase di redazione da parte del tecnico incaricato

viene prevista inoltre la somma di euro 50.000, per ciascuno degli anni 2023-2025, quale contributo per opere di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile.

viene inoltre prevista la somma di euro 56.000,00 derivante dagli oneri convenzionali per la sottoscrizione della nuova convenzione per ampliamento macroarea che saranno versati al momento di sottoscrizione dell'atto, da destinare alla realizzazione di opera pubbliche, la convenzione prevede la contestuale cessione di Via Gabuolo.

Viene prevista la somma di € 23.147,00 quale contributo PNRR(PA Digitale 2026) per la digitalizzazione della pubblica amministrazione

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente prevede di contrarre un mutuo di euro 310.000,00, la realizzazione della nuova strada Via Mario Rossi e di € 200.000,00 per i lavori di sistemazione della facciata/entrata del cimitero Comunale.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di garantire gli stessi livelli di servizi degli esercizi precedenti

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività attivando tutte le procedure al fine di raggiungere l'obiettivo di un risparmio rispetto ai costi sostenuti negli esercizi precedenti.

Le risorse derivanti dalla rinegoziazione mutui effettuata nel 2020 vengono utilizzate per finanziare la spesa corrente, poichè viene esteso fino al 2023 l'applicazione della norma che consente agli enti territoriali di utilizzare, senza vincoli di destinazione, le risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione di mutui.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si prevede nel corso del 2023, il completamento delle procedure, per l'assunzione di una unità cat. D1 amministrativo contabile, di una unità categoria C1 – Istruttore amministrativo da utilizzare al 50% nell'area demografica e per il 50% nell'area amm.vo contabile, in sostituzione dell'unità di personale collocate a riposo, nonché la sostituzione delle unità di personale trasferito per mobilità quindi un Istruttore C1 – Vigile Urbano e una unità B3 esecutore – operaio specializzato.

Viene prevista la sostituzione del personale collocate in maternità attraverso un supporto di prestazioni tecniche e con incarichi 557 a dipendenti di altri comuni .

Qualora si verificano nel Corso del triennio ulteriori vacanze di posti, viene dato mandato al Responsabile del personale di attivare, nei tempi più brevi, tutte le procedure per la sostituzione.

VIENE ALLEGATO IL PIANO DEI FABBISOGNI DEL PERSONALE

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

non viene prevista l'approvazione del programma biennale in quanto non si prevedono acquisti di beni e servizi superiori a euro 40.000,00

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITÀ
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

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

Note
(1) breve descrizione dei motivi

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

vengono previsti i sottoelenati investimenti che saranno realizzati qualora finanziati con risorse PNRR:
- messa in sicurezza idraulica del territorio comunale per euro 270.00,00

viene prevista la somma di euro 50.000 (fondi PNRR), per il 2023, che sara' destinata alla sistemazione area parcheggio e asfalti delle Vie Rossini e Puccini,
Le somme, pari a euro 50.000 per ciascuno degli anni 2022 e 2023, saranno destinate al miglioramento efficientamento energetico degli edifici comunali.

viene inoltre prevista la somma di euro 56.000,00 derivante dagli oneri convenzionali per la sottoscrizione della nuova convenzione per ampliamento macroarea che saranno versati al momento di sottoscrizione dell'atto, da destinare alla realizzazione di opera pubbliche che saranno meglio individuate ad avvenuto incasso delle somme .

VIENE ALLEGATO IL PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE QUALE PARTE INGRANTE

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento
REALIZZAZIONE Rotatoria Via De Gasperi finanziata con fondi PNRR, I cui lavori inizieranno quando le condizioni meteorologiche lo consentiranno;
Manutenzione strade, finanziato con fondi PNRR, mediante realizzazione asfalti su tratti di Via martiri e Via Scardona, I lavori sono stati sospesi e riprenderanno al miglioramento delle condizioni meteo;
Manutenzione straordinaria Caserma carabinieri, finanziata con fondi di bilancio e mediante prestito flessibile, sono in itinere le procedure per l'appalto dei lavori;

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

Il comune rispetta gli equilibri di bilancio

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.200.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		52.817,68	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>	(+)		1.982.815,00 0,00	1.820.720,00 0,00	1.818.720,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.992.897,68 0,00 15.000,00	1.768.095,00 0,00 15.000,00	1.763.840,00 0,00 15.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		66.135,00 0,00 0,00	63.525,00 0,00 0,00	65.780,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-23.400,00	-10.900,00	-10.900,00
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) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		25.000,00 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>	(+)		11.500,00 0,00	11.500,00 0,00	11.500,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		13.100,00	600,00	600,00
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

Comune di Costa di Rovigo (RO)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		38.064,76	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		700.647,00	91.500,00	3.404.245,00
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	(-)		11.500,00	11.500,00	11.500,00
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	(+)		13.100,00	600,00	600,00
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	(-)		740.311,76 0,00	80.600,00 0,00	3.393.345,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

Comune di Costa di Rovigo (RO)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

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

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

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		25.000,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-25.000,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al rispetto dei tempi di pagamento (tempestività pagamenti)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.200.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		25.000,00	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					
Fondo pluriennale vincolato		90.882,44	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.866.714,53	1.299.600,00	1.317.600,00	1.315.600,00	Titolo 1 - Spese correnti	2.584.238,71	1.992.897,68	1.768.095,00	1.763.840,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	418.794,58	360.170,00	204.775,00	204.775,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	683.194,32	323.045,00	298.345,00	298.345,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.274.268,10	700.647,00	91.500,00	2.894.245,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.669.412,01	740.311,76	80.600,00	3.393.345,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	4.242.971,53	2.683.462,00	1.912.220,00	4.712.965,00	Totale spese finali	4.253.650,72	2.733.209,44	1.848.695,00	5.157.185,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	510.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	72.415,29	66.135,00	63.525,00	65.780,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	643.675,61	607.000,00	607.000,00	607.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	790.428,77	607.000,00	607.000,00	607.000,00
Totale titoli	5.336.647,14	3.740.462,00	2.969.220,00	6.279.965,00	Totale titoli	5.566.494,78	3.856.344,44	2.969.220,00	6.279.965,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.536.647,14	3.856.344,44	2.969.220,00	6.279.965,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.566.494,78	3.856.344,44	2.969.220,00	6.279.965,00
Fondo di cassa finale presunto	970.152,36								

(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

(vengono descritte solo Le Missioni attivate)

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

La missione racchiude tutte le attività di gestione ordinaria dei singoli uffici per l'espletamento delle funzioni di relative ai diversi servizi sia che siano rivolti alla persona che all'attività istituzionale intesa nel senso più ampio. Le risorse destinate alla missione 1 tendono a soddisfare l'attività di gestione ordinaria, il soddisfacimento delle attività istituzionali e l'erogazione dei servizi indispensabili ai cittadini.

Nella missione rientrano:

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

Le spese sono state attentamente analizzate sulla base del trend storico triennale e su eventuali aumenti e variazioni strettamente legati alla programmazione.

MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>
-----------------	-----------	-------------------------

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	---

La missione fa riferimento all'amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio, e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

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

Rientrano nella missione l'amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica e trasporto), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio. E' attiva la Convenzione con il Comune di Fratta Polesine (capo convenzione), Arqua' Pol., Frassinelle Pol., Pincara, Villamarzana, Villanova del Ghebbo, e Costa di Rovigo, per il trasporto degli alunni della scuola primaria e secondaria di primo grado.

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

La missione fa riferimento:

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

Tale missione concorre al mantenimento del patrimonio immobiliare pubblico in un'ottica di sua utilizzazione dinamica non statica e produttiva contribuendo, insieme al patrimonio culturale propriamente detto, a mantenere vitale il Comune di Costa di Rovigo. Importante è la fruibilità della nuova Piazza, del Teatro M. Rossi e del Centro Poliservizi da parte delle associazioni per manifestazioni; tuttavia in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

Per il 2023 saranno utilizzati i fondi del contributo Bando Cultura ONLIFE per la realizzazione del progetto La Piazza della Cultura per un import di € 40.250,00

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

Contenuti della missione:

- Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
- Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.
- Nel 2023 saranno utilizzati i fondi del Progetto GIL giovani in loco per un import di € 19.345,00 e per il progetto Rete Gio-Ve per un import di € 20.415,00

Si evidenzia, come obiettivo principale per l'anno 2023, il reperimento dei finanziamenti necessari per la realizzazione dei lavori di manutenzione straordinaria della piastra polivalente.

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

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

La missione fa riferimento a:

- Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
- Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

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

Contenuti della 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.
- Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti all'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
- Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

Per l'anno 2023 viene prevista la realizzazione dei lavori di messa in sicurezza idraulica del territorio 2' e 3 ' stralcio, come indicato nel pianto triennale delle OOPP 2023/2025.
E' stata altresì presentata richiesta per il finanziamento dei lavori di messa in sicurezza idraulica del primo tratto di Via Bachelet e di Piazzale San Benedetto.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Contenuti della missione:

- Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
- Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.
- E' stato presentata richiesta di finanziamento (fondi PNRR), unitamente ai Comuni di Fratta Pol. (capo convenzione), Villanova del Ghebbo, Villamarzana e Arquà Pol., per la realizzazione di un tratto di pista ciclabile , Via Verdi – Scardona.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

La missione fa riferimento a:

- Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali.
- Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia.
- Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

Contenuti della missione:

- Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
- Nel 2023 saranno utilizzati i fondi del progetto "Arte e Cultura per i diritti dei bambini, concesso dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, per un importo di € 58.800,00..
- Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

La missione fa riferimento: all'amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute; comprende l'edilizia sanitaria; alla programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di tutela della salute,

Si prevede l'attivazione del servizio di terapia iniettiva, nel corso del 2021, in collaborazione con l'Azienda ULSS che metterà a disposizione il materiale per l'effettuazione del servizio ed il mantenimento del servizio di assistenza domiciliare e di assistente sociale.

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
-----------------	-----------	--

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro;

alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
-----------------	-----------	--

Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.

MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
-----------------	-----------	--

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

Secondo quanto stabilito dalle normative vigenti in materia gli enti locali iscrivono nel 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. Inoltre, in applicazione a quanto previsto dai principi contabili del bilancio armonizzato, è necessario iscrivere nel bilancio di previsione, un fondo crediti di dubbia esigibilità, con conseguente vincolo di una quota dell'avanzo di amministrazione come quote vincolate che consentirà di affrontare le eventuali minori entrate per le quali sono stati costituiti E' inoltre accantonato, nell'avanzo di amministrazione, un fondo contenziosi per fronteggiare eventuali soccombenze nei giudizi pendenti.

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

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie, aggiornati con i nuovi piani di ammortamento a seguito rinegoziazione dei prestiti effettuata nel corso del 2020.

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

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

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro

RIELOGO SPESE PER MISSIONI	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------------------	--	--	------	------	------	------

TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	411.880,97	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.228.356,52 225.226,10 63.031,32 1.819.638,98	831.998,32 225.226,10 0,00 1.180.847,97	687.725,00 3.806,40 0,00 0,00	686.575,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	101.488,07	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	134.661,44 13.934,71 3.601,44 238.822,28	87.256,44 13.934,71 0,00 185.143,07	82.255,00 0,00 0,00 0,00	82.255,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	58.227,68	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	120.394,00 101.200,00 0,00 164.697,79	101.200,00 16.236,78 0,00 159.427,68	101.200,00 0,00 0,00 0,00	101.200,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	43.239,37	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	108.769,00 83.894,99 11.054,99 150.970,02	83.894,99 11.054,99 0,00 116.079,37	29.590,00 0,00 0,00 0,00	29.590,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	53.701,53	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	64.108,00 61.280,00 0,00 116.922,97	61.280,00 1.350,00 0,00 114.981,53	31.730,00 1.350,00 0,00 0,00	31.730,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	580.426,86	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.334.300,00 617.598,20 1.598,20 1.810.059,11	617.598,20 1.598,20 0,00 1.196.426,86	40.000,00 0,00 0,00 0,00	2.842.745,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	65.508,63	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	362.509,00 332.800,00 0,00 393.598,06	332.800,00 0,00 0,00 398.308,63	332.215,00 0,00 0,00 0,00	332.215,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	160.440,07	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	451.914,83 151.454,69 3.929,69 598.121,16	151.454,69 7.529,69 0,00 307.965,07	147.525,00 0,00 0,00 0,00	466.475,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	4.216,69	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	12.905,00 10.100,00 6.000,00 38.577,78	10.100,00 6.000,00 0,00 8.316,69	4.650,00 0,00 0,00 0,00	4.650,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	133.666,34	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	247.845,00 288.956,80 1.666,80 465.343,19	288.956,80 1.666,80 0,00 420.956,34	230.460,00 0,00 0,00 0,00	420.460,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	13.237,50	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	74.455,00 74.505,00 0,00 99.826,85	74.505,00 0,00 0,00 87.742,50	74.505,00 0,00 0,00 0,00	74.505,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	9.876,20	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.598,56 1.950,00 0,00 13.973,56	1.950,00 0,00 0,00 11.826,20	1.950,00 0,00 0,00 0,00	1.950,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1.230,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 1.230,00	0,00 0,00 0,00 1.230,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	20.000,00	25.965,00	22.765,00	22.910,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	553.127,07	0,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	6.429,10	previsione di competenza	139.405,00	130.385,00	125.650,00	125.705,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	139.505,00	136.814,10		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	450.000,00	450.000,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	183.428,77	previsione di competenza	607.000,00	607.000,00	607.000,00	607.000,00
			di cui già impegnato*		2.100,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	763.107,09	790.428,77		
TOTALE DELLE MISSIONI		1.826.997,78	previsione di competenza	5.365.221,35	3.856.344,44	2.969.220,00	6.279.965,00
			di cui già impegnato*		286.697,27	5.156,40	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	90.882,44	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	7.817.520,91	5.566.494,78		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.826.997,78	previsione di competenza	5.365.221,35	3.856.344,44	2.969.220,00	6.279.965,00
			di cui già impegnato*		286.697,27	5.156,40	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	90.882,44	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	7.817.520,91	5.566.494,78		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

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

In merito alla gestione del patrimonio viene prevista l'alienazione di Via Gabuolo, così come previsto dalla convenzione per ampliamento della macroarea, e l'alienazione di tutte le unità immobiliari di Via Dante cosiddetti alloggi Fapl .

Viene prevista la realizzazione di lavori di manutenzione straordinaria della Caserma dei Carabinieri.

Viene prevista l'acquisizione, a titolo gratuito, così come previsto dalla convenzione per ampliamento macroarea, di un lotto edificabile nella area artigianale di circa 8000 mq.

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

La spesa non necessita di razionalizzazione in quanto negli esercizi passati abbiamo già provveduto a ridurre al massimo tutte le spese che potevano essere ridotte

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

costa di rovigò lì 20.01.2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Rossetto Gabriella

Il Rappresentante Legale

Rizzatello Gian Pietro