



COMUNE DI DOSOLO
Provincia di Mantova

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Deliberazione n. 35 del 20/12/2021

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024, RELATIVI ALLEGATI E NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2022/2024..

L'anno **duemilaventuno venti** del mese di **dicembre** alle ore **20:30**, nella sala consiliare, si è riunito, nei modi e nei termini di legge, in prima convocazione, in sessione ordinaria, seduta pubblica, il Consiglio comunale.

Risultano presenti i signori Consiglieri

BORTOLOTTI PIETRO	Presente
NICOLI ROSSANO	Presente
MADEO VINCENZO	Presente
POMA DIVO	Assente
GOZZI ANNA	Presente
MINARI MATTEO	Presente
CAVALMORETTI MONIA	Presente
POLI CHIARA	Presente
SANTACROCE LUCIANO	Presente
NOVELLINI GAETANO	Assente
BOZZOLINI MARCO	Presente
ASINARI DENNIS	Assente
GATTO MICHELE	Assente

PRESENTI N. 9

ASSENTI N. 4

E' presente il Sindaco, BORTOLOTTI PIETRO

Il SEGRETARIO COMUNALE BORGHI ROBERTA assiste alla seduta .

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. BORTOLOTTI PIETRO – nella sua qualità di SINDACO - ha assunto la Presidenza e ha dichiarato aperta la seduta per la trattazione degli argomenti scritti all'ordine del giorno.

Successivamente il SINDACO introduce la trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 6 all'ordine del giorno.

Deliberazione n. 35 del 20/12/2021

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024, RELATIVI ALLEGATI E NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2022/2024.

Il SINDACO illustra il punto in modo ampio e dettagliato ; precisa che è un bilancio preventivo perché ad oggi mancano ancora le indicazioni che saranno contenute nella legge di bilancio ,per cui sarà oggetto di successiva variazione .

Il bilancio non fa riferimento alla tariffa rifiuti perché anche la società che gestisce il servizio (Aprica) non ha fornito il piano finanziario del servizio rifiuti e non ha calcolato la tariffa secondo il nuovo metodo Arera

dopo di che

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso:

- che dal 01/01/2015 è entrata in vigore la contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126;
- che l'art. 162 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, dispone che gli enti locali deliberino annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;

Richiamato l'art. 11 del D.Lgs. n. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014, ed in particolare:

- il comma 1, che definisce gli schemi di bilancio che tutte le amministrazioni pubbliche devono adottare;
- il comma 14 secondo cui, a decorrere dal 2016, gli enti di cui all'art. 2 adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1, che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

Visti:

- la parte seconda del T.U.E.L. (D.Lgs. n. 267/2000), che detta le norme per la gestione finanziaria e contabile degli enti locali, comprese quelle relative alla formazione del bilancio di previsione;
- il principio contabile applicato concernente la programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011), che al capitolo 9 identifica il Bilancio di Previsione Finanziario ed i suoi allegati;

Dato atto che, per effetto delle sopra citate disposizioni, lo schema di bilancio è costituito dal bilancio di previsione finanziario del triennio 2022/2024, che assume funzione autorizzatoria, comprendente le previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa del primo esercizio, le previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi, nonché i relativi riepiloghi e prospetti riguardanti

il quadro generale riassuntivo e gli equilibri;

Considerato che, per quanto concerne gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D.Lgs. n. 118/2011, è prevista la classificazione del bilancio finanziario per missioni e programmi di cui agli artt. 13 e 14 del citato D.Lgs. n. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituirà limite ai pagamenti;

Dato atto che:

- l'unità di voto per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario armonizzato è costituita dalle tipologie per l'entrata e dai programmi per la spesa;
- le previsioni di entrata e di spesa sono state allocate in bilancio in base alle segnalazioni dei Responsabili di Settore e sulla base delle indicazioni fornite dall'Amministrazione comunale, tenuto conto delle esigenze dei servizi e degli obiettivi di gestione da perseguire per il periodo di riferimento;

Considerato che lo stesso D.Lgs. n. 118/2011 prevede altresì l'approvazione del Documento Unico di Programmazione per l'intero triennio di Bilancio, in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica prevista dal D.Lgs. n. 267/2000, ed in versione semplificata per gli enti fino a 5.000 abitanti;

Richiamata la deliberazione consiliare n. 24 del 27/07/2021, ad oggetto "Documento unico di programmazione semplificato (D.U.P.S.) 2022/2024 (art. 170 del D.Lgs. n. 267/2000) – presentazione”;

Richiamata altresì la deliberazione di Giunta Comunale n. 117 del 04/12/2021, con la quale è stato approvato lo schema di bilancio di previsione finanziario 2022/2024, la nota integrativa e la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024;

Dato atto che, ai sensi del comma 3 dell'articolo 18-bis, del citato decreto legislativo n. 118/2011, gli enti locali ed i loro enti ed organismi strumentali allegano il piano degli indicatori al bilancio di previsione o al budget di esercizio ed al bilancio consuntivo o al bilancio di esercizio;

Visto l'art. 151, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che fissa al 31 dicembre il termine per l'approvazione da parte del Consiglio comunale del bilancio di previsione finanziario riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale; e che prevede che il termine possa essere differito con decreto del Ministro dell'Interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze;

Visto l'art. 1, comma 169, della Legge 27/12/2006, n. 196 (L.F. 2007), il quale prevede che gli enti locali deliberino le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione, e che nel caso di mancata approvazione entro il suddetto termine le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno;

Viste le seguenti deliberazioni adottate dalla Giunta Comunale:

Num.	Data	Oggetto
106	20/11/2021	Determinazione tariffe servizi scolastici per l'anno 2022/2023.
111	04/12/2021	Verifica quantità e qualità aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie da cedersi in proprietà o in diritto di superficie anno 2022.

112	04/12/2021	Approvazione valore delle aree edificabili ai fini dell'applicazione dell'imposta municipale propria (IMU) anno 2022.
113	04/12/2021	Approvazione proposta di Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari triennio 2022/2024.
114	04/12/2021	Destinazione dei proventi derivanti da sanzioni per violazioni al Codice della Strada triennio 2022/2024.
115	04/12/2021	Servizi pubblici a domanda individuale: definizione costi complessivi, quote di copertura e ammontare delle risorse anno 2022.

Viste e richiamate:

- la deliberazione consiliare n. 12 del 14/05/2021, ad oggetto: "Approvazione Rendiconto dell'esercizio finanziario 2020";
- la deliberazione di approvazione del programma degli incarichi di studio, ricerca e consulenza a soggetti estranei all'amministrazione per l'anno 2022, di cui alla proposta n. 618 del 07/12/2021, sottoposta all'esame del Consiglio Comunale in data odierna;
- la deliberazione di approvazione del Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari 2022/2024, di cui alla proposta n. 620 del 07/12/2021, sottoposta all'esame del Consiglio Comunale in data odierna;
- la deliberazione di conferma delle aliquote relative all'imposta municipale propria (IMU) per l'anno 2022, di cui alla proposta n. 633 del 10/12/2021, sottoposta all'esame del Consiglio Comunale in data odierna;
- la deliberazione di conferma delle aliquote e della soglia di esenzione dell'addizionale comunale all'IRPEF per l'anno 2022, di cui alla proposta n. 634 del 10/12/2021, sottoposta all'esame del Consiglio Comunale in data odierna;

Atteso che il Consiglio Comunale dovrà approvare, entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione, le tariffe della TARI in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dal consiglio comunale o da altra autorità competente a norma delle leggi vigenti in materia, come disposto dal comma 683 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147, recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2014)";

Considerato che 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, come da ultimo modificato dal decreto interministeriale del 18 maggio 2018, recita testualmente: "Fatti salvi gli specifici termini previsti dalla normativa vigente, si considerano approvati, in quanto contenuti nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni, i seguenti documenti:

- a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133;
- c) programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016, regolato con decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- d) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007;
- e) (facoltativo) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui

all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 2011, n. 111;

f) programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;

g) altri documenti di programmazione;

Rammentato che il limite di indebitamento (rapporto tra interessi passivi su mutui e garanzie prestate rispetto alle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente), di cui al comma 1 dell'articolo 204 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, risulta al di sotto del limite del 10% previsto dalla normativa; Considerato che i commi da 819 a 826 della Legge di Bilancio 2019 (legge n. 145/2018) sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali. Pertanto, dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (comma 820); e, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.Lgs. n. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, quindi, si considerano "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto", allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011 (co. 821);

Atteso che si rende necessario procedere, così come è previsto dall'art. 174 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, all'approvazione del bilancio di previsione finanziario del triennio 2022/2024;

Visto il parere favorevole espresso dal Responsabile del servizio finanziario sia ai sensi dell'art. 153, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, circa la veridicità delle previsioni di entrata e la compatibilità delle previsioni di spesa con le proposte avanzate dai vari Responsabili, sia ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L.;

Visti i pareri espressi dall'Organo di revisione sulla proposta di bilancio di previsione 2022/2024 e documenti allegati, nonché sulla nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione semplificato 2022/2024;

Dato atto che il controllo di regolarità amministrativa e contabile di cui all'art. 147/bis del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, è esercitato con la sottoscrizione digitale del presente atto e dei pareri che lo compongono;

Con voti n.8 favorevoli, n.1 astenuto (Bozzolini) espressi in forma palese da n. 9 consiglieri presenti e votanti,

delibera

1) Di approvare il bilancio di previsione 2022/2024, redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 9 del D.Lgs. n. 118/2011, e ss.mm.ii., ed i relativi allegati (Allegato 1);

2) Di approvare la nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione semplificato 2022/2024 (Allegato 2);

3) Di approvare la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà

strutturale desunti dal rendiconto 2020 (Allegato 3);

4) Di prendere atto dei pareri espressi dall'Organo di revisione sulla nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione semplificato 2022/2024 (Allegato 4) e sulla proposta di bilancio di previsione 2022/2024 e documenti allegati (Allegato 5);

5) Di dare atto che, ai sensi dell'art. 174, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, il bilancio di previsione finanziario 2022/2024 verrà pubblicato sul sito internet dell'Ente, sezione "Amministrazione Trasparente", secondo gli schemi di cui al D.P.C.M. 22/09/2014;

6) Di dare atto che il bilancio di previsione finanziario 2022/2024 verrà trasmesso alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) entro 30 giorni dall'approvazione, secondo gli schemi di cui all'allegato tecnico di trasmissione ex art. 5 del D.M. 12/05/2016, e che l'invio dei dati alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) assolve all'obbligo previsto dall'art. 227, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000 di trasmissione telematica alla Corte dei Conti;

7) Di dare atto, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, che nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet del Comune di Dosolo, sono pubblicati:

- il Rendiconto della gestione anno 2020, all'indirizzo internet:

[https://servizi.comune.dosolo.mn.it/L190/sezione/show/53153?
sort=&search=&idSezione=74&activePage=&](https://servizi.comune.dosolo.mn.it/L190/sezione/show/53153?sort=&search=&idSezione=74&activePage=&)

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 30 del 24/09/2019 ad oggetto: "Esercizio della facoltà di non predisporre il bilancio consolidato ai sensi dell'art. 233-bis, comma 3, del Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267", all'indirizzo internet:

[https://servizi.comune.dosolo.mn.it/L190/sezione/show/37915?
sort=&search=&idSezione=74&activePage=&](https://servizi.comune.dosolo.mn.it/L190/sezione/show/37915?sort=&search=&idSezione=74&activePage=&)

- i rendiconti ed i bilanci consolidati dei soggetti considerati nel gruppo "Amministrazione pubblica del Comune di Dosolo", di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi all'esercizio 2020, all'indirizzo internet:

[https://servizi.comune.dosolo.mn.it/L190/?
idSezione=63&id=&sort=&activePage=&search=](https://servizi.comune.dosolo.mn.it/L190/?idSezione=63&id=&sort=&activePage=&search=)

Dopodiché, valutata l'urgenza di dare attuazione al dispositivo della presente deliberazione, al fine di consentire l'approvazione del bilancio di previsione 2022/2024 nei termini di legge, con voti n.8 favorevoli e n.1 astenuti (Bozzolini)

delibera

Di dichiarare il presente provvedimento, con separata votazione, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

IL SINDACO
BORTOLOTTI PIETRO

IL SEGRETARIO COMUNALE
BORGHI ROBERTA

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	37.967,36	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	234.433,64	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione		previsioni di competenza	296.279,24	0,00	0,00	0,00
	-di cui avanzo utilizzato anticipatamente			0,00	0,00		
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2022		previsioni di cassa	1.042.012,29	625.586,82		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	151.063,40	previsione di competenza previsione di cassa	1.027.997,55 1.059.323,40	1.067.500,00 1.155.195,36	1.067.500,00	1.067.500,00
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	41,23	previsione di competenza previsione di cassa	300.019,41 311.432,62	300.000,00 300.041,23	300.000,00	300.000,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	151.104,63	previsione di competenza previsione di cassa	1.328.016,96 1.370.756,02	1.367.500,00 1.455.236,59	1.367.500,00	1.367.500,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	23.134,77	previsione di competenza previsione di cassa	187.725,83 188.387,83	118.000,00 122.836,77	118.000,00	118.000,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000	Trasferimenti correnti	23.134,77	previsione di competenza previsione di cassa	187.725,83 188.387,83	118.000,00 122.836,77	118.000,00	118.000,00
Totale TITOLO 2							
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	76.969,81	previsione di competenza previsione di cassa	249.455,26 321.102,11	257.900,00 310.451,00	257.900,00	257.900,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	423,00	previsione di competenza previsione di cassa	3.500,00 3.500,00	3.500,00 3.923,00	3.500,00	3.500,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	100,54 100,54	100,00 100,00	100,00	100,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	205,20 205,20	250,00 250,00	250,00	250,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	88.631,52	previsione di competenza previsione di cassa	129.227,00 213.690,90	134.656,00 192.349,79	127.960,00	127.962,00
30000	Entrate extratributarie	166.024,33	previsione di competenza previsione di cassa	382.488,00 538.598,75	396.406,00 507.073,79	389.710,00	389.712,00
Totale TITOLO 3							
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	817.311,73	previsione di competenza previsione di cassa	742.236,87 880.432,14	492.347,02 1.294.436,54	54.000,00	54.000,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	143.696,00 143.696,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	800,00	previsione di competenza previsione di cassa	268.859,31 279.359,31	237.398,00 238.198,00	5.000,00	5.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	106.295,38 106.295,38	41.550,00 41.550,00	41.550,00	41.550,00
40000	Entrate in conto capitale	818.111,73	previsione di competenza previsione di cassa	1.261.087,56 1.409.782,83	771.295,02 1.574.184,54	100.550,00	100.550,00
Totale TITOLO 4							
TITOLO 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	311.875,00 311.875,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossioni crediti di breve termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50000	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	311.875,00 311.875,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 5							
TITOLO 6	Accensioni prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	497.430,10	previsione di competenza previsione di cassa	470.311,49 497.430,10	0,00 497.430,10	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	Accensioni prestiti	497.430,10	previsione di competenza previsione di cassa	470.311,49 497.430,10	0,00 497.430,10	0,00	0,00
Totale TITOLO 6							
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	679.489,89 679.489,89	777.756,00 777.756,00	777.756,00	777.756,00
70000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	679.489,89	777.756,00	777.756,00	777.756,00



**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Totale TITOLO 7			previsione di cassa	679.489,89	777.756,00		
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	120.494,13	previsione di competenza previsione di cassa	423.500,00 558.606,27	423.500,00 482.532,91	423.500,00	423.500,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	13.575,65	previsione di competenza previsione di cassa	195.000,00 204.200,36	195.000,00 168.583,54	195.000,00	195.000,00
90000	Entrate per conto terzi e partite di giro	134.069,78	previsione di competenza previsione di cassa	618.500,00 762.806,63	618.500,00 651.116,45	618.500,00	618.500,00
Totale TITOLO 9							
TOTALE TITOLI		1.789.875,34	previsione di competenza previsione di cassa	5.239.494,73 5.759.127,05	4.049.457,02 5.585.634,24	3.372.016,00	3.372.018,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.789.875,34	previsione di competenza previsione di cassa	5.808.174,97 6.801.139,34	4.049.457,02 6.211.221,06	3.372.016,00	3.372.018,00



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

1 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
0101 Programma 01	Organi istituzionali						
Titolo 1	Spese correnti	4.664,31	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	46.457,10	46.700,00	46.700,00	46.700,00
			previsione di cassa	50.193,75	51.364,31		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Organi istituzionali	4.664,31	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	46.457,10	46.700,00	46.700,00 0,00	46.700,00 0,00
			previsione di cassa	50.193,75	51.364,31		
0102 Programma 02	Segreteria generale						
Titolo 1	Spese correnti	13.815,87	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	139.609,56	118.715,00 9.085,09	118.715,00 4.000,00	118.715,00
			previsione di cassa	156.480,59	129.976,81		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Segreteria generale	13.815,87	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	139.609,56	118.715,00 9.085,09	118.715,00 4.000,00	118.715,00 0,00
			previsione di cassa	156.480,59	129.976,81		
0103 Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
Titolo 1	Spese correnti	40.920,14	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	197.175,71	176.850,00 40.370,96	176.850,00 12.527,51	176.850,00
			previsione di cassa	232.722,32	216.373,22		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	18.360,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			previsione di cassa	19.496,63	5.000,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

2 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	69.518,31	123.907,00	128.548,00	133.410,00
			<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	69.518,31	123.907,00		
Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	40.920,14	previsione di competenza	285.054,02	305.757,00	310.398,00	315.260,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		40.370,96	12.527,51	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	321.737,26	345.280,22		
0104 Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
Titolo 1	Spese correnti	531,65	previsione di competenza	10.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		600,00		
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	15.609,36	19.131,65		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	531,65	previsione di competenza	10.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		600,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	15.609,36	19.131,65		
0105 Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
Titolo 1	Spese correnti	9.635,98	previsione di competenza	56.123,57	55.074,00	54.999,00	54.921,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		691,74		
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	68.384,99	64.709,98		
Titolo 2	Spese in conto capitale	65.702,55	previsione di competenza	557.096,27	126.342,77	80.650,00	80.650,00
			<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	528.079,90	192.045,32		
Totale Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	75.338,53	previsione di competenza	613.219,84	181.416,77	135.649,00	135.571,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		691,74	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	596.464,89	256.755,30		
0106 Programma 06	Ufficio tecnico						
Titolo 1	Spese correnti	3.475,84	previsione di competenza	61.046,00	60.650,00	60.650,00	60.650,00
			<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	63.876,36	64.125,84		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Totale Programma 06	Ufficio tecnico	3.475,84	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	4.900,00	4.900,00		
			previsione di competenza	65.946,00	65.550,00	65.550,00	65.550,00
0107 Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	209,67	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	68.776,36	69.025,84	0,00	0,00
			previsione di competenza	60.885,26	68.710,00	68.710,00	68.710,00
Titolo 1	Spese correnti	209,67	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	61.308,40	68.919,67		
			previsione di competenza	60.885,26	68.710,00	68.710,00	68.710,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	209,67	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	61.308,40	68.919,67	0,00	0,00
			previsione di competenza	60.885,26	68.710,00	68.710,00	68.710,00
0108 Programma 08	Statistica e sistemi informativi	2.744,03	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	142.362,74	112.144,03		
			previsione di competenza	140.681,74	109.400,00	109.400,00	109.400,00
Titolo 1	Spese correnti	2.744,03	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	142.362,74	112.144,03		
			previsione di competenza	140.681,74	109.400,00	109.400,00	109.400,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08	Statistica e sistemi informativi	2.744,03	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	142.362,74	112.144,03	0,00	0,00
			previsione di competenza	140.681,74	109.400,00	109.400,00	109.400,00
0109 Programma 09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONE ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
					2022	DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024
Totale Programma 09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
0110 Programma 10	Risorse umane						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	600,00	600,00	600,00	600,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10	Risorse umane	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	600,00	600,00	600,00 <i>0,00</i>	600,00 <i>0,00</i>
0111 Programma 11	Altri servizi generali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 11	Altri servizi generali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	10.000,00	10.000,00	10.000,00 <i>0,00</i>	10.000,00 <i>0,00</i>
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	141.700,04	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	1.373.053,52	925.448,77 50.747,79	884.322,00 16.527,51	889.106,00 0,00
				1.423.533,35	1.063.197,83		



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

5 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 02 Giustizia							
0201 Programma 01 Uffici giudiziari							
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01 Uffici giudiziari		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0202 Programma 02 Casa circondariale ed altri servizi							
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02 Casa circondariale ed altri servizi		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 02 Giustizia		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza						
0301 Programma 01	Polizia locale e amministrativa						
Titolo 1	Spese correnti	211,62	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	34.054,00	34.190,00	34.190,00	34.190,00
			previsione di cassa	34.334,85	34.401,62		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Polizia locale e amministrativa	211,62	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	34.054,00	34.190,00	34.190,00 <i>0,00</i>	34.190,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	34.334,85	34.401,62		
0302 Programma 02	Sistema integrato di sicurezza urbana						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	211,62	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	34.054,00	34.190,00	34.190,00 <i>0,00</i>	34.190,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	34.334,85	34.401,62		



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

7 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
0401 Programma 01 Istruzione prescolastica							
Titolo 1	Spese correnti	14.822,11	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	30.261,83	36.202,00	36.099,00	35.990,00
			previsione di cassa	39.635,12	43.970,56		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	136.315,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.965,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01 Istruzione prescolastica		14.822,11	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	166.576,83	36.202,00	36.099,00 0,00	35.990,00 0,00
			previsione di cassa	41.600,12	43.970,56		
0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
Titolo 1	Spese correnti	23.243,28	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	65.088,60	76.035,00	75.510,00	74.958,00
			previsione di cassa	78.817,61	93.120,16		
Titolo 2	Spese in conto capitale	7.472,33	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	122.186,24	130.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	94.867,25	137.472,33		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria		30.715,61	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	187.274,84	206.035,00	75.510,00 0,00	74.958,00 0,00
			previsione di cassa	173.684,86	230.592,49		
0404 Programma 04 Istruzione universitaria							
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 Istruzione universitaria		0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
0405 Programma 05 Istruzione tecnica superiore			<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>			0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza				
Titolo 1	Spese correnti	11,03	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	5.249,00	5.382,00	5.348,00	5.311,00
			previsione di competenza				
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	5.249,00	5.393,03		
			previsione di competenza				
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00		
Totale Programma 05 Istruzione tecnica superiore		11,03	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	5.249,00	5.382,00	5.348,00	5.311,00
0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione			<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	5.249,00	5.393,03		
			previsione di competenza				
Titolo 1	Spese correnti	56.865,90	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	167.200,77	167.645,00	160.945,00	160.945,00
			previsione di competenza		52.890,55	44.390,55	
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	218.038,90	212.787,05		
			previsione di competenza				
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

9 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Totale Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione	56.865,90	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	167.200,77	167.645,00 52.890,55	160.945,00 44.390,55	160.945,00 0,00
0407 Programma 07	Diritto allo studio			218.038,90	212.787,05		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07	Diritto allo studio	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	102.414,65	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	526.301,44	415.264,00 52.890,55	277.902,00 44.390,55	277.204,00 0,00
				438.572,88	492.743,13		



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

10 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
0501 Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico						
Titolo 1	Spese correnti	8.673,84	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	34.394,16	33.587,00 4.313,95	33.104,00 4.313,95	32.600,00
			previsione di cassa	41.839,89	38.352,36		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	8.673,84	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	34.394,16	33.587,00 4.313,95	33.104,00 4.313,95	32.600,00 0,00
			previsione di cassa	41.839,89	38.352,36		
0502 Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
Titolo 1	Spese correnti	10.231,89	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	28.424,77	24.700,00 1.756,64	24.700,00 2.134,96	24.700,00
			previsione di cassa	35.051,07	34.350,33		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	16.370,08	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	16.370,08	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	10.231,89	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	44.794,85	24.700,00 1.756,64	24.700,00 2.134,96	24.700,00 0,00
			previsione di cassa	51.421,15	34.350,33		
Totale MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	18.905,73	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	79.189,01	58.287,00 6.070,59	57.804,00 6.448,91	57.300,00 0,00
			previsione di cassa	93.261,04	72.702,69		



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

11 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero						
0601 Programma 01	Sport e tempo libero						
Titolo 1	Spese correnti	11.191,50	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	10.777,25	19.000,00	19.000,00	19.000,00
			previsione di cassa	15.481,20	29.284,61		
Titolo 2	Spese in conto capitale	825,21	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	56.150,90	277.052,25	0,00	0,00
			previsione di cassa	63.025,79	277.877,46		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sport e tempo libero	12.016,71	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	66.928,15	296.052,25	19.000,00 <i>0,00</i>	19.000,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	78.506,99	307.162,07		
0602 Programma 02	Giovani						
Titolo 1	Spese correnti	7.271,02	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	40.303,95	40.809,00	40.538,00	40.254,00
			previsione di cassa	56.917,49	44.132,02		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Giovani	7.271,02	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	40.303,95	40.809,00	40.538,00 <i>0,00</i>	40.254,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	56.917,49	44.132,02		
Totale MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	19.287,73	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	107.232,10	336.861,25	59.538,00 <i>0,00</i>	59.254,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	135.424,48	351.294,09		



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

12 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 07 Turismo							
0701 Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 Turismo		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

13 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
0801 Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio						
Titolo 1	Spese correnti	529,09	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	69.126,00	73.328,00	71.493,00	69.568,00
			previsione di cassa	72.143,77	73.857,09		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	28.000,00	28.000,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	529,09	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	97.126,00	101.328,00	71.493,00 0,00	69.568,00 0,00
			previsione di cassa	100.143,77	101.857,09		
0802 Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
Titolo 1	Spese correnti	2.204,79	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	7.474,79	14.441,00	14.204,00	13.961,00
			previsione di cassa	7.474,79	16.645,79		
Titolo 2	Spese in conto capitale	22.794,58	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	77.800,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	77.800,00	22.794,58		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	24.999,37	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	85.274,79	14.441,00	14.204,00 0,00	13.961,00 0,00
			previsione di cassa	85.274,79	39.440,37		
Totale MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	25.528,46	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	182.400,79	115.769,00	85.697,00 0,00	83.529,00 0,00
			previsione di cassa	185.418,56	141.297,46		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
0901 Programma 01	Difesa del suolo						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	150,00	200,00	200,00	200,00
			previsione di cassa	150,00	200,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	44.339,40	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	44.339,40	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Difesa del suolo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	44.489,40	200,00	200,00 0,00	200,00 0,00
			previsione di cassa	44.489,40	200,00		
0902 Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	40.820,00	40.620,00	40.620,00	40.620,00
			previsione di cassa	40.820,00	40.620,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	40.820,00	40.620,00	40.620,00 0,00	40.620,00 0,00
			previsione di cassa	40.820,00	40.620,00		
0903 Programma 03	Rifiuti						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

15 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 Rifiuti		0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
0904 Programma 04	Servizio idrico integrato		<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza				
Titolo 1	Spese correnti	878,40	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	31.208,00	32.527,00	31.746,00	30.927,00
			previsione di competenza				
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	32.086,40	33.405,40		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	292,80	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 Servizio idrico integrato		878,40	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	31.208,00	32.527,00	31.746,00	30.927,00
0905 Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	32.379,20	33.405,40		
			previsione di competenza				
Titolo 1	Spese correnti	3.293,28	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	24.997,00	23.952,00	23.849,00	23.738,00
			previsione di competenza				
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	26.635,02	25.701,08		
			previsione di competenza	16.095,42	20.000,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	16.095,42	20.000,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza				



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

16 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Totale Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	3.293,28	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	41.092,42	43.952,00 9.198,80	23.849,00 4.599,40	23.738,00 0,00
0906 Programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche			42.730,44	45.701,08		
Titolo 1	Spese correnti	1.931,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	1.931,00	1.931,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	1.931,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
0907 Programma 07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni			1.931,00	1.931,00		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
0908 Programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento			0,00	0,00		
Titolo 1	Spese correnti	3.127,08	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	500,00	500,00	500,00	500,00



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

17 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di cassa	3.627,08	3.627,08		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	3.127,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	500,00	500,00	500,00 0,00	500,00 0,00
			previsione di cassa	3.627,08	3.627,08		
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	9.229,76	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	158.109,82	117.799,00 9.198,80	96.915,00 4.599,40	95.985,00 0,00
			previsione di cassa	165.977,12	125.484,56		



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

18 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità						
1001 Programma 01	Trasporto ferroviario						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Trasporto ferroviario	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1002 Programma 02	Trasporto pubblico locale						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Trasporto pubblico locale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1003 Programma 03	Trasporto per vie d'acqua						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
1004 Programma 04	Altre modalità di trasporto	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04	Altre modalità di trasporto	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
1005 Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	36.625,27	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	131.660,00	73.160,00	73.160,00	73.160,00
			previsione di competenza	131.660,00	73.160,00	73.160,00	73.160,00
Titolo 1	Spese correnti	36.625,27	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	152.547,64	100.940,32		
			previsione di competenza	152.547,64	100.940,32		
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.159.373,84	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	1.362.942,92	150.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di competenza	1.362.942,92	150.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	1.381.946,00	1.309.373,84		
			previsione di competenza	1.381.946,00	1.309.373,84		



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

20 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Totale Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	1.195.999,11	previsione di competenza	1.494.602,92	223.160,00	83.160,00	83.160,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		407,11	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	1.534.493,64	1.410.314,16		
Totale MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.195.999,11	previsione di competenza	1.494.602,92	223.160,00	83.160,00	83.160,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		407,11	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	1.534.493,64	1.410.314,16		



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

21 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 11 Soccorso civile							
1101 Programma 01	Sistema di protezione civile						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
			previsione di cassa	7.000,00	3.500,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sistema di protezione civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	3.500,00	3.500,00	3.500,00 <i>0,00</i>	3.500,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	7.000,00	3.500,00		
1102 Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 11 Soccorso civile		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	3.500,00	3.500,00	3.500,00 <i>0,00</i>	3.500,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	7.000,00	3.500,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1201 Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
Titolo 1	Spese correnti	25.045,70	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	89.500,00 111.260,36	89.500,00 112.626,59	89.500,00	89.500,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Totale Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	25.045,70	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	89.500,00 111.260,36	89.500,00 112.626,59	89.500,00 0,00	89.500,00 0,00
1202 Programma 02	Interventi per la disabilità						
Titolo 1	Spese correnti	12.609,73	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	42.300,00 51.393,71	42.000,00 52.000,00	42.000,00	42.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	7.375,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 51.253,85	0,00 7.375,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02	Interventi per la disabilità	19.984,73	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	42.300,00 102.647,56	42.000,00 59.375,00	42.000,00 0,00	42.000,00 0,00
1203 Programma 03	Interventi per gli anziani						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 3.975,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03	Interventi per gli anziani	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
1204 Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale			3.975,00	0,00		
Titolo 1	Spese correnti	16.599,75	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	190.763,56	185.515,00 12.395,80	185.515,00 11.395,80	185.515,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	226.418,74	202.114,75		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	16.599,75	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	190.763,56	185.515,00 12.395,80	185.515,00 11.395,80	185.515,00 0,00
1205 Programma 05	Interventi per le famiglie			226.418,74	202.114,75		
Titolo 1	Spese correnti	56,57	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	11.366,00	10.821,00	10.631,00	10.433,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	11.366,00	10.877,57		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

24 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Totale Programma 05	Interventi per le famiglie	56,57	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	11.366,00	10.821,00	10.631,00 <i>0,00</i>	10.433,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	11.366,00	10.877,57		
1206 Programma 06	Interventi per il diritto alla casa						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1207 Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1208 Programma 08	Cooperazione e associazionismo						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

25 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 Cooperazione e associazionismo		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
1209 Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	27.260,00	27.260,00	27.260,00	27.260,00
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	27.260,00	27.260,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	50.000,00	30.000,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	30.000,00	30.000,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	77.260,00	57.260,00	27.260,00 0,00	27.260,00 0,00
Totale MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		61.686,75	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	411.189,56	385.096,00 12.395,80	354.906,00 11.395,80	354.708,00 0,00
				512.927,66	442.253,91		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 13	Tutela della salute						
1301 Programma 01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1302 Programma 02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1303 Programma 03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1304 Programma 04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1305 Programma 05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

27 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
1306 Programma 06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
1307 Programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria	2.310,66	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	6.445,66	8.200,00	8.200,00	8.200,00
			previsione di competenza	7.285,66	5.460,00	5.460,00	5.460,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria	2.310,66	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	6.445,66	8.200,00	8.200,00	8.200,00
			previsione di competenza	7.285,66	5.460,00	5.460,00	0,00
Totale MISSIONE 13 Tutela della salute		2.310,66	di cui già impegnato*	6.445,66	8.200,00	8.200,00	8.200,00
			di cui fondo pluriennale		5.460,00	5.460,00	0,00
			previsione di cassa	7.285,66	10.510,66		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività						
1401 Programma 01	Industria, e PMI e Artigianato						
Titolo 1	Spese correnti	80.549,80	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	95.280,26	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			previsione di cassa	95.780,26	83.549,80		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Industria, e PMI e Artigianato	80.549,80	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	95.280,26	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			previsione di cassa	95.780,26	83.549,80	0,00	0,00
1402 Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1403 Programma 03	Ricerca e innovazione						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

29 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 Ricerca e innovazione		0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
1404 Programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità			<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>			0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	12.200,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	12.200,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	12.200,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità		12.200,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	12.200,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	12.200,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività		92.749,80	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	12.200,00	12.200,00		
			previsione di competenza	107.480,26	3.000,00	3.000,00	3.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale</i>			
				previsione di cassa	107.980,26	95.749,80	

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
1501 Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1502 Programma 02	Formazione professionale						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Formazione professionale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1503 Programma 03	Sostegno all'occupazione						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00



**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03	Sostegno all'occupazione	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

32 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
1601 Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1602 Programma 02	Caccia e pesca						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Caccia e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	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	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

33 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
1701 Programma 01	Fonti energetiche						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

34 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
1801 Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	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	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 19	Relazioni internazionali						
1901 Programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

36 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti						
2001 Programma 01	Fondo di riserva						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	5.000,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
			previsione di cassa	14.000,00	5.300,00		
Totale Programma 01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	5.000,00	5.300,00	5.300,00 0,00	5.300,00 0,00
			previsione di cassa	14.000,00	5.300,00		
2002 Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	8.700,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	8.700,00	9.600,00	9.600,00 0,00	9.600,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
2003 Programma 03	Altri fondi						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	12.926,00	11.726,00	11.726,00	11.726,00
			previsione di cassa	12.926,00	11.726,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	12.926,00	11.726,00	11.726,00 0,00	11.726,00 0,00
			previsione di cassa	12.926,00	11.726,00		



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

37 di 40

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
<i>Totale MISSIONE 20</i>	<i>Fondi e accantonamenti</i>	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	26.626,00	26.626,00	26.626,00 <i>0,00</i>	26.626,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	26.926,00	17.026,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 50	Debito pubblico						
5001 Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
5002 Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie						
6001 Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	679.489,89	777.756,00	777.756,00	777.756,00
			previsione di cassa	679.489,89	777.756,00		
Totale Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	679.489,89	777.756,00	777.756,00 0,00	777.756,00 0,00
			previsione di cassa	679.489,89	777.756,00		
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	679.489,89	777.756,00	777.756,00 0,00	777.756,00 0,00
			previsione di cassa	679.489,89	777.756,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi						
9901 Programma 01	Servizi per conto terzi - partite di giro						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	350.817,65	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	618.500,00	618.500,00	618.500,00	618.500,00
			previsione di cassa	822.927,13	969.317,65		
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi - partite di giro	350.817,65	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	618.500,00	618.500,00	618.500,00 0,00	618.500,00 0,00
			previsione di cassa	822.927,13	969.317,65		
9902 Programma 02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	350.817,65	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	618.500,00	618.500,00	618.500,00 0,00	618.500,00 0,00
			previsione di cassa	822.927,13	969.317,65		
TOTALE MISSIONI		2.020.841,96	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	5.808.174,97	4.049.457,02 137.170,64	3.372.016,00 88.822,17	3.372.018,00 0,00
			previsione di cassa	6.175.552,52	6.007.549,56		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.020.841,96	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	5.808.174,97	4.049.457,02 137.170,64	3.372.016,00 88.822,17	3.372.018,00 0,00
			previsione di cassa	6.175.552,52	6.007.549,56		

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	37.967,36	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	234.433,64	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione		previsioni di competenza	296.279,24	0,00	0,00	0,00
	-di cui avanzo utilizzato anticipatamente			0,00	0,00		
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2022		previsioni di cassa	1.042.012,29	625.586,82		
10000 Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	151.104,63	previsione di competenza previsione di cassa	1.328.016,96 1.370.756,02	1.367.500,00 1.455.236,59	1.367.500,00	1.367.500,00
20000 Titolo 2	Trasferimenti correnti	23.134,77	previsione di competenza previsione di cassa	187.725,83 188.387,83	118.000,00 122.836,77	118.000,00	118.000,00
30000 Titolo 3	Entrate extratributarie	166.024,33	previsione di competenza previsione di cassa	382.488,00 538.598,75	396.406,00 507.073,79	389.710,00	389.712,00
40000 Titolo 4	Entrate in conto capitale	818.111,73	previsione di competenza previsione di cassa	1.261.087,56 1.409.782,83	771.295,02 1.574.184,54	100.550,00	100.550,00
50000 Titolo 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	311.875,00 311.875,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000 Titolo 6	Accensioni prestiti	497.430,10	previsione di competenza previsione di cassa	470.311,49 497.430,10	0,00 497.430,10	0,00	0,00
70000 Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	679.489,89 679.489,89	777.756,00 777.756,00	777.756,00	777.756,00
90000 Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	134.069,78	previsione di competenza previsione di cassa	618.500,00 762.806,63	618.500,00 651.116,45	618.500,00	618.500,00
TOTALE TITOLI		1.789.875,34	previsione di competenza previsione di cassa	5.239.494,73 5.759.127,05	4.049.457,02 5.585.634,24	3.372.016,00	3.372.018,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.789.875,34	previsione di competenza previsione di cassa	5.808.174,97 6.801.139,34	4.049.457,02 6.211.221,06	3.372.016,00	3.372.018,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONE DELL'ANNO 2023	PREVISIONE DELL'ANNO 2024
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	SPESE CORRENTI	394.280,80	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.937.910,54 0,00 2.232.985,07	1.757.999,00 137.170,64 0,00 2.089.530,38	1.746.662,00 88.822,17 0,00	1.741.802,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.275.743,51	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	2.502.756,23 0,00 2.370.632,12	771.295,02 0,00 0,00 2.047.038,53	100.550,00 0,00 0,00	100.550,00 0,00 0,00
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale 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
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	69.518,31 0,00 69.518,31	123.907,00 0,00 0,00 123.907,00	128.548,00 0,00 0,00	133.410,00 0,00 0,00
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	679.489,89 0,00 679.489,89	777.756,00 0,00 0,00 777.756,00	777.756,00 0,00 0,00	777.756,00 0,00 0,00
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	350.817,65	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	618.500,00 0,00 822.927,13	618.500,00 0,00 0,00 969.317,65	618.500,00 0,00 0,00	618.500,00 0,00 0,00
TOTALE TITOLI		2.020.841,96	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	5.808.174,97 6.175.552,52	4.049.457,02 137.170,64 6.007.549,56	3.372.016,00 88.822,17	3.372.018,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.020.841,96	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	5.808.174,97 6.175.552,52	4.049.457,02 137.170,64 6.007.549,56	3.372.016,00 88.822,17	3.372.018,00 0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Esercizio 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	625.586,82								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.455.236,59	1.367.500,00	1.367.500,00	1.367.500,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	2.089.530,38	1.757.999,00 0,00	1.746.662,00 0,00	1.741.802,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	122.836,77	118.000,00	118.000,00	118.000,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	507.073,79	396.406,00	389.710,00	389.712,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.574.184,54	771.295,02	100.550,00	100.550,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	2.047.038,53	771.295,02 0,00	100.550,00 0,00	100.550,00 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 - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	3.659.331,69	2.653.201,02	1.975.760,00	1.975.762,00	Totale spese finali.....	4.136.568,91	2.529.294,02	1.847.212,00	1.842.352,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	497.430,10	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	123.907,00	123.907,00 0,00	128.548,00 0,00	133.410,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	777.756,00	777.756,00	777.756,00	777.756,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	777.756,00	777.756,00	777.756,00	777.756,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	651.116,45	618.500,00	618.500,00	618.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	969.317,65	618.500,00	618.500,00	618.500,00
Totale Titoli.....	5.585.634,24	4.049.457,02	3.372.016,00	3.372.018,00	Totale Titoli.....	6.007.549,56	4.049.457,02	3.372.016,00	3.372.018,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.211.221,06	4.049.457,02	3.372.016,00	3.372.018,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.007.549,56	4.049.457,02	3.372.016,00	3.372.018,00
Fondo di cassa finale presunto	203.671,50								

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio esercizio		625.586,82			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.881.906,00 0,00	1.875.210,00 0,00	1.875.212,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di 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>	(-)		1.757.999,00 0,00 9.600,00	1.746.662,00 0,00 9.600,00	1.741.802,00 0,00 9.600,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità'</i>	(-)		123.907,00 0,00 0,00	128.548,00 0,00 0,00	133.410,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O = G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		771.295,02	100.550,00	100.550,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		771.295,02 0,00	100.550,00 0,00	100.550,00 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



BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' 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 Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' 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:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidita'	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			0,00	0,00	0,00

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2022)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2021	868.302,13
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2021	272.401,00
(+)	Entrate gia' accertate nell'esercizio 2021	3.485.105,93
(-)	Uscite gia' impegnate nell'esercizio 2021	3.492.312,19
-	Riduzione dei residui attivi gia' verificatesi nell'esercizio 2021	0,00
+	Incremento dei residui attivi gia' verificatesi nell'esercizio 2021	744,79
+	Riduzione dei residui passivi gia' verificatesi nell'esercizio 2021	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2022	1.134.241,66
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2021	400.000,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2021	736.000,00
-	Riduzione dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2021	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	798.241,66

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilita' al 31/12/2021		95.615,29
Fondo anticipazioni liquidita'		0,00
Fondo perdite societa' partecipate		0,00
Fondo contenzioso		38.000,00
Altri accantonamenti		241.272,25
B) Totale parte accantonata		374.887,54
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		28.317,93
Vincoli derivanti da trasferimenti		3.790,69
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		34.938,71
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		7.367,44
Altri vincoli		0,00
C) Totale parte vincolata		74.414,77
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		348.939,35
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli		0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinvia all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
					2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 2 - Giustizia								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale ed altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinvia all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
					2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7 - Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinvia all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
					2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinvia all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
					2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01	Industria, e PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinvia all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
					2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01	Fonti energetiche	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinvia all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
					2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi - partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	anno 2016	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2022 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2023 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2024 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	
TRASPORTO SCOLASTICO														
RUOLO EMESSO	22.251,55	31.542,00	37.162,00	29.014,00	25.933,00			€ 17.000,00		€ 17.000,00		€ 17.000,00		
TOTALE ACCERTATO	22.251,55	31.542,00	37.162,00	29.014,00	25.933,00			€ CAP. 7600 17.000,00		€ CAP. 7600 17.000,00		€ CAP. 7600 17.000,00		
Incassato	22.251,55	23.174,00	26.978,00	14.752,00	17.464,00									
Incassato residui	-	8.368,00	10.164,00	14.300,40	5.124,00									
TOTALE INCASSATO	22.251,55	31.542,00	37.142,00	29.052,40	22.588,00									
% Incassato/Accertato	100,00%	100,00%	99,95%	100,13%	87,10%	97,44%	2,56%	€ 17.000,00	€ 435,88	€ 17.000,00	€ 435,88	€ 17.000,00	€ 435,88	
	anno 2016	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2022 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2023 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2024 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	
DOPOSCUOLA, CENTRO ESTIVO E PRESCUOLA														
RUOLO EMESSO	-	-	-	-	5.965,00			€ 15.000,00		€ 15.000,00		€ 15.000,00		
TOTALE ACCERTATO	-	-	-	-	5.965,00			€ CAP. 7601 15.000,00		€ CAP. 7601 15.000,00		€ CAP. 7601 15.000,00		
Incassato	-	-	-	-	5.965,00									
Incassato residui	-	-	-	-	-									
TOTALE INCASSATO	-	-	-	-	5.965,00									
% Incassato/Accertato	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ -	
	anno 2016	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2022 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2023 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2024 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	
AFFITTI COMUNALI														
RUOLO EMESSO	36.180,95	19.151,03	29.525,00	25.167,19	25.768,84			€ 27.500,00		€ 27.500,00		€ 27.500,00		
TOTALE ACCERTATO	36.180,95	19.151,03	29.525,00	25.167,19	25.768,84			€ CAP. 10150 27.500,00		€ CAP. 10150 27.500,00		€ CAP. 10150 27.500,00		
Incassato	22.037,95	15.050,93	16.370,63	13.334,47	13.295,37									
Incassato residui	10.309,67	7.370,59	5.997,48	3.829,54	5.420,55									
TOTALE INCASSATO	32.347,62	22.421,52	22.368,11	17.164,01	18.715,92									
% Incassato/Accertato	89,41%	117,08%	75,76%	68,20%	72,63%	84,61%	15,39%	€ 27.500,00	€ 4.231,02	€ 27.500,00	€ 4.231,02	€ 27.500,00	€ 4.231,02	
	anno 2016	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2022 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2023 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2024 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	
RIMBORSI UTENZE														
RUOLO EMESSO	10.000,00	8.928,96	7.370,69	16.528,22	8.628,67			€ 10.000,00		€ 10.000,00		€ 10.000,00		
TOTALE ACCERTATO	10.000,00	8.928,96	7.370,69	16.528,22	8.628,67			€ CAP. 7800 10.000,00		€ CAP. 7800 10.000,00		€ CAP. 7800 10.000,00		
Incassato	-	-	-	-	-									
Incassato residui	1.181,84	12.117,37	4.928,47	4.712,41	3.657,81									
TOTALE INCASSATO	1.181,84	12.117,37	4.928,47	4.712,41	3.657,81									
% Incassato/Accertato	11,82%	135,71%	66,87%	28,51%	42,39%	57,06%	42,94%	€ 10.000,00	€ 4.294,09	€ 10.000,00	€ 4.294,09	€ 10.000,00	€ 4.294,09	
	anno 2016	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2022 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2023 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2024 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	
MENSA SCOLASTICA														
RUOLO EMESSO	56.079,14	57.280,50	37.166,77	5.678,20	4.099,98			€ 8.000,00		€ 8.000,00		€ 8.000,00		
TOTALE ACCERTATO	56.079,14	57.280,50	37.166,77	5.678,20	4.099,98			€ CAP. 7550 8.000,00		€ CAP. 7550 8.000,00		€ CAP. 7550 8.000,00		
Incassato	56.079,14	57.280,50	36.231,87	4.840,43	4.099,98									
Incassato residui	-	-	-	837,77	-									
TOTALE INCASSATO	56.079,14	57.280,50	36.231,87	5.678,20	4.099,98									
% Incassato/Accertato	100,00%	100,00%	97,48%	100,00%	100,00%	99,50%	0,50%	€ 8.000,00	€ 40,25	€ 8.000,00	€ 40,25	€ 8.000,00	€ 40,25	
	anno 2016	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2022 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2023 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2024 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	
SERVIZI SOCIALI- PASTI E TRASPORTI														
RUOLO EMESSO	14.662,76	20.415,57	22.653,05	23.706,03	24.614,28			€ 40.000,00		€ 40.000,00		€ 40.000,00		
TOTALE ACCERTATO	14.662,76	20.415,57	22.653,05	23.706,03	24.614,28			€ CAP. 14110 40.000,00		€ CAP. 14110 40.000,00		€ CAP. 14110 40.000,00		
Incassato	12.612,16	18.018,96	21.114,55	20.329,83	21.490,73									
Incassato residui	2.050,60	2.396,61	1.538,50	3.080,50	1.849,05									
TOTALE INCASSATO	14.662,76	20.415,57	22.653,05	23.410,33	23.339,78									
% Incassato/Accertato	100,00%	100,00%	100,00%	98,75%	94,82%	98,71%	1,29%	€ 40.000,00	€ 514,02	€ 40.000,00	€ 514,02	€ 40.000,00	€ 514,02	
	anno 2016	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2022 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2023 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2024 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	
CDS														
RUOLO EMESSO	302,89	973,96	551,33	352,10	441,10			€ 2.500,00		€ 2.500,00		€ 2.500,00		
TOTALE ACCERTATO	302,89	973,96	551,33	352,10	441,10			€ CAP. 7362 2.500,00		€ CAP. 7362 2.500,00		€ CAP. 7362 2.500,00		
Incassato	302,89	859,16	551,33	293,30	441,10									
Incassato residui	-	114,80	-	58,80	-									
TOTALE INCASSATO	302,89	973,96	551,33	352,10	441,10									
% Incassato/Accertato	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	€ 2.500,00	€ -	€ 2.500,00	€ -	€ 2.500,00	€ -	
								FCDE	9.515,26		9.515,26		9.515,26	
								FCDE	100,00%	9.515,26	100,00%	9.515,26	100,00%	9.515,26
								FCDE	quota inserita in bilancio	9.600,00	quota inserita in bilancio	9.600,00	quota inserita in bilancio	9.600,00



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		Competenza 2022	Competenza 2023	Competenza 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.238.689,35	1.328.016,96	1.367.500,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	325.339,26	187.725,83	118.000,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	302.585,86	382.488,00	396.406,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.866.614,47	1.898.230,79	1.881.906,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	186.661,45	189.823,08	188.190,60
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2021	(-)	149.623,00	144.986,00	140.146,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati per l'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		37.038,45	44.837,08	48.044,60
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2021	(+)	3.061.929,59	3.061.929,59	3.061.929,59
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		3.061.929,59	3.061.929,59	3.061.929,59
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui , garanzie per le quali e' stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

Esercizio 2022

1 di 1

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE							
TOTALE MISSIONI			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa				



SPESA PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI
SPESA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE							
null Programma null							
Totale Programma		previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa					
Totale MISSIONE null		previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa					
TOTALE MISSIONI		previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa					
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa					

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024

Relazione del Responsabile del Servizio Finanziario

La presente nota integrativa è redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art. 11 del D.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede che nella nota integrativa allegata al bilancio di previsione siano indicati:

a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali ed il fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;

b) l'elenco analitico delle quote vincolate ed accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, ed i vincoli formalmente attribuiti dall'Ente;

c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, ed i vincoli formalmente attribuiti dall'Ente;

d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;

e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla determinazione dei relativi cronoprogrammi;

f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;

g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet, fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

i) l'elenco delle partecipazioni possedute, con l'indicazione della relativa quota percentuale;

j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Costituiscono prerogative esclusive della Giunta in sede di proposta degli schemi, e del Consiglio in sede di discussione ed approvazione del bilancio, le scelte in materia di politica tributaria, tariffaria, di contribuzioni e proventi di terzi, nonché in materia di politiche di effettuazione degli interventi e di erogazioni dei servizi. In particolare, la relazione è finalizzata a verificare il rispetto dei principi contabili o a motivarne eventuali scostamenti, con particolare riferimento all'impatto sugli equilibri finanziari del bilancio annuale e pluriennale.

La proposta di bilancio viene redatta in base alle disposizioni contabili di cui al D.Lgs. n. 118/2011, nella veste assunta dopo le modifiche apportate dal D.Lgs. n. 126/2014, nonché secondo gli schemi ed i principi contabili allegati.

Si riepilogano di seguito le innovazioni che il sistema contabile armonizzato ha introdotto dal punto di vista finanziario, contabile, gestionale, nonché della programmazione.

Le più importanti sono:

- l'introduzione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica, nella versione Semplificata per i Comuni fino a 5000 abitanti;
- la previsione di schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;
- la previsione delle entrate e delle spese in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;
- le diverse attribuzioni in termini di variazioni di bilancio; in particolare quelle relative alla cassa ed alle spese di personale per modifica delle assegnazione interne ai servizi sono di competenza della Giunta;
- i principi contabili, *in primis* quello della competenza finanziaria potenziata, che comportano, oltre alla regola per la disciplina delle obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate, che sono registrate nelle scritture contabili nel momento in cui l'obbligazione sorge, ma vanno imputate all'esercizio nel quale vengono a scadenza (ossia nell'anno in cui sono esigibili), la costituzione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), secondo regole precise;
- l'impostazione di piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico-patrimoniale.

La struttura del bilancio è divenuta visibilmente più sintetica rispetto allo schema previgente; la spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi.

L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex D.P.R. 194/1996, che potevano essere scelti dall'Ente, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato. Relativamente alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è sostituita dall'elencazione di titoli e tipologie.

Equilibri di bilancio.

I principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2022/2024, da rispettare in sede di programmazione e di gestione, sono:

-il principio dell'equilibrio generale, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	625.586,82				Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.455.236,59	1.367.500,00	1.367.500,00	1.367.500,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	2.089.530,38	1.757.999,00 0,00	1.746.662,00 0,00	1.741.802,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	122.836,77	118.000,00	118.000,00	118.000,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	507.073,79	396.406,00	389.710,00	389.712,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.574.184,54	771.295,02	100.550,00	100.550,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	2.047.038,53	771.295,02 0,00	100.550,00 0,00	100.550,00 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 - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	3.659.331,69	2.653.201,02	1.975.760,00	1.975.762,00	Totale spese finali.....	4.136.568,91	2.529.294,02	1.847.212,00	1.842.352,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	497.430,10	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	123.907,00	123.907,00 0,00	128.548,00 0,00	133.410,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	777.756,00	777.756,00	777.756,00	777.756,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	777.756,00	777.756,00	777.756,00	777.756,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	651.116,45	618.500,00	618.500,00	618.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	969.317,65	618.500,00	618.500,00	618.500,00
Totale Titoli.....	5.585.534,24	4.049.457,02	3.372.016,00	3.372.018,00	Totale Titoli.....	6.007.549,56	4.049.457,02	3.372.016,00	3.372.018,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.211.221,06	4.049.457,02	3.372.016,00	3.372.018,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.007.549,56	4.049.457,02	3.372.016,00	3.372.018,00
Fondo di cassa finale presunto	203.671,50								

-il principio dell'equilibrio della situazione corrente, il quale comporta che la previsione di entrata dei primi tre titoli, che rappresentano le entrate correnti, al netto delle partite vincolate alla spesa in conto capitale, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei titoli 1 (spese correnti) e 4 (spese rimborso quota capitale mutui e prestiti).

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio esercizio			625.586,82		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.881.906,00 0,00	1.875.210,00 0,00	1.875.212,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.05 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.757.999,00 0,00 0.000,00	1.746.662,00 0,00 0.000,00	1.741.802,00 0,00 0.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		123.907,00 0,00 0,00	128.548,00 0,00 0,00	133.410,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O = G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

-il principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale, il quale prevede che le entrate dei titoli 4 e 5, sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-5.00	(+)		771.295,02	100.550,00	100.550,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		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>	(-)		771.295,02 0,00	100.550,00 0,00	100.550,00 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

-il principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale, il quale prevede che le entrate dei titoli 4 e 5, sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2.

Entrate tributarie.

L'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata, proprio del sistema contabile armonizzato, prevede che le entrate vengano accertate per l'intero importo del credito, anche quelle di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale. Sono, invece, accertate per cassa le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione dai contribuenti sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto.

TRIBUTO	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024
Recupero ICI	€uro 500,00	€uro 500,00	€uro 500,00
IMU	€uro 780.000,00	€uro 780.000,00	€uro 780.000,00
Recupero IMU	€uro 60.000,00	€uro 60.000,00	€uro 60.000,00
Addizionale IRPEF	€uro 216.000,00	€uro 216.000,00	€uro 216.000,00
Recupero TASI	€uro 10.000,00	€uro 10.000,00	€uro 10.000,00
Recupero TARSU	€uro 1.000,00	€uro 1.000,00	€uro 1.000,00
Totale	€uro 1.067.500,00	€uro 1.067.500,00	€uro 1.067.500,00

IMU.

La previsione complessiva del gettito per il triennio 2022/2024 è di €uro 780.000,00 l'anno, al netto della quota di alimentazione del FSC, che per il triennio 2022/2024 è stata stimata in €uro 122.827,26 per ciascun esercizio, come per l'anno 2021.

La suddetta previsione è effettuata tenendo conto delle politiche fiscali dell'Ente, della normativa vigente e, come già specificato, in base al principio della competenza finanziaria potenziata, secondo il quale le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione dai contribuenti sono accertate sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto.

L'art. 1, comma 738, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020), ha abolito la TASI ed istituito la nuova IMU a decorrere dall'anno 2020.

La nuova IMU è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783 dell'art. 1 della legge n. 160/2019.

Di seguito il riepilogo delle aliquote poste alla base della previsione di entrata relativa all'IMU:

Tipologia immobile	Aliquote IMU
Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (detrazione €uro 200,00)	0,60%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,10%
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita e non locati	esenti
Terreni agricoli	0,90%

Fabbricati di categoria D	1,06%
Altri immobili	1,06%

Fondo di solidarietà comunale.

I criteri di riparto del Fondo di solidarietà comunale sono stabiliti con apposito decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro dell'interno, previo accordo da sancire in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali entro il 15 ottobre dell'anno precedente a quello di riferimento e da emanare entro il 31 ottobre dell'anno precedente a quello di riferimento. In caso di mancato accordo, il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri è emanato entro il 15 novembre dell'anno precedente a quello di riferimento.

Alla data di redazione della presente nota integrativa non sono state pubblicate le spettanze del Fondo di solidarietà comunale per l'anno 2022.

Pertanto, lo schema del bilancio di previsione del triennio 2022/2024 riporta per ciascun esercizio, quale previsione relativa al Fondo di solidarietà comunale, il medesimo importo attribuito con riferimento all'esercizio 2021, ossia Euro 300.000,00, comprensivo dei ristori dovuti alle agevolazioni per esenzioni IMU e TASI.

Le entrate da trasferimenti correnti.

Nell'ambito dei trasferimenti correnti iscritti al titolo 2 dell'entrata, la previsione 2022/2024 è stata stimata secondo quanto riportato nel prospetto che segue:

Descrizione	Previsione anno 2022	Previsione anno 2023	Previsione anno 2024
Contributi ministeriali	€. 42.000,00	€. 42.000,00	€. 42.000,00
Contributi pubblici sostegno minori/disabili/anziani/famiglie	€. 20.000,00	€. 20.000,00	€. 20.000,00
Contributi provincia diversi	€. 500,00	€. 500,00	€. 500,00
Contributi regionali assistenza educativa alunni disabili	€. 40.000,00	€. 40.000,00	€. 40.000,00
Contributo di solidarietà regionale	€. 7.500,00	€. 7.500,00	€. 7.500,00
Trasferimenti spese elettorali	€. 8.000,00	€. 8.000,00	€. 8.000,00
Totali	€. 118.000,00	€. 118.000,00	€. 118.000,00

Le entrate extratributarie.

L'applicazione del principio di competenza finanziaria potenziata, proprio del sistema contabile armonizzato, prevede, come già spiegato, che le entrate vengano accertate per l'intero importo del credito, anche quelle di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale.

Nello specifico caso delle entrate extratributarie sono state valutate quali entrate di difficile esazione le entrate relative al servizio del trasporto scolastico, al servizio di consegna pasti a domicilio, nonché i canoni di affitto, i rimborsi delle utenze e le sanzioni amministrative al codice della strada, relativamente alle quali è stato inserito in bilancio

l'apposito accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

Non vi sono previsioni relativamente alle entrate per il servizio di mensa scolastica in quanto oggetto di concessione a ditta esterna.

Con riferimento alle entrate extratributarie iscritte al titolo 3 dell'entrata, la previsione 2022/2024 è stata stimata in €. 396.406,00 per l'anno 2022, in €. 389.710,00 per l'anno 2023 ed in €. 389.712,00 per l'anno 2024.

Le spese correnti.

Il bilancio ex D.Lgs. n. 118/2011 prevede che la spesa venga classificata in missioni/programmi/titoli/macroaggregati; questi ultimi riprendono gli ex interventi e non costituiscono unità di voto del bilancio da parte del Consiglio Comunale.

Inoltre, con l'introduzione del nuovo Piano dei conti finanziario si era resa necessaria una riclassificazione del Piano dei conti del vecchio bilancio con suddivisione e spostamento di alcuni capitoli di spesa per adattarli al nuovo livello minimo di informazione previsto dalla norma.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE).

Il sistema contabile armonizzato prevede la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione.

Per questi crediti, accertati nell'esercizio, è effettuato un accantonamento a FCDE, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata a bilancio una apposita posta contabile, denominata "Fondo crediti dubbia esigibilità" (Missione 20, Programma 2, cap. 58252), il cui ammontare è stato determinato in considerazione della dimensione dello stanziamento relativo al credito, della natura e dell'andamento della riscossione nei cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia). L'accantonamento al fondo crediti non è soggetto a impegno e genera un'economia di bilancio, che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Per determinare il fondo crediti, in occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario individuare le categorie di entrata stanziate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione.

Non richiedono l'accantonamento i crediti vantati verso altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fideiussione, nonché le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa.

Le entrate per le quali si è ritenuto opportuno l'accantonamento sono:

- entrate relative al servizio trasporto scolastico;
- entrate relative al servizio di doposcuola, centro estivo e prescuola;
- entrate relative agli affitti di alloggi erp;
- entrate relative a rimborso di utenze degli alloggi erp;
- proventi amministrativi del servizio di mensa scolastica;
- entrate relative a violazioni al Codice della Strada;
- entrate relative ai servizi socio-assistenziali;

Per ciascuna entrata è stato adottato il calcolo della media semplice tra incassi e accertamenti degli ultimi cinque esercizi.

	anno 2016	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2022 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2023 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2024 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
TRASPORTO SCOLASTICO													
RUOLO EMESSO	22.251,55	31.542,00	37.162,00	29.014,00	25.933,00			€ 17.000,00		€ 17.000,00		€ 17.000,00	
TOTALE ACCERTATO	22.251,55	31.542,00	37.162,00	29.014,00	25.933,00			€ CAP. 7600 17.000,00		€ CAP. 7600 17.000,00		€ CAP. 7600 17.000,00	
Incassato	22.251,55	23.174,00	26.978,00	14.752,00	17.464,00								
Incassato residui	-	8.368,00	10.164,00	14.300,40	5.124,00								
TOTALE INCASSATO	22.251,55	31.542,00	37.142,00	29.052,40	22.588,00								
% Incassato / Accertato	100,00%	100,00%	99,95%	100,13%	87,10%	97,44%	2,56%	€ 17.000,00	€ 435,88	€ 17.000,00	€ 435,88	€ 17.000,00	€ 435,88
	anno 2016	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2022 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2023 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2024 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
DOPOSCUOLA, CENTRO ESTIVO E PRESCUOLA													
RUOLO EMESSO	-	-	-	-	5.965,00			€ 15.000,00		€ 15.000,00		€ 15.000,00	
TOTALE ACCERTATO	-	-	-	-	5.965,00			€ CAP. 7601 15.000,00		€ CAP. 7601 15.000,00		€ CAP. 7601 15.000,00	
Incassato	-	-	-	-	5.965,00								
Incassato residui	-	-	-	-	-								
TOTALE INCASSATO	-	-	-	-	5.965,00								
% Incassato / Accertato	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ -
	anno 2016	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2022 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2023 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2024 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
AFFITTI COMUNALI													
RUOLO EMESSO	36.180,95	19.151,03	29.525,00	25.167,19	25.768,84			€ 27.500,00		€ 27.500,00		€ 27.500,00	
TOTALE ACCERTATO	36.180,95	19.151,03	29.525,00	25.167,19	25.768,84			€ CAP. 10150 27.500,00		€ CAP. 10150 27.500,00		€ CAP. 10150 27.500,00	
Incassato	22.037,95	15.050,93	16.370,63	13.334,47	13.295,37								
Incassato residui	10.309,67	7.370,59	5.997,48	3.829,54	5.420,55								
TOTALE INCASSATO	32.347,62	22.421,52	22.368,11	17.164,01	18.715,92								
% Incassato / Accertato	89,41%	117,08%	75,76%	68,20%	72,63%	84,61%	15,39%	€ 27.500,00	€ 4.231,02	€ 27.500,00	€ 4.231,02	€ 27.500,00	€ 4.231,02
	anno 2016	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2022 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2023 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo	Previsioni anno 2024 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
RIMBORSI UTENZE													
RUOLO EMESSO	10.000,00	8.928,96	7.370,69	16.528,22	8.628,67			€ 10.000,00		€ 10.000,00		€ 10.000,00	
TOTALE ACCERTATO	10.000,00	8.928,96	7.370,69	16.528,22	8.628,67			€ CAP. 7800 10.000,00		€ CAP. 7800 10.000,00		€ CAP. 7800 10.000,00	
Incassato	-	-	-	-	-								
Incassato residui	1.181,84	12.117,37	4.928,47	4.712,41	3.657,81								
TOTALE INCASSATO	1.181,84	12.117,37	4.928,47	4.712,41	3								

Nel rispetto dei principi contabili di cui al D.Lgs. n. 118/2011 è stato previsto lo stanziamento di apposite somme in bilancio relative a spese potenziali, alle quali l'Ente può dover far fronte.
A fine esercizio queste confluiranno nel risultato di amministrazione, che dovrà essere vincolato a tale scopo.

copia informatica per consultazione

Descrizione	PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONE ANNO 2023	PREVISIONE ANNO 2024
Fondo indennità fine mandato Sindaco	€. 1.926,00	€. 1.926,00	€. 1.926,00
Fondo rischi spese legali	€. 500,00	€. 500,00	€. 500,00
Fondo rischi diversi	€. 500,00	€. 500,00	€. 500,00
Fondo rinnovi contrattuali	€. 8.800,00	€. 8.800,00	€. 8.800,00
Totali	€. 11.726,00	€. 11.726,00	€. 11.726,00

Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2021 e relativo utilizzo.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2022)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2021	868.302,13
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2021	272.401,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2021	3.485.105,93
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2021	3.492.312,19
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021	744,79
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2021	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2022	1.134.241,66
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2021	400.000,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2021	736.000,00
-	Riduzione dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2021	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	798.241,66

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		95.615,29
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		38.000,00
Altri accantonamenti		241.272,25
B) Totale parte accantonata		374.887,54
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		28.317,93
Vincoli derivanti da trasferimenti		3.790,69
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		34.938,71
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		7.367,44
Altri vincoli		0,00
C) Totale parte vincolata		74.414,77
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		348.939,35
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto.

Nel bilancio di previsione 2022/2024 non è stato previsto l'utilizzo di avanzo di amministrazione presunto.

Interventi programmati per spese di investimento finanziate col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

L'Ente ha programmato i propri investimenti nel triennio 2022/2024, da finanziare con entrate da oneri di urbanizzazione, con entrate derivanti da alienazione di aree cimiteriali ed aree edificabili, con contributi agli investimenti, con trasferimenti da altre pubbliche amministrazioni e con l'accensione di un prestito.

Fonti di finanziamento degli investimenti.

Per quanto attiene alle fonti di finanziamento degli investimenti del triennio 2022/2024, esse sono costituite da:

Mezzi propri	anno 2022	anno 2023	anno 2024
- contributo permesso di costruire	€ 41.550,00	€ 41.550,00	€ 41.550,00
- contributo permesso di costruire destinato a spesa corrente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- alienazione di beni	€ 237.398,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
- saldo positivo delle partite finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale mezzi propri	€ 278.948,00	€ 46.550,00	€ 46.550,00
Mezzi di terzi			
- mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- prestiti obbligazionari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- aperture di credito	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- contributi da amministrazioni pubbliche	€ 492.347,02	€ 54.000,00	€ 54.000,00
- contributi da imprese	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- contributi da famiglie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale mezzi di terzi	€ 492.347,02	€ 54.000,00	€ 54.000,00
TOTALE RISORSE	€ 771.295,02	€ 100.550,00	€ 100.550,00
TOTALE IMPIEGHI AL TITOLO II DELLA SPESA	€ 771.295,02	€ 100.550,00	€ 100.550,00

Fondo pluriennale vincolato (FPV).

Il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Al bilancio di previsione 2022/2024 non è applicato il Fondo Pluriennale Vincolato.

Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

Il Comune di Dosolo non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

Elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale, compresi enti ed organismi strumentali.

Denominazione	Codice Fiscale	Quota di partecipazione	Forma giuridica
Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.A. – APAM S.p.A.	00402940209	0,4563%	Società per azioni
Azienda Speciale Consortile Oglio-Po	91010010204	7,89%	Azienda Speciale Consortile
Consorzio Energia Veneto	03274810237	0,1175%	Consorzio
Gal Terre del Po S.C.R.L.	02505240206	0,7042%	Società cooperativa a responsabilità limitata
S.i.e.m. – Società Intercomunale Ecologica Mantovana - S.p.A.	80018460206	0,8495%	Società per azioni
Società per la gestione integrata del Servizio Idrico Oglio-Po S.p.A. – G.I.S.I. S.p.A. in liquidazione	92001020202	12,475%	Società per azioni (in liquidazione)
Territorio Energia Ambiente S.p.A. – TEA S.p.A.	01838280202	0,0021%	Società per azioni

Altre informazioni relative alle società partecipate sono state pubblicate dall'Ente sul proprio sito istituzionale url: www.comune.dosolo.mn.it, nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente".

Garanzie prestate dall'Ente.

L'Amministrazione può legittimamente concedere delle garanzie, principali o sussidiarie, a favore di altri soggetti, sottoscrivendo i rispettivi documenti, che vincolano l'Ente nel tempo.

Nell'anno 2005 il Comune di Dosolo, con delibere di Consiglio Comunale nn. 34 e 35 del 13 settembre, ha assunto direttamente con Cassa Depositi e Prestiti s.p.a. la garanzia per il pagamento delle rate di due mutui, stipulati dalla partecipata denominata "Società per la gestione integrata del Servizio Idrico Oglio-Po S.p.A. – G.I.S.I. S.p.A.", per lavori di collettamento delle frazioni di Villastrada e Correggioverde al depuratore del capoluogo Dosolo.

L'impegno era di durata decennale, ma con la postergazione dei mutui, usufruita dall'Ente, dichiarato terremotato per il sisma del 2012, è definitivamente terminato nell'anno 2017. Gisi s.p.a. ha provveduto a rimborsare per intero le predette rate entro il 31/12/2017.

Il pareggio di bilancio.

La legge n. 243/2012, per la sostenibilità del debito pubblico, aveva introdotto il principio dell'equilibrio di bilancio, disponendo l'obbligo del conseguimento di un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali a preventivo ed a consuntivo.

Contestualmente all'entrata in vigore della L. n. 243/2012 veniva superata l'applicazione dell'articolo 31 della L. n. 183/2011 e di tutte le norme concernenti la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali.

In base al disposto dell'art. 1, commi da 819 a 830, della Legge n. 145 del 30/12/2018 (Legge di Bilancio 2019), a decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale nn. 247/2017 e 101/2018, le città metropolitane, le province ed i comuni utilizzano il risultato di amministrazione ed il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal D.Lgs. n. 118/2011.

Pertanto, gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. E tale informazione è tratta dal prospetto di verifica degli equilibri riportato nel rendiconto di gestione (allegato 10 del D.Lgs. n. 118/2011).

Il nuovo impianto normativo autorizza anche l'assunzione del debito nei soli limiti stabiliti dall'art. 204 del Tuel.

A decorrere dall'anno 2019 è stato, quindi, abrogato il sistema di regole, adempimenti, patti di solidarietà, premi e sanzioni collegato ai vincoli di finanza pubblica.

La situazione di cassa.

Il bilancio armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 prevede che il primo esercizio considerato contenga anche le previsioni di cassa.

Si precisa che nel corso dell'anno 2021 l'Ente non ha utilizzato l'anticipazione di cassa.

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

Il titolo 7 dell'entrata comprende le sole anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Tip. 100/E). La previsione, ove presente nel corrispondente aggregato, indica la dimensione complessiva delle aperture di credito che potrebbero essere erogate dal Tesoriere su specifica richiesta dell'Ente, operazioni poi contabilizzate in bilancio. Si tratta di movimenti che non costituiscono, nella formulazione adottata per la contabilità finanziaria della pubblica amministrazione, un vero e proprio debito dell'ente, essendo destinati a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità, che saranno estinte entro la fine dell'anno. L'eventuale previsione di entrata, a cui si deve contrapporre altrettanto stanziamento in uscita (chiusura di anticipazioni), indica la stima dell'ammontare massimo dell'anticipazione che l'Ente può legittimamente utilizzare in ciascuno degli esercizi. Il

criterio di previsione adottato, al pari di quello della successiva imputazione contabile, è quello a carattere generale che attribuisce lo stanziamento all'esercizio in cui l'obbligazione giuridica andrà a perfezionarsi, diventando così effettivamente esigibile.

Ai sensi dell'art. 222, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 il limite massimo che il tesoriere concede all'ente per le anticipazioni di tesoreria è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio. L'art. 1, comma 555, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, dispone, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, che il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022.

Dato atto che il gettito dei primi tre titoli delle entrate accertate nell'esercizio 2020, come da Rendiconto approvato con deliberazione consiliare n. 12 del 14/05/2021, è il seguente:

Titolo 1 Euro 1.238.689,35

Titolo 2 Euro 325.339,26

Titolo 3 Euro 302.585,86

Totale Euro 1.866.614,47

e che, pertanto, sulla base dei dati accertati, può essere richiesta, in caso di necessità, alla Tesoreria comunale, un'anticipazione di cassa pari ai 5/12 delle entrate suddette, ossia fino ad Euro 777.756,03.

Previsioni esercizi successivi al 2022 (2023 e 2024).

Con il sistema armonizzato il bilancio per gli anni successivi al primo assume una rilevanza maggiore rispetto al passato poiché:

- l'esercizio provvisorio (nel caso in cui l'ente non approvi il bilancio entro l'anno) si basa sugli stanziamenti previsti per quell'esercizio e non sugli stanziamenti definitivi assestati dell'esercizio precedente;
- i principi contabili di cui al D.Lgs. n. 118/2011, in base ai quali accertamenti e impegni si imputano negli esercizi in cui sono esigibili, richiedono maggiormente di impegnare gli stanziamenti di bilancio degli anni successivi.

Le previsioni di bilancio sono state formulate rispettando i principi contabili.

Rispetto del limite della spesa di personale.

Sono osservati i limiti delle spese di personale ai sensi dell'art. 1, comma 557, della legge n. 296/2006.

Descrizione	Media 2011/2013	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Spese macroaggregato 101	€ 497.194,00	€ 470.300,00	€ 470.300,00	€ 470.300,00
Spese macroaggregato 103	€ 1.598,00	€ 3.300,00	€ 3.300,00	€ 3.300,00
Irap macroaggregato 102	€ 30.455,00	€ 32.005,00	€ 32.005,00	€ 32.005,00
Altre spese: reisc. imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare.....				
Totale spese di personale (A)	€ 529.247,00	€ 505.605,00	€ 505.605,00	€ 505.605,00
(-) Componenti escluse (B)	€ 56.017,00	€ 77.541,51	€ 77.541,51	€ 77.541,51
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	€ 473.230,00	€ 428.063,49	€ 428.063,49	€ 428.063,49
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/2006 o comma 562)				

Inoltre risultano rispettati i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010 sulla spesa per il personale a tempo determinato, che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009, per il Comune di Dosolo pari ad Euro 9.966,15.

La previsione di spesa di personale a tempo determinato per il triennio 2022/2024 risulta pari ad €. 0,00.

Il Decreto-Legge 30 aprile 2019, n. 34, cosiddetto "Decreto Crescita", convertito con modificazioni dalla L. 28 giugno 2019, n. 58, introduce, all'art. 33, nuove disposizioni relative all'assunzione di personale nelle Regioni a statuto ordinario e nei comuni, in base alla sostenibilità finanziaria.

Il relativo decreto attuativo, datato 17 marzo 2020, recante "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", è stato pubblicato in G.U. n.108 del 27/04/2020.

Le nuove disposizioni sono entrate in vigore il 20 aprile 2020.

Il 13 maggio 2020 è stata emanata dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento della Funzione Pubblica la circolare esplicativa del predetto decreto attuativo.

In sintesi, è stato definito il nuovo "valore soglia", da utilizzare quale parametro di riferimento della spesa del personale a tempo indeterminato.

Il comma 2 dell'art. 33 del D.L. n. 34/2019 stabilisce che i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

Tabella di verifica del rispetto del valore soglia D.M. 17/03/2020		
Descrizione		Importi
impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato (A)		€ 408.398,03
Media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata:		
entrate correnti rendiconto anno 2018	(+)	€ 1.737.677,45
entrate correnti rendiconto anno 2019	(+)	€ 1.630.775,74
entrate correnti rendiconto anno 2020	(+)	€ 1.866.614,47
F.C.D.E. bilancio 2020	(-)	€ 6.000,00
totale		€ 5.229.067,66
media (B)		€ 1.743.022,55
rapporto della spesa del personale rispetto alle entrate correnti (A/B)		23,43%
valore soglia comuni da 3.000 a 4.999 abitanti		27,20%

Considerazioni finali e conclusioni.

I documenti contabili sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs. n. 118/2011).

In particolare, il bilancio complessivo è in equilibrio e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge.

Gli stanziamenti di entrata, nel loro totale complessivo, corrispondono a quelli di spesa per l'intero triennio oggetto di programmazione, mentre è stato valutato con la dovuta attenzione anche il fabbisogno complessivo di cassa, con i relativi flussi previsti in entrata (incassi) ed in uscita (pagamenti).

I criteri di attribuzione delle entrate e delle uscite rispecchiano il principio della "competenza finanziaria potenziata".

I fenomeni con andamento pluriennale, che possono avere effetti distorsivi sull'attuale strategia di bilancio, sono stati descritti ed analizzati in ogni loro aspetto, fornendo inoltre le opportune considerazioni.

Dove la normativa dà adito ad interpretazioni controverse e non ancora consolidate, è stata scelta una soluzione che privilegi la sostanza, invece che il puro e semplice rispetto della forma, come previsto dal rispettivo principio. Le informazioni di natura contabile richieste dalla legge, e non già riportate nel documento di programmazione principale, sono state riprese e sviluppate nella presente Nota integrativa, fornendo quindi una chiave di lettura tecnica al quadro finanziario ed economico complessivo.



Il Responsabile Finanziario
del Comune di Dosolo
Dott.ssa Roberta Furattini
(documento firmato digitalmente)

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2022	2023	2024
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	0,41	0,42	0,42
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,93	0,85	0,56
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,85	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,69	0,60	0,37
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,64	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2022	2023	2024
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente(Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) /Stanzamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,29	0,29	0,29
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personaleIndica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		0,15	0,15	0,15
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") /Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	150,93	150,93	150,93

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2022	2023	2024
4	Esteralizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,21	0,21	0,21
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,08	0,08	0,07
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,30	0,05	0,05
6.2	Investimenti diretti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	228,91	28,57	28,57
6.3	Contributi agli investimenti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1,46	1,46	1,46

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2022	2023	2024
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	230,37	30,03	30,03
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,16	1,28	1,33
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0,98	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2022	2023	2024
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	1,00	0,00	0,00
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,04	0,04	0,05
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,15	0,15	0,15

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2022	2023	2024
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	914,55	877,55	839,15
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,44	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,47	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,09	0,00	0,00
10	Disavanzo di amministrazione presunto				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2022	2023	2024
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle	0,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,33	0,33	0,33
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,35	0,35	0,36

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,92
	02	Segreteria generale	0,03	0,00	0,98	0,04	0,00	0,04	0,00	0,05	0,01	0,86
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,08	0,00	1,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,90
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,81
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,04	0,00	1,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,07	0,16	0,72
	06	Ufficio tecnico	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,94
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	1,00
	08	Statistica e sistemi informativi	0,03	0,00	1,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,04	0,05	0,94
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,23	0,00	1,00	0,26	0,00	0,26	0,00	0,33	0,22	0,87
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,86
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	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		0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,86

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,01	0,00	0,86	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,76
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,05	0,00	0,97	0,02	0,00	0,02	0,00	0,05	0,07	0,83
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,04	0,00	0,95	0,05	0,00	0,05	0,00	0,06	0,00	0,77
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,10	0,00	0,95	0,08	0,00	0,08	0,00	0,12	0,07	0,80
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,01	0,00	0,91	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,83
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,01	0,00	0,98	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,03	0,76
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,01	0,00	0,94	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,03	0,80
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,07	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,09	0,48
	02	Giovani	0,01	0,00	0,92	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,76
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,08	0,00	0,99	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,09	0,60
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 07 Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,03	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,97
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,13	1,00
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,03	0,00	1,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,03	0,13	0,97

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01	Difesa del suolo	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,03	0,99
	03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio idrico integrato	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,98
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,01	0,00	0,97	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,94
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,41
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,03	0,00	0,99	0,03	0,00	0,03	0,00	0,05	0,87
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,06	0,00	0,99	0,02	0,00	0,02	0,00	0,12	0,69
		TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,06	0,00	0,99	0,02	0,00	0,02	0,00	0,12	0,69
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,67
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)	
		Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 11 Soccorso civile	TOTALE Missione 11 Soccorso civile	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,67	
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,02	0,00	0,98	0,03	0,00	0,03	0,00	0,04	0,00	0,81
	02	Interventi per la disabilità	0,01	0,00	0,96	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,58
	03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,28
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,05	0,00	1,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,06	0,03	0,85
	05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,93
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	1,00
		TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,10	0,00	0,99	0,11	0,00	0,11	0,00	0,15	0,03	0,80
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 13 Tutela della salute	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,85	
	TOTALE Missione 13 Tutela della salute		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,85	
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Sostegno all'occupazione	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Altri fondi	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,01	0,00	0,64	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,19	0,00	1,00	0,23	0,00	0,23	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,19	0,00	1,00	0,23	0,00	0,23	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni on cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,15	0,00	1,00	0,18	0,00	0,18	0,00	0,11	0,00	0,57
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi		0,15	0,00	1,00	0,18	0,00	0,18	0,00	0,11	0,00	0,57

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2022 / (previsioni competenza + residui) 2022	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,26	0,32	0,32	0,42	0,95	1,05
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,07	0,09	0,09	0,12	1,00	1,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,34	0,41	0,41	0,54	0,96	1,04
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,03	0,03	0,03	0,08	0,87	0,98
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	0,03	0,03	0,03	0,08	0,87	0,98
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti	0,06	0,08	0,08	0,10	0,93	0,95
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,09

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2022 / (previsioni competenza + residui) 2022	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,03	0,04	0,04	0,04	0,86	0,99
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,10	0,12	0,12	0,14	0,90	0,96
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,12	0,02	0,02	0,09	0,99	0,45
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,06	0,00	0,00	0,00	1,00	0,65
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,01	0,01	0,01	0,02	1,00	1,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,19	0,03	0,03	0,12	0,99	0,56
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2022 / (previsioni competenza + residui) 2022	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,19	0,23	0,23	0,00	1,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,19	0,23	0,23	0,00	1,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per conto terzi	0,10	0,13	0,13	0,10	0,89	1,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,05	0,06	0,06	0,02	0,81	0,94
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,15	0,18	0,18	0,12	0,87	0,99
TOTALE ENTRATE		1,00	1,00	1,00	1,00	0,96	0,96



COMUNE DI DOSOLO
Provincia di Mantova

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Deliberazione n. 111 del 04/12/2021

OGGETTO: VERIFICA QUANTITA' E QUALITA' AREE E FABBRICATI DA DESTINARSI ALLA RESIDENZA, ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE E TERZIARIE DA CEDERSI IN PROPRIETA' O IN DIRITTO DI SUPERFICIE ANNO 2022.

L'anno **duemilaventuno**, il giorno **quattro** del mese di **dicembre** alle ore **12:00** nel Palazzo comunale, si è riunita la **GIUNTA COMUNALE**, a seguito di inviti regolarmente recapitati ai Sigg.:

BORTOLOTTI PIETRO	SINDACO	Presente
NICOLI ROSSANO	ASSESSORE	Presente
GOZZI ANNA	ASSESSORE	Presente
MADEO VINCENZO	ASSESSORE	Assente
POLI CHIARA	ASSESSORE	Presente

Presenti n. 4

Assenti n. 1

Assume la Presidenza il SINDACO, dr. BORTOLOTTI PIETRO.

Assiste il SEGRETARIO COMUNALE BORGHI ROBERTA.

Essendo gli invitati in numero legale si procede a quanto segue:

OGGETTO: VERIFICA QUANTITA' E QUALITA' AREE E FABBRICATI DA DESTINARSI ALLA RESIDENZA, ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE E TERZIARIE DA CEDERSI IN PROPRIETA' O IN DIRITTO DI SUPERFICIE ANNO 2022.

La GIUNTA COMUNALE

Preso atto che, ai sensi dell'art. 172, comma 1, lettera b), del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, al bilancio di previsione deve essere allegata la deliberazione da adottarsi annualmente, prima dell'approvazione del bilancio, con la quale i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie ai sensi delle leggi 18 aprile 1962 n. 167, 22 ottobre 1971 n. 865 e 5 agosto 1978 n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie; con la stessa deliberazione i comuni stabiliscono il prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;

Atteso che nel territorio del Comune di Dosolo le aree fabbricabili per l'edilizia economica popolare sono oramai esaurite e non sussistono altre aree e fabbricati di proprietà comunale da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie, da cedere in proprietà o in diritto di superficie ai sensi delle disposizioni di legge sopra richiamate;

Acquisiti i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi dai Responsabili di Servizio ai sensi dell'art. 49 del T.U. approvato con D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

Dato atto che il controllo di regolarità amministrativa di cui all'art. 147-bis del T.U.E.L. è esercitato con l'apposizione dei pareri di cui sopra e con la sottoscrizione digitale del presente atto;

Con voti favorevoli unanimi

delibera

Di dare atto che nel territorio del Comune di Dosolo non esistono aree di proprietà comunale da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie ai sensi delle leggi 18 aprile 1962 n. 167, 22 ottobre 1971 n. 865, e 5 agosto 1978 n. 457, che potrebbero essere ceduti in proprietà o in diritto di superficie, e che, quindi, non sussiste la necessità di stabilire i prezzi di cessione di cui in premessa.



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

Verbale seduta n. **32** del **04.12.2021**

IL SINDACO
BORTOLOTTI PIETRO

IL SEGRETARIO COMUNALE
BORGHI ROBERTA



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Proposta n. 2021 / 563

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

OGGETTO: VERIFICA QUANTITA' E QUALITA' AREE E FABBRICATI DA DESTINARSI ALLA RESIDENZA, ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE E TERZIARIE DA CEDERSI IN PROPRIETA' O IN DIRITTO DI SUPERFICIE ANNO 2022.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 26/11/2021

IL RESPONSABILE
BELFANTI RICCARDO
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Proposta n. 2021 / 563

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

OGGETTO: VERIFICA QUANTITA' E QUALITA' AREE E FABBRICATI DA DESTINARSI ALLA RESIDENZA, ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE E TERZIARIE DA CEDERSI IN PROPRIETA' O IN DIRITTO DI SUPERFICIE ANNO 2022.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, si esprime, sulla proposta di deliberazione in oggetto, parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità contabile, considerato che:

- ☐ è dotata di copertura finanziaria;
- ☐ non necessita di copertura finanziaria;
- ☐ ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente,
- ☐ non ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente

eventuali motivazioni

Lì, 02/12/2021

IL RESPONSABILE
FURATTINI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO
Provincia di Mantova

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Deliberazione n. 115 del 04/12/2021

OGGETTO: SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE: DEFINIZIONE COSTI COMPLESSIVI, QUOTE DI COPERTURA E AMMONTARE DELLE RISORSE ANNO 2022.

L'anno **duemilaventuno**, il giorno **quattro** del mese di **dicembre** alle ore **12:00** nel Palazzo comunale, si è riunita la **GIUNTA COMUNALE**, a seguito di inviti regolarmente recapitati ai Sigg.:

BORTOLOTTI PIETRO	SINDACO	Presente
NICOLI ROSSANO	ASSESSORE	Presente
GOZZI ANNA	ASSESSORE	Presente
MADEO VINCENZO	ASSESSORE	Assente
POLI CHIARA	ASSESSORE	Presente

Presenti n. 4

Assenti n. 1

Assume la Presidenza il SINDACO, dr. BORTOLOTTI PIETRO.

Assiste il SEGRETARIO COMUNALE BORGHI ROBERTA.

Essendo gli invitati in numero legale si procede a quanto segue:

OGGETTO: SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE: DEFINIZIONE COSTI COMPLESSIVI, QUOTE DI COPERTURA E AMMONTARE DELLE RISORSE ANNO 2022.

La GIUNTA COMUNALE

Visto l'articolo 6, comma 1, del decreto legge 28 febbraio 1983, n. 55, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 aprile 1983, che ha previsto che i comuni sono tenuti a definire, non oltre la data della deliberazione del bilancio, la misura percentuale di copertura dei costi complessivi di tutti i servizi a domanda individuale, che viene finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrate specificamente destinate;

Visto il decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro del tesoro ed il Ministro delle finanze, del 31 dicembre 1983, con il quale sono state individuate le categorie di servizi pubblici a domanda individuale;

Ricordato che, ai sensi dell'art. 172, comma 1, lett. e), del D.Lgs. n. 267/2000, al bilancio di previsione occorre allegare "le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi";

Precisato che, per servizi pubblici a domanda individuale, devono intendersi tutte quelle attività gestite direttamente dall'Ente, che siano poste in essere non per obbligo istituzionale, che vengano utilizzate a richiesta dell'utente e che non siano state dichiarate gratuite per legge nazionale o regionale;

Rammentato che, a norma del precetto del D.L. n. 55/1983, nonché dell'art. 3 del D.L. n. 786/1981, restano esclusi dalla disciplina dei servizi pubblici a domanda individuale e, quindi, dall'obbligo della contribuzione dell'utenza, tutti i servizi che per legge statale o regionale sono gratuiti, quelli finalizzati all'inserimento dei portatori di handicap, quelli per i quali le vigenti norme prevedono la corresponsione di tasse, diritti o di prezzi amministrati ed i servizi di trasporto pubblico;

Verificato che, per effetto di quanto stabilito dall'art. 243 del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, risultano di fatto sottoposti all'obbligo di un tasso di copertura minimo del 36% del costo dei servizi esclusivamente gli enti locali che si trovano in situazioni strutturalmente deficitarie;

Considerato che, per il Comune di Dosolo, dai parametri rilevati dal rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020, non ricorrono le condizioni che determinano la situazione di deficitarietà strutturale;

Rilevato che nell'ambito delle categorie dei servizi pubblici a domanda individuale, elencati nel D.M. 31/12/1983, il Comune di Dosolo, alla data attuale, gestisce direttamente i seguenti servizi:

- fornitura pasti agli anziani a domicilio;
- trasporto sociale;
- uso di locali adibiti ad attività non istituzionali;
- trasporto scolastico;
- doposcuola, centro estivo e assistenza prescuola;
- erogazione di acqua potabile da "Casetta dell'acqua";

mentre è affidata in concessione la gestione dei seguenti servizi:

- mense scolastiche;
 - utilizzo palestra comunale di Dosolo;
 - luci votive;
- ed è stato interrotto il servizio di asilo nido;

Visto l'allegato A), parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, nel quale si evidenziano le percentuali di copertura del costo previsto per i servizi a domanda individuale gestiti direttamente dal Comune per l'anno 2022;

Rammentato che le tariffe applicate ai servizi in parola sono state approvate con i seguenti atti:

- deliberazione di Giunta Comunale n. 56 del 26/04/2016 - tariffe uso sale;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 58 del 26/04/2016 - pasti a domicilio per gli anziani, successivamente aggiornata con deliberazioni di Giunta Comunale n. 19 del 07/02/2019 e n. 104 del 28/12/2020;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 94 dell'11/12/2020 e deliberazione di Giunta Comunale n. 106 del 20/11/2021 - servizi scolastici;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 66 del 18/09/2020 - doposcuola;

Acquisiti i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L., approvato con D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

Dato atto che il controllo di regolarità amministrativa e contabile di cui all'art. 147/bis del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, è esercitato con la sottoscrizione digitale del presente atto e dei pareri e visti che lo compongono;

Con voti favorevoli ed unanimi espressi in forma palese

delibera

1) Di dare atto per l'anno 2022 della gestione diretta dei seguenti servizi a domanda individuale:

- fornitura pasti agli anziani a domicilio;
- trasporto sociale;
- uso di locali adibiti ad attività non istituzionali;
- trasporto scolastico;
- doposcuola, centro estivo e assistenza prescuola;
- erogazione di acqua potabile da "Casetta dell'acqua";

2) Di determinare nella misura del 39,23% la quota di copertura per l'anno 2022 dei costi complessivi dei servizi di consegna pasti a domicilio agli anziani, trasporto sociale, uso di locali adibiti ad attività non istituzionali, trasporto scolastico, doposcuola, centro estivo, assistenza prescuola ed erogazione di acqua potabile da "Casetta dell'acqua", gestiti da questo Comune, che vengono finanziati con tariffe, contribuzioni ed entrate finalizzate, così come risulta dal prospetto allegato al presente atto (all. A);

3) Di approvare l'allegato A - quadro riassuntivo delle entrate e delle spese per i servizi a domanda individuale, le cui risultanze saranno iscritte nel bilancio previsionale 2022;

Dopodiché, valutata l'urgenza di dare attuazione al dispositivo della presente deliberazione al fine di consentire la conseguente ed immediata approvazione dello

schema di bilancio 2022/2024,

con voti favorevoli ed unanimi

delibera

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



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

Verbale seduta n. **32** del **04.12.2021**

IL SINDACO
BORTOLOTTI PIETRO

IL SEGRETARIO COMUNALE
BORGHI ROBERTA



Comune di Dosolo
(Provincia di Mantova)

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SPESE ANNO 2022

ENTRATE ANNO 2022

Cap.	miss prog	Descrizione	Stanz.		Cap.	tit tip		Stanz.
		<u>PASTI A DOMICILIO E TRASPORTO SOCIALE</u>						
44420	12.04	pasti anziani	€ 36.000,00		14110	3.01	rimborso servizi socio-assistenziali (q.p.)	€ 40.000,00
44400	12.04	trasporto pasti anziani	€ 12.000,00					
44400	12.04	trasporto sociale	€ 2.000,00					
		totale	€ 50.000,00				totale	€ 40.000,00
		<u>USO LOCALI</u>						
		q.p. spese generali	€ 4.000,00		7700	3.01	proventi utilizzo palestrina di Villastrada	€ 1.200,00
					13950	3.01	rimborsi diversi (q.p.)	€ 950,00
		totale	€ 4.000,00				totale	€ 2.150,00
		<u>TRASPORTO SCOLASTICO</u>						
21511	04.06	stipendi autista scuolabus	€ 10.060,00		7600	3.01	rette servizio di trasporto scolastico (q.p.)	€ 17.000,00
21512	04.06	contributi su stipendi autista scuolabus	€ 3.120,00					
2821	04.05	irap su stipendi autista scuolabus	€ 950,00					
19361	04.06	appalto servizio trasporto scolastico	€ 68.000,00					
19361	04.06	canone noleggio scuolabus	€ 6.700,00					
2830	04.06	manutenzione scuolabus	€ 2.000,00					
19350	04.06	carburante scuolabus	€ 4.000,00					
19516	04.06	servizio di sorveglianza sugli scuolabus	€ 11.700,00					
2240	04.05	assicurazione scuolabus	€ 1.200,00					
21500	04.05	interessi passivi acq. Scuolabus	€ 1.232,00					
19601	04.06	rimborso rette servizi scolastici non usufruiti	€ 500,00					
		totale	€ 109.462,00				totale	€ 17.000,00
		<u>DOPOSCUOLA, CENTRO ESTIVO E SERVIZIO DI ASSISTENZA PRESCUOLA</u>						
19600	04.06	servizio doposcuola pomeridiano	€ 20.600,00		7601	3.01	rette servizio di doposcuola, centro estivo e prescuola (q.p.)	€ 15.000,00
19600	04.06	servizio centro estivo	€ 9.300,00					
19516	04.06	servizio di assistenza prescuola	€ 2.900,00					
		totale	€ 32.800,00				totale	€ 15.000,00
		<u>EROGAZIONE ACQUA POTABILE DA CASETTA DELL'ACQUA</u>						
2152	01.05	spese consumo acqua (q.p.)	€ 1.000,00					
47850	10.05	spese consumo energia elettrica (q.p.)	€ 3.000,00		7900	3.01	proventi vendita tessere ricaricabili	€ 1.500,00
4151	09.04	spese di manutenzione casetta dell'acqua	€ 5.300,00		7901	3.01	proventi vendita acqua potabile	€ 5.000,00
		totale	€ 9.300,00				totale	€ 6.500,00

TOTALE ENTRATE € 80.650,00
TOTALE SPESE € 205.562,00
PERCENTUALE DI COPERTURA 39,23%



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Proposta n. 2021 / 602

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

OGGETTO: SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE: DEFINIZIONE COSTI COMPLESSIVI, QUOTE DI COPERTURA E AMMONTARE DELLE RISORSE ANNO 2022.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 02/12/2021

IL RESPONSABILE
FURATTINI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Proposta n. 2021 / 602

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

OGGETTO: SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE: DEFINIZIONE COSTI COMPLESSIVI, QUOTE DI COPERTURA E AMMONTARE DELLE RISORSE ANNO 2022.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, si esprime, sulla proposta di deliberazione in oggetto, parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità contabile, considerato che:

- ☐ è dotata di copertura finanziaria;
- ☐ non necessita di copertura finanziaria;
- ☐ ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente,
- ☐ non ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente

eventuali motivazioni

Lì, 02/12/2021

IL RESPONSABILE
FURATTINI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO
Provincia di Mantova

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Deliberazione n. 106 del 20/11/2021

OGGETTO: DETERMINAZIONE TARIFFE SERVIZI SCOLASTICI PER L'ANNO 2022/2023.

L'anno **duemilaventuno**, il giorno **venti** del mese di **novembre** alle ore **10:00** nel Palazzo comunale, si è riunita la **GIUNTA COMUNALE**, a seguito di inviti regolarmente recapitati ai Sigg.:

BORTOLOTTI PIETRO	SINDACO	Presente
NICOLI ROSSANO	ASSESSORE	Presente
GOZZI ANNA	ASSESSORE	Presente
MADEO VINCENZO	ASSESSORE	Assente
POLI CHIARA	ASSESSORE	Presente

Presenti n. 4

Assenti n. 1

Assume la Presidenza il SINDACO, dr. BORTOLOTTI PIETRO.

Assiste il SEGRETARIO COMUNALE BORGHI ROBERTA.

Essendo gli invitati in numero legale si procede a quanto segue:

OGGETTO: DETERMINAZIONE TARIFFE SERVIZI SCOLASTICI PER L'ANNO 2022/2023.

La GIUNTA COMUNALE:

Premesso

- che questo Comune eroga il servizio di mensa scolastica per gli utenti iscritti alle locali scuole dell'infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado (servizio pubblico a domanda individuale);
- che eroga, altresì, il servizio di trasporto scolastico sia per gli studenti residenti nelle frazioni (Villastrada e Correggioverde), sia per quelli residenti a Pomponesco e frequentanti la scuola secondaria di primo grado a Dosolo;
- che gli utenti, iscritti al servizio, partecipano alle spese necessarie per l'erogazione dei servizi suddetti, tramite il pagamento delle tariffe, approvate dal Comune ai sensi dell'art.54 del D.Lgs 15/12/1997 n.446;

Visto

- l'art.42 del D.Lgs 267/2000 che attribuisce alla Giunta Comunale la competenza per la determinazione delle tariffe dei servizi comunali;
- l'art.27 della Legge 28 dicembre 2001, n.448 e s.m.i. al comma 8 che stabilisce che il termine per deliberare le tariffe coincide con la data di approvazione del bilancio di previsione;

Dato atto che si rende necessario approvare le tariffe per l'a.s. 2022/2023, stabilite come di seguito indicato:

Anno scolastico 2022/2023	Quota pasto	Retta trasporto scolastico
Servizio mensa scolastica	€ 4.50	
Utenti residenti		€ 120.00
Utenti non residenti		€ 250.00

sulle quali saranno applicate agevolazioni di cui alla deliberazione della G.C. n.15 del 24/02/2010, ai soli utenti residenti;

Acquisiti i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi dai rispettivi responsabili del Servizio ai sensi dell'art.49 del T.U. approvato con D.lgs 18/08/2000 – n.267;

Dato atto che il controllo di regolarità amministrativa e contabile di cui all'art. 147/bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, è esercitato con la sottoscrizione digitale del presente atto e dei pareri e visti che lo compongono;

Pertanto, con voti favorevoli, unanimi, espressi in forma palese;

delibera

1) di approvare le tariffe per i servizi scolastici a.s. 2021/2022 come di seguito indicato:

Anno scolastico 2022/2023	Quota pasto	Retta trasporto scolastico
Servizio mensa scolastica	€ 4.50	
Utenti residenti		€ 120.00
Utenti non residenti		€ 250.00

Quale compartecipazione dell'utenza alle spese necessarie per l'erogazione dei servizi in argomento.

2) di mantenere invariate le agevolazioni sulle fasce reddituali di cui alla deliberazione gi G.C. n.15 del 24/02/2010 per il servizio di refezione, in base all'Isee, previa specifica domanda, per i soli nuclei familiari residenti.

3) di confermare la riduzione del 15% sulla tariffa del del trasporto scolastico, nel caso di contemporanea fruizione da parte di un secondo fratello e del 30% da parte di un terzo fratello, purché residenti sul territorio comunale.

4) di escludere alcuna riduzione nel caso di servizi parziali di trasporto, di sola andata o di solo ritorno, o andata e ritorno limitate ad alcuni mesi dell'anno scolastico;

5) di trasmettere il presente atto all'Istituto Comprensivo Dosolo-Pomponesco-Viadana e al Comune di Pomponesco.

Successivamente

delibera

- di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267.



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

Verbale seduta n. **30** del **20.11.2021**

IL SINDACO
BORTOLOTTI PIETRO

IL SEGRETARIO COMUNALE
BORGHI ROBERTA



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Proposta n. 2021 / 569
UFFICIO ISTRUZIONE E CULTURA

OGGETTO: DETERMINAZIONE TARIFFE SERVIZI SCOLASTICI PER L'ANNO 2022/2023.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 20/11/2021

IL RESPONSABILE
BORGHI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Proposta n. 2021 / 569

UFFICIO ISTRUZIONE E CULTURA

OGGETTO: DETERMINAZIONE TARIFFE SERVIZI SCOLASTICI PER L'ANNO 2022/2023.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, si esprime, sulla proposta di deliberazione in oggetto, parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità contabile, considerato che:

- ☐ è dotata di copertura finanziaria;
- ☐ non necessita di copertura finanziaria;
- ☐ ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente,
- ☐ non ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente

eventuali motivazioni

Lì, 20/11/2021

IL RESPONSABILE
FURATTINI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO
2022/2024
COMUNE DI DOSOLO
(Provincia di Mantova)**

Nota di aggiornamento

SOMMARIO

PREMESSA

PRESENTAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

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. MODALITA' 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 dei servizi pubblici
3. SOSTENIBILITA' 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 di 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 di 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 n. 244/2007)
- h) Altri eventuali strumenti di programmazione

Premessa

“La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche ed 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”.

Questo l'*incipit* del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato 4/1 al Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 – “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”, che individua nel D.U.P. (Documento unico di programmazione) il principale strumento di programmazione degli Enti Locali.

Per gli enti con popolazione fino a 5.000 abitanti è prevista una versione semplificata, disciplinata al paragrafo 8.4 del sopra richiamato allegato 4/1, come da ultimo modificato dal Decreto Interministeriale del 18 maggio 2018.

Il Documento unico di programmazione semplificato è definito “guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente”.

Tale documento individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Il DUP semplificato deve, infatti, riportare, per ogni singola missione attivata del bilancio, gli obiettivi che l'Ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione.

E gli obiettivi, individuati per ogni missione, rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Il nuovo D.u.p.S. si articola in due parti.

Nella prima parte viene analizzata la situazione interna ed esterna dell'Ente, illustrando principalmente:

- 1) le risultanze dei dati relativi al territorio, alla popolazione, alla situazione socio-economica dell'Ente;
- 2) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
- 3) la gestione delle risorse umane;
- 4) i vincoli di finanza pubblica.

La seconda parte è collegata al bilancio di previsione pluriennale e, con riferimento al medesimo arco temporale di quest'ultimo, definisce gli indirizzi generali della programmazione, in relazione:

a) alle entrate, con particolare riferimento:

- ai tributi e alle tariffe dei servizi pubblici;
- al reperimento e all'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- all'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità;

b) alle spese con particolare riferimento:

- alla spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali, alla programmazione del fabbisogno di personale e degli acquisti di beni e servizi;
- agli investimenti e alla realizzazione delle opere pubbliche, con indicazione del fabbisogno in termini di spesa per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
- ai programmi ed ai progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;

c) al raggiungimento degli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed ai relativi equilibri in termini di cassa;

d) ai principali obiettivi delle missioni attivate;

e) alla gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio, alla programmazione dei lavori pubblici e delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali;

f) agli obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica;

g) al piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge 24 dicembre 2007, n. 244;

h) ad altri eventuali strumenti di programmazione.

Fatti salvi gli specifici termini previsti dalla normativa vigente, si considerano approvati, in quanto contenuti nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni, i seguenti documenti:

a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;

b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;

c) programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016, regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;

d) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della Legge n. 244/2007;

e) (facoltativo) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla L. 15 luglio 2011, n. 111;

f) programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;

g) altri documenti di programmazione.

Infine, nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'Ente richiesti dal legislatore.

Nel DUP deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione.

Presentazione dell'amministrazione

L'Amministrazione in carica si è insediata a seguito delle elezioni amministrative svoltesi il 26 maggio 2019.

Sindaco, Vice Sindaco e Assessori comunali:

NOMINATIVO	CARICA
Bortolotti Pietro	Sindaco
Nicoli Rossano	Vicesindaco e Assessore Istruzione
Gozzi Anna	Assessore Ambiente e Associazionismo
Madeo Vincenzo	Assessore Attività Produttive e Sport
Poli Chiara	Assessore Politiche Sociali, Giovanili e Pari Opportunità

D.U.P. SEMPLIFICATO

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

Descrizione	Num. di abitanti
Popolazione legale al censimento dell'anno 2011	3385
Popolazione residente al 31/12/2020	3348
di cui maschi	1651
di cui femmine	1697

Composizione della popolazione per fasce d'età

Composizione della popolazione al 31/12/2020	Numero
In età prescolare (0/5 anni)	106
In età scuola dell'obbligo (6/16 anni)	378
In forza lavoro - 1° occupazione (17/29 anni)	386
In età adulta (30/65 anni)	1689
Oltre 65 anni	789

Trend demografico

Descrizione	Numero
Nati nell'anno 2020	21
Deceduti nell'anno 2020	54
Saldo naturale	-33
Immigrati nell'anno 2020	88
Emigrati nell'anno 2020	95
Saldo migratorio	-7
Saldo complessivo: naturale + migratorio	-40

Risultanze del Territorio

Descrizione	Dati
Superficie (Kmq.)	25,97
Densità abitanti per Kmq.	131,46/Kmq.
Frazioni (nr.)	2
Comune Montano secondo la classificazione Istat	NO
Risorse idriche:	
- laghi (n.)	0
- fiumi (n.)	1
Strade:	
- autostrade (Km.)	0
- strade statali (Km.)	0
- strade provinciali (Km.)	8
- strade comunali (Km.)	41
- itinerari ciclopeditoni (Km.)	0,6
Strumenti urbanistici vigenti:	
- Piano regolatore – PRGC - adottato	SI
- Piano regolatore – PRGC - approvato	SI
- Piano edilizia economica popolare – PEEP	NO
- Piano insediamenti produttivi - PIP	NO
- Altri strumenti urbanistici	NO

Risultanze della situazione socio-economica dell'Ente

Descrizione	Dati
Asili nido	Servizio interrotto
Scuole dell'infanzia	n. 2 – posti n. 110
Scuole primarie	n. 1 – posti n. 145
Scuole secondarie	n. 1 – posti n. 145
Strutture residenziali per anziani	n. 1 – posti n. 25
Biblioteche	n. 1 – posti 40
Impianti sportivi	n. 1 – posti 150
Cimiteri	n. 3
Farmacie comunali	NO
Stazione ferroviaria	NO
Casello autostradale	NO
Porto/Interporto	NO
Aeroporto	NO
Depuratore	SI
Rete illuminazione pubblica	Km. 12
Punti luce illuminazione pubblica	n. 625
Inceneritore/discardica	NO
Stazione ecologica attrezzata	SI
Stazione dei carabinieri	NO

Accordi di programma.

Nessun accordo di programma in essere.

Convenzioni.

Alla data di redazione del presente documento, sono in essere le seguenti convenzioni:

- Convenzione con l'Associazione di Protezione Civile "Oglio - Po Giampietro Tursi" per il periodo 01/01/2018-31/12/2023, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 58 del 09/06/2017;
- Convenzione per la gestione associata dell'acquisizioni di lavori, beni e servizi approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 26/09/2017, che ha dato vita alla Centrale di Committenza "Mantova Sud", attualmente costituita dai Comuni di Borgo Virgilio (Capofila), Bagnolo San Vito, Cavriana, Curtatone, Dosolo, Gonzaga, Marmirolo, Roncoferraro ed il Comune di San Giorgio e Bigarello;
- Convenzione per la gestione coordinata del servizio denominato "Rete bibliotecaria mantovana" con scadenza 31/12/2023, approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 27/02/2018;

- Convenzione per la gestione del servizio sociale professionale fino al 31/12/2023, stipulata con il Consorzio Pubblico Servizio alla Persona (dal 01/01/2020 trasformato nell'Azienda Speciale Consortile Oglio Po) ed i Comuni di Commessaggio, Gazzuolo, Marcaria, Pomponesco, Rivarolo Mantovano, Sabbioneta, e San Martino dall'Argine, ed approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 02/05/2018;
- Convenzione per la gestione del servizio di telesoccorso fino al 31/12/2022, stipulata con il Consorzio Pubblico Servizio alla Persona (dal 01/01/2020 trasformato nell'Azienda Speciale Consortile Oglio Po) ed i Comuni di Bozzolo, Commessaggio, Gazzuolo, Marcaria, Pomponesco, Rivarolo Mantovano, Sabbioneta, San Martino dall'Argine e Viadana, ed approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 02/05/2018;
- Convenzione con l'associazione A.M.S. – Arte Musica e Spettacolo onlus per la concessione in uso gratuito di locali e attrezzature per la realizzazione del progetto "Scuola di Arti Musicali" per il triennio 2018/2021, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 110 del 31/10/2018;
- Convenzione con Agenzia Entrate per la gestione dello sportello catastale decentrato per il triennio 2020/2022, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 77 del 13/07/2019;
- Convenzione con il Consorzio Italiano Strade & Ambiente, di durata triennale, avente ad oggetto il servizio di manutenzione, pulizia e lavaggio della sede stradale per il ripristino della viabilità e delle condizioni di sicurezza compromesse dal verificarsi di incidenti stradali, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 109 del 27/09/2019;
- Convenzione con il Ministero del lavoro e delle politiche sociali, di durata triennale, che disciplina l'accesso alla piattaforma ed il trattamento dei relativi dati concernenti l'attuazione delle attività di competenza dei comuni rivolte ai beneficiari del reddito di cittadinanza, approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 110 del 05/10/2019;
- Convenzione tra il Consorzio Pubblico Servizio alla Persona di Viadana (dal 01/01/2020 trasformato nell'Azienda Speciale Consortile Oglio Po, della quale è parte il Comune di Dosolo), il Comune di Viadana, l'Associazione di Aiuto alla Vita-Onlus (CAV) ed il Centro Antiviolenza "Casa di Maria Clotilde" di Mantova, con scadenza 31/12/2021, finalizzato all'accoglienza di donne sole o con bambini vittime di violenza che intraprendono un percorso di autonomia e reinserimento sociale; convenzione della quale la Giunta Comunale ha preso atto con deliberazione n. 146 del 10/12/2019;
- Convenzione per lo svolgimento del servizio di Tesoreria comunale, rinnovata fino 31/12/2022 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 38 del 28/12/2019;
- Convenzione, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 21/07/2020, che regola i rapporti tra la Commissione Europea ed il Comune di Dosolo per l'utilizzo di sovvenzione parte dell'Unione Europea destinata a finanziare la realizzazione di connessioni WI-FI gratuite per i cittadini ed i visitatori;
- Convenzione con il Tribunale di Mantova di durata quinquennale per lo svolgimento di lavori di pubblica utilità, approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 45 del 02/07/2020;
- Convenzione con il Centro Autorizzato di Assistenza Fiscale (C.A.A.F.) Territoriale C.I.S.L. per il servizio di assistenza ai cittadini residenti nella richiesta di prestazioni sociali agevolate e per la gestione delle agevolazioni sugli assegni di maternità e nucleo familiare numeroso per l'anno 2021, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 6 del 23/01/2021;
- Convenzione con il Centro Autorizzato di Assistenza Fiscale (C.A.A.F.) Territoriale C.G.I.L. per il servizio di assistenza ai cittadini residenti nella richiesta di prestazioni sociali agevolate e per la gestione delle agevolazioni sugli assegni di maternità e nucleo familiare numeroso per l'anno 2021, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 7 del 23/01/2021;
- Convenzione con il Circolo Culturale Gulliver per la gestione del Cinema Teatro Comunale, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 12 del 23/01/2021;
- Convenzione con l'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale di Cremona per l'attività di prelievo del sangue presso i locali del Comune, rinnovata fino al 31/12/2023 con deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 23/01/2021;

- Convenzione con la Cooperativa Sociale Sinergie di Mantova per l'attività di prelievo del sangue presso i locali del Comune, rinnovata fino al 31/12/2023 con deliberazione di Giunta Comunale n. 15 del 29/01/2021;
- Convenzione con il Centro Socio-Occupazionale della Cooperativa "Dimensione Uomo" per l'inserimento in attività finalizzate alla socializzazione ed all'occupazione di soggetti disabili in età adulta, con scadenza 31/12/2021, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 29 del 19/02/2021;
- Convenzione con il Comune di Pomponesco per la gestione del servizio di trasporto scolastico con riferimento agli anni scolastici 2021/2022, 2022/2023 e 2023/2024, approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 17 del 14/05/2021;
- Convenzione con la Cooperativa Sociale Gardenia Onlus di Casalmaggiore (CR) per l'esecuzione di interventi di piccola manutenzione e pulizia degli immobili e spazi pubblici comunali per il periodo dal 11/06/2021 al 11/06/2023, approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 56 del 11/06/2021.
- Convenzione con l'Associazione PRO.DI.GIO per progetto d'integrazione scolastica degli alunni disabili iscritti presso l'Istituto Superiore "B. Russel" di Guastalla (RE) e degli alunni iscritti presso l'Istituto Superiore "M. Carrara" di Guastalla (RE), approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 80 del 11/09/2021;
- Convenzione con l'Associazione A.M.S. (Arte-Musica-Spettacolo) Onlus di Dosolo per la concessione di locali e attrezzature, approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 94 del 16/10/2021;
- Convenzione per il funzionamento e la gestione delle attività dell'Ecomuseo "Terre d'acqua fra Oglio e PO", approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 97 del 06/11/2021;

La Convenzione per la gestione associata del servizio di Segreteria Comunale, stipulata con il Comune di Borgo Virgilio (Ente capofila) fino al 31/12/2021, ed approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 30/07/2019, è cessata anticipatamente in data 31/12/2020 in seguito a recesso unilaterale da parte del Comune di Borgo Virgilio.

Il Comune di Dosolo ha preso atto dello scioglimento anticipato della Convenzione per la gestione associata del servizio di Segreteria comunale con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 22/12/2020.

Pertanto, la sede di segreteria del Comune di Dosolo risulta singola e vacante dal 01/01/2021.

Con decreto prefettizio n. 0010745 del 15/01/2021 è stata autorizzata la reggenza alla dott.ssa Roberta Borghi per il periodo dal 01/01/2021 al 31/03/2021.

Con successivo decreto prefettizio del 16/03/2021 è stata autorizzata la reggenza alla dott.ssa Roberta Borghi per il periodo dal 01/04/2021 al 31/08/2021.

E con decreto prefettizio datato 09/08/2021 è stata autorizzata la reggenza alla dott.ssa Roberta Borghi per il periodo dal 01/09/2021 al 31/12/2021.

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizio	Modalità di svolgimento	Affidatario/Soggetto gestore/Ente capofila	Scadenza
Raccolta e smaltimento rifiuti urbani	Raccolta porta a porta dei rifiuti e smaltimento presso i centri di raccolta autorizzati	Aprica s.p.a.	31/12/2023
Servizio idrico integrato – depurazione	Gestione e manutenzione delle reti del servizio idrico e fornitura acqua	Tea Acque s.r.l.	31/12/2033
Servizio di tesoreria comunale	Gestione Servizio di Tesoreria	Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a.	31/12/2022
Servizio trasporto scolastico	Servizio trasporto scolastico alunni	Apam Esercizio S.p.A.	A.S. 2021/2022
Servizio Biblioteca	Gestione biblioteca - centro culturale	AR/S Archeosistemi Società Cooperativa	31/08/2022
Affidamento servizi alla persona comunali integrativi (scolastici e ausiliari)	Servizi a favore degli alunni e delle categorie protette	Il Poliedro Soc. Coop.	31/08/2024
Refezione scolastica e servizio pasti a domicilio	Mensa scolastica e servizio pasti a domicilio per gli anziani	Cirfood soc.coop.va	16/02/2022
Manutenzione impianti illuminazione pubblica parte	Manutenzione impianti di illuminazione pubblica	Enel sole s.r.l. I.p.s. s.r.l.	31/12/2023 31/12/2021
Attività di protezione civile	Azioni ed interventi di protezione civile	Associazione di Protezione Civile "Oglio – Po Giampietro Tursi"	01/01/2018- 31/12/2023

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Organismi strumentali: nessuno;

Enti strumentali controllati: nessuno;

Enti strumentali partecipati:

- Azienda Speciale Consortile Oglio Po: quota di partecipazione 7,89%; azienda speciale costituita in data 20/12/2019, con inizio attività dal 01/01/2020 attraverso la trasformazione del Consorzio Pubblico Servizio alla Persona;
- Consorzio Energia Veneto (CEV): quota di partecipazione 0,1175%;

Società controllate: nessuna;

Società partecipate:

- A.P.A.M. – Azienda Pubblica Autoservizi Mantova S.p.a.: quota di partecipazione 0,4563%;
- G.A.L. Terre del Po – Società consortile a responsabilità limitata: quota di partecipazione 0,7042%;
- G.I.S.I. – Società per la gestione integrata del servizio idrico Oglio-Po S.p.a. – in liquidazione: quota di partecipazione 12,475%;
- S.I.E.M. – Società intercomunale ecologica mantovana S.p.a.: quota di partecipazione 0,8495%;
- TEA – Territorio Energia Ambiente S.p.a.: quota di partecipazione 0,0021%.

Con riguardo alla partecipazione che il Comune di Dosolo deteneva in “Oglio Po Terre d’Acqua S.C.R.L.” (codice fiscale 01282280195, quota di partecipazione 0,9346%), si precisa quanto segue:

- con deliberazione n. 33 del 17/11/2016, il Consiglio Comunale ha approvato il recesso del Comune di Dosolo dalla società;
- in data 13/12/2018 è stata resa effettiva la fusione per incorporazione di Oglio Po Terre d’Acqua S.C.R.L. in Gal Oglio Po S.C.R.L. (codice fiscale 01651340190), avente effetto retroattivo all’01/01/2018;
- in data 10/12/2019 è stata rimborsata al Comune di Dosolo la quota di capitale sociale, pari ad Euro 600,00, come da progetto di fusione per incorporazione con concambio in Gal Oglio Po S.C.R.L. (comunicazione prot. n. 8908 del 09/12/2019).

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell’Ente.

Fondo di cassa al 31/12/2020: Euro 1.042.012,29. Andamento del Fondo cassa nel triennio 2018/2020, come da Rendiconti approvati:

Fondo cassa al 31/12/2020	€ 1.042.012,29
Fondo cassa al 31/12/2019	€ 665.548,06
Fondo cassa al 31/12/2018	€ 1.009.419,05

Utilizzo anticipazione di cassa nel triennio 2018/2020, come da Rendiconti approvati:

Anno di riferimento	gg. di utilizzo	Costo interessi passivi
2020	0	€ 0,00
2019	0	€ 0,00
2018	0	€ 0,00

Livello di indebitamento.

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli nel triennio 2018/2020, come da Rendiconti approvati:

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)
2020	€. 13.237,85	€uro 1.866.614,47	0,71%
2019	€. 132.095,90	€uro 1.630.775,74	8,10%
2018	€. 135.792,80	€uro 1.737.677,45	7,81%

Debiti fuori bilancio riconosciuti nel triennio 2018/2020.

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti
2020	€. 0,00
2019	€. 0,00
2018	€. 0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui.

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 43 del 28/04/2015, l'Ente non ha rilevato disavanzo di amministrazione.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non sussiste la fattispecie.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2020.

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D	2	1	1
Cat. C	6	6	0
Cat. B	5	5	0
Cat. A	0	0	0
TOTALE	13	12	1

Dal 10/12/2018 un dipendente di categoria C usufruisce di aspettativa dal lavoro.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio, come da Rendiconti approvati (spese effettivamente sostenute al macroaggregato 101, al lordo delle componenti escluse):

Anno di riferimento	Dipendenti in servizio al 31.12 dell'anno di riferimento	Spesa di personale (importi impegnati)	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	13	€uro 408.398,03	27,46%
2019	13	€uro 405.766,87	26,32%
2018	14	€uro 466.054,47	27,79%
2017	14	€uro 459.813,15	27,90%
2016	14	€uro 514.107,15	31,39%

Limitazione spesa di personale

Il Decreto-Legge 30 aprile 2019, n. 34, cosiddetto “Decreto Crescita”, convertito con modificazioni dalla L. 28 giugno 2019, n. 58, introduce, all’art. 33, nuove disposizioni relative all’assunzione di personale nelle Regioni a statuto ordinario e nei comuni, in base alla sostenibilità finanziaria.

Il relativo decreto attuativo, datato 17 marzo 2020, recante “Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni”, è stato pubblicato in G.U. n.108 del 27/04/2020.

Le nuove disposizioni sono entrate in vigore il 20 aprile 2020.

Il 13 maggio 2020 è stata emanata dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica la circolare esplicativa del predetto decreto attuativo.

In sintesi, è stato definito il nuovo “valore soglia”, da utilizzare quale parametro di riferimento della spesa del personale a tempo indeterminato.

Il comma 2 dell’art. 33 del D.L. n. 34/2019 stabilisce che i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell’equilibrio di bilancio asseverato dall’organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024 – nota di aggiornamento

personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

Tabella di verifica del rispetto del valore soglia D.M. 17/03/2020		
Descrizione	Importi	
impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato (A)		€ 408.398,03
Media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata:		
entrate correnti rendiconto anno 2018	(+)	€ 1.737.677,45
entrate correnti rendiconto anno 2019	(+)	€ 1.630.775,74
entrate correnti rendiconto anno 2020	(+)	€ 1.866.614,47
F.C.D.E. bilancio 2020	(-)	€ 6.000,00
totale		€ 5.229.067,66
media (B)		€ 1.743.022,55
rapporto della spesa del personale rispetto alle entrate correnti (A/B)		23,43%
valore soglia comuni da 3.000 a 4.999 abitanti		27,20%

Dev'essere inoltre rispettata, per la verifica del tetto di spesa di personale, la disciplina definita dall'art.1, commi 557 e 557-quater, della legge n. 296/2006, così come modificato dall'art. 14, comma 7, del D.L. n. 78/2010, conv. dalla L. n. 112/2010, e dall'art 3, comma 5-bis, del D.L. n. 90/2014, conv. dalla L. n. 114/2014. In base a tale disciplina, l'Ente deve assicurare il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore delle disposizioni contenute nella L. n. 114/2014.

Pertanto, il triennio da prendere in considerazione è il 2011/2013, con riferimento al quale la spesa media di personale del Comune di Dosolo è pari ad €. 473.230,44. Le spese di personale previste nel triennio 2022/2024 hanno la seguente incidenza:

Descrizione	Media 2011/2013	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Spese macroaggregato 101	€ 497.194,00	€ 470.300,00	€ 470.300,00	€ 470.300,00
Spese macroaggregato 103	€ 1.598,00	€ 3.300,00	€ 3.300,00	€ 3.300,00
Irap macroaggregato 102	€ 30.455,00	€ 32.005,00	€ 32.005,00	€ 32.005,00
Altre spese: reisc. imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare.....				
Totale spese di personale (A)	€ 529.247,00	€ 505.605,00	€ 505.605,00	€ 505.605,00
(-) Componenti escluse (B)	€ 56.017,00	€ 77.541,51	€ 77.541,51	€ 77.541,51
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	€ 473.230,00	€ 428.063,49	€ 428.063,49	€ 428.063,49

(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/2006 o comma 562)

Inoltre, sono tuttora vigenti i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010, sulla spesa per contratti di lavoro flessibile, che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009, quantificata per il Comune di Dosolo in €uro 9.966,15.

Va precisato poi che dal 01/07/2019 sussiste il divieto per le amministrazioni pubbliche di stipulare contratti di collaborazione che consistano in prestazioni di lavoro esclusivamente personali, continuative e le cui modalità di esecuzione siano organizzate dal committente, anche con riferimento ai tempi ed al luogo di lavoro (art. 7 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, come da ultimo modificato dall'art. 1, comma 1131, lettera f), della L. n. 145/2018).

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

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

Inoltre, negli esercizi precedenti non ha ceduto spazi finanziari nell'ambito dei patti regionali o nazionali.

Nell'anno 2018 sono stati, invece, acquisiti spazi finanziari verticali per €uro 159.000,00 ed orizzontali per €uro 48.000,00, al fine di consentire l'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2017, destinato a finanziare spese di investimento.

D.U.P. SEMPLIFICATO

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'attuale Amministrazione comunale, la programmazione e la gestione dovranno essere improntate ai seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria e tariffaria di un ente costituisce uno snodo fondamentale nell'ambito delle decisioni sul bilancio, tenuto conto anche del conseguente impatto sociale del livello di tassazione.

Del resto, l'obiettivo di garantire i principi costituzionali dell'equità e della capacità contributiva, da un lato, e la necessità di reperire le risorse per il finanziamento dei servizi alla collettività ed al territorio, dall'altro, richiedono scelte attente e ponderate, frutto di un difficile lavoro di mediazione delle diverse istanze. Tale difficoltà viene ulteriormente acuita da un quadro normativo assolutamente instabile.

Le scelte in ordine alla determinazione dei tributi e delle tariffe dei servizi comunali risentono in maniera decisa di alcuni fattori:

- a) il fabbisogno di spesa per la realizzazione dei singoli programmi;
- b) l'ammontare delle risorse provenienti dallo Stato.

Ciò premesso, il fine che si intende perseguire è quello di contenere i tributi e le tariffe comunali.

Nei successivi paragrafi vengono esposti gli indirizzi e le previsioni relative alle entrate riferite al triennio 2022/2024.

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

Negli ultimi anni le entrate tributarie locali hanno presentato numerosi elementi di novità rispetto al passato, risentendo delle continue modifiche apportate dal legislatore.

La legge 30/12/2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019) non ha previsto la proroga del divieto di incrementare i tributi e le addizionali - attribuiti alle Regioni e agli enti locali con legge dello Stato - rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015, come previsto, invece, per gli anni 2016, 2017 e 2018 dall'art. 1, comma 26, della legge 28/12/2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016), come modificato dall'art. 1, comma 42, della legge 11/12/2016, n. 232 (Legge di Bilancio 2017) e dall'art. 1, comma 37, della legge 27/12/2017, n. 205 (Legge di Bilancio 2018).

L'art. 1, comma 738, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020), ha abolito, a decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale (I.U.C.), di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI), ed ha stabilito che l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783 dell'art. 1 della medesima legge n. 160/2019. Pertanto, a decorrere dall'anno 2020, la TASI (tributo comunale sui servizi indivisibili) è stata abolita ed è stata istituita la cosiddetta nuova IMU.

L'obiettivo primario dell'Ente resta, comunque, quello di contenere al minimo sostenibile l'imposizione in capo ai contribuenti, mantenendo invariata la pressione fiscale e, se possibile, riducendola.

IMU - Imposta Municipale Propria.

Allo scopo di garantire la corretta gestione ed il mantenimento dei servizi erogati dall'Ente, e per consentire la conservazione degli equilibri di bilancio, le aliquote IMU confermano le aliquote approvate per l'anno 2021, nel rispetto dei limiti di aumento della aliquota base previsti dalla legge.

L'art. 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020), ha disposto, al comma 751, che a decorrere dal 1° gennaio 2022 i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, finché permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locali, sono esenti dall'IMU.

Tipologia immobile	Aliquote IMU anno 2022	Aliquote IMU anno 2021
Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (detrazione €. 200,00)	0,60%	0,60%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,10%	0,10%
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita e non locati	esenti	0,16%
Terreni agricoli	0,90%	0,90%
Fabbricati di categoria D	1,06%	1,06%
Altri immobili	1,06%	1,06%

Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni.

L'imposta comunale sulla pubblicità ed i diritti sulle pubbliche affissioni sono sostituiti dal Canone Unico Patrimoniale con decorrenza dal 01/01/2021.

Il Regolamento di disciplina del Canone Unico Patrimoniale è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 02/03/2021.

La Giunta Comunale ha confermato per l'anno 2022 le medesime tariffe del Canone Unico Patrimoniale approvate per l'anno 2021.

TARI – Tassa rifiuti.

Il Comune di Dosolo ha realizzato un sistema di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico, prevedendo l'applicazione di una tariffa avente natura di corrispettivo in luogo della TARI; tariffa che è applicata e riscossa dal soggetto affidatario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, Aprica S.p.a.

Addizionale Comunale all'I.R.P.E.F.

Il gettito previsto per il triennio 2022/2024 rispetta quanto stabilito dal D.M. 30/03/2016, che prevede la possibilità da parte dei Comuni di accertare l'addizionale comunale all'I.R.P.E.F. per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente a quello di riferimento, comunque, non superiore alla somma degli incassi dell'anno precedente in conto residui e del secondo anno precedente in conto competenza.

L'aliquota è stabilita per scaglioni di reddito, con soglia di esenzione pari ad € 15.000,00 (quindicimila/00) per i contribuenti in possesso di redditi IRPEF annui fino a € 15.000 (quindicimila/00), e precisamente :

- da € 0 ad € 15.000 aliquota dello 0,45%;

- da €uro 15.001 ad €uro 28.000 aliquota dello 0,50%;
- da €uro 28.001 ad €uro 55.000 aliquota dello 0,75%;
- da €uro 55.001 ad €uro 75.000 aliquota dello 0,78%;
- oltre €uro 75.000 aliquota dello 0,80%.

Il Fondo di solidarietà comunale.

La Legge di stabilità per il 2013 (legge n. 228/2012), nell'attribuire ai comuni la maggior parte del gettito IMU – ad eccezione degli immobili del gruppo D - ha sostituito, con previsione al comma 380 dell'articolo unico, il Fondo sperimentale di riequilibrio con il Fondo di solidarietà comunale, alimentato prevalentemente da una quota parte degli incassi IMU, che vengono trattenuti ai comuni per poi essere ripartiti secondo criteri perequativi. Il Fondo di solidarietà comunale mantiene le stesse dinamiche del Fondo sperimentale di riequilibrio (e dei soppressi trasferimenti), nella misura in cui subisce variazioni connesse alle disposizioni di legge che impongono tagli ai comuni.

L'art. 14 del D.L. n. 50/2017 prevede che, qualora l'applicazione dei criteri di riparto delle risorse determini una variazione delle risorse di riferimento tra un anno e l'altro superiore o inferiore al 4% rispetto all'ammontare delle risorse storiche di riferimento, è applicato un correttivo finalizzato a limitare le predette variazioni.

Alla data di stesura del presente documento di programmazione il Ministero dell'Interno – Dipartimento per gli affari interni e territoriali ha diffuso i dati relativi al Fondo di solidarietà comunale fino all'anno 2021.

Nella tabella che segue si riporta l'andamento 2014/2021 e la previsione 2022/2024 del Fondo di solidarietà comunale.

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fondo solidarietà comunale	€. 271.254,85	€. 223.011,41	€. 290.774,43	€. 283.871,19	€. 276.859,48	€. 279.886,14
Aumento/ Riduzione su anno precedente	-	-€. 48.243,44	+€. 67.763,02	-€. 6.903,24	-€. 7.011,71	+€. 3.026,66

Descrizione	2020	2021	2022*	2023*	2024*
Fondo solidarietà comunale	€. 284.299,44	€. 300.019,41	€. 300.000,00	€. 300.000,00	€. 300.000,00
Aumento/ Riduzione su anno precedente	+ €. 4.413,30	+ €. 15.719,97	- €. 19,41	€. 0,00	€. 0,00

*Gli importi sono indicati al lordo delle somme recuperate/da recuperare con le procedure di cui all'art. 1, comma 128, della Legge n. 228/2012, quali riduzioni previste per il Fondo mobilità ex AGES e per il trasferimento contributi in favore di Aran.

Le risorse relative al recupero dell'evasione tributaria.

Le previsioni relative sono effettuate tenendo conto della base imponibile catastale e delle stime del gettito IMU effettuate attraverso il Portale del Federalismo Fiscale.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024 – nota di aggiornamento

Alla luce di quanto sopra esposto, la tabella che segue riporta le previsioni relative alle entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa nel triennio 2022/2024:

Entrate	Rendiconto 2020	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Tributi:				
IMU	€ 686.966,72	€ 780.000,00	€ 780.000,00	€ 780.000,00
IMU-recupero evasione	€ 40.729,28	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
TASI	€ 2.080,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TASI-recupero evasione	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
ICI-recupero evasione	€ 37,66	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
TARSU-recupero evasione	€ 576,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Addizionale comunale	€ 216.000,00	€ 216.000,00	€ 216.000,00	€ 216.000,00
Imposta comunale sulla pubblicità	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Diritti sulle pubbliche affissioni	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totali tributi	€ 954.389,91	€ 1.067.500,00	€ 1.067.500,00	€ 1.067.500,00
Fondi perequativi	€ 284.299,44	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
Totali	€ 1.238.689,35	€ 1.367.500,00	€ 1.367.500,00	€ 1.367.500,00

Trasferimenti correnti (Titolo 2).

Entrate	Rendiconto 2020	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Trasferimenti correnti	€ 325.339,26	€ 118.000,00	€ 118.000,00	€ 118.000,00
Totali	€ 325.339,26	€ 118.000,00	€ 118.000,00	€ 118.000,00

Nell'anno 2020 si è registrato un incremento dei trasferimenti correnti rispetto agli anni precedenti a fronte dell'assegnazione di contributi statali in conseguenza dell'emergenza Covid-19.

Entrate extra-tributarie (Titolo 3)

Entrate	Rendiconto 2020	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 210.067,44	€ 257.900,00	€ 257.900,00	€ 257.900,00
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	€ 441,10	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
Interessi attivi	€ 0,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
Altre entrate da redditi da capitale	€ 191,70	€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00
Rimborsi e altre entrate correnti	€ 91.885,62	€ 134.656,00	€ 127.960,00	€ 127.962,00
Totali	€ 302.585,86	€ 396.406,00	389.710,00	389.712,00

Entrate in conto capitale (Titolo 4)

Entrate	Rendiconto 2020	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Tributi in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Contributi agli investimenti	€ 494.810,42	€ 492.347,02	€ 54.000,00	€ 54.000,00
Altri trasferimenti in conto capitale	€ 9.882,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	€ 17.645,00	€ 237.398,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Altre entrate in conto capitale	€ 69.108,81	€ 41.550,00	€ 41.550,00	€ 41.550,00
Totali	€ 591.446,23	€ 771.295,02	€ 100.550,00	€ 100.550,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5).

Entrate	Rendiconto 2020	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Alienazione di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Riscossione crediti di breve termine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Riscossione crediti di medio-lungo termine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Accensione di prestiti (Titolo 6).

Entrate	Rendiconto 2020	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Emissione di titoli obbligazionari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Accensione prestiti a breve termine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre forme di indebitamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Titolo 7).

La capacità di far fronte al pagamento delle obbligazioni passive con risorse proprie rappresenta un importante indicatore di stabilità finanziaria del bilancio. Per superare temporanee carenze di liquidità l'ordinamento prevede:

- all'art. 195 del T.u.e.l.: la possibilità di utilizzare in termini di cassa entrate aventi specifica destinazione, vincolando una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria;
- all'art. 222 del T.u.e.l.: la possibilità di ottenere anticipazioni dal Tesoriere comunale, nei limiti dei 3/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente;
- all'art. 1, comma 555, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 - "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022", che al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022.

Limite anticipazione di tesoreria

Descrizione	Importi
Entrate tributarie	€ 1.238.689,35
Entrate da trasferimenti correnti	€ 325.339,26
Entrate extra-tributarie	€ 302.585,86
TOTALE ENTRATE CORRENTI 2020	€ 1.866.614,47
Limite anticipazione di tesoreria art. 222 del Tuel (5/12)	€ 777.756,03

Ciò premesso, si riporta di seguito la previsione relativa all'anticipazione di tesoreria nel triennio 2022/2024:

Entrate	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 777.756,00	€ 777.756,00	€ 777.756,00
Totali	€ 777.756,00	€ 777.756,00	€ 777.756,00

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Si ribadisce quanto già espresso nei precedenti documenti di programmazione, ossia la difficoltà di finanziare gli investimenti mediante le risorse connesse a proventi dell'attività edilizia (permessi di costruire) ed a proventi da alienazioni, a causa della crisi che da anni colpisce il settore dell'edilizia.

Alla luce di ciò, idonee fonti di finanziamento degli investimenti potranno provenire da:

- contributi statali/regionali;
- fondi europei;
- investimenti da parte di privati.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Le risorse proprie e quelle trasferite rappresentano le fonti "privilegiate" di finanziamento degli investimenti, in quanto non determinano oneri a carico del bilancio comunale. Esse, tuttavia, possono non rivelarsi sufficienti per garantire la realizzazione delle opere pubbliche, necessarie allo sviluppo del territorio. Il ricorso al debito costituisce, quindi, un canale alternativo al finanziamento degli investimenti, che determinando oneri futuri connessi al rimborso del prestito e dei relativi interessi viene ammesso in forma ridotta, anche tenuto conto delle implicazioni derivanti dal rispetto delle regole sugli equilibri di bilancio.

Nel mese di marzo dell'anno 2021 è stato assunto un prestito ordinario con Cassa Depositi e Prestiti a parziale finanziamento dell'intervento di riqualificazione dell'impianto di illuminazione pubblica presente sul territorio comunale.

Al 31 dicembre 2021 il residuo debito per mutui dell'Ente risulta così composto:

MUTUI	IMPORTO AL 31/12/2021
Cassa depositi e prestiti	€. 2.903.996,87
Banca Monte dei Paschi di Siena	€. 157.932,72
Totale	€. 3.061.929,59

e determina un'incidenza complessiva degli oneri per rimborso di prestiti (quota capitale + quota interessi) per il triennio 2022/2024 riassunta nella seguente tabella:

Descrizione	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Quota capitale	€. 123.907,00	€. 128.548,00	€. 133.410,00
Quota interessi	€. 149.623,00	€. 144.986,00	€. 140.146,00
Oneri totali per rimborso di prestiti	€. 273.530,00	€. 273.534,00	€. 273.556,00

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'Ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente ed i relativi oneri riflessi, di imposte e tasse, dell'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, dell'utilizzo dei beni di terzi, degli interessi passivi, dei trasferimenti correnti, degli ammortamenti ed oneri straordinari o residui della gestione di parte corrente. La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Spese correnti anno 2022	Spese correnti anno 2023	Spese correnti anno 2024
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	€. 665.299,00	€. 665.224,00	€. 665.146,00
02 Giustizia	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	€. 34.190,00	€. 34.190,00	€. 34.190,00
04 Istruzione e diritto allo studio	€. 285.264,00	€. 277.902,00	€. 277.204,00
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	€. 58.287,00	€. 57.804,00	€. 57.300,00
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	€. 59.809,00	€. 59.538,00	€. 59.254,00
07 Turismo	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€. 87.769,00	€. 85.697,00	€. 83.529,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024 – nota di aggiornamento

09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 97.799,00	€ 96.915,00	€ 95.985,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	€ 73.160,00	€ 73.160,00	€ 73.160,00
11 Soccorso civile	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 355.096,00	€ 354.906,00	€ 354.708,00
13 Tutela della salute	€ 8.200,00	€ 8.200,00	€ 8.200,00
14 Sviluppo economico e competitività	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
19 Relazioni internazionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
20 Fondi e accantonamenti	€ 26.626,00	€ 26.626,00	€ 26.626,00
50 Debito pubblico	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
60 Anticipazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totali	€ 1.757.999,00	€ 1.746.662,00	€ 1.741.802,00

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000, nell'ottica di garantire la funzionalità e l'ottimizzazione delle risorse, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999, al fine di ridurre le spese di personale, così come già previsto dai commi 1 e seguenti dell'art. 39 della legge n. 449/1997.

In termini generali l'art. 6, comma 1, del D.Lgs. n. 165/2001 stabilisce che nelle pubbliche amministrazioni l'organizzazione e la disciplina degli uffici, nonché la consistenza e la variazione delle dotazioni organiche sono determinate in funzione delle finalità indicate nell'art. 1, comma 1, previa verifica degli obiettivi fabbisogni e previa consultazione delle organizzazioni sindacali rappresentative ai sensi dell'art. 9; il comma 3 dello stesso art. 6 prevede che alla definizione degli uffici e delle dotazioni organiche si debba procedere periodicamente e comunque a scadenza triennale, nonché, ove risulti necessario, a seguito di riordino, fusione, trasformazione o trasferimento di funzioni; infine, il comma 4-bis dell'art. 6 chiarisce che la programmazione triennale del fabbisogno di personale ed i suoi aggiornamenti annuali sono elaborati su proposta dei competenti responsabili, i quali individuano i profili professionali necessari allo svolgimento di compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti.

In merito alla programmazione del fabbisogno di personale, si precisa che sono stati verificati i seguenti aspetti:

- il rispetto dell'iter e degli adempimenti procedurali e atti propedeutici previsti dalla normativa in vigore:
 - ✓ e non si sono rilevate situazioni né di eccedenza, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria, né di soprannumero di personale rispetto alla dotazione organica vigente;
- il rispetto dei vincoli di spesa ed assunzionali e precisamente:
 - ✓ si attesta che l'Ente non versa in situazione strutturalmente deficitaria e sono stati rispettati i vincoli di finanza pubblica per l'anno 2020, come da ultimo Rendiconto approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 14/05/2021;

- ✓ la coerenza con gli equilibri finanziari e di bilancio nel suo complesso;
- ✓ il mantenimento degli equilibri finanziari di bilancio, da monitorare costantemente.

In merito alla programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2022/2024, si prevede nell'anno 2022 il collocamento a riposo con diritto a pensione di n. 1 esecutore amministrativo di categoria B, posizione economica B8 (ultimo giorno di servizio: 31/05/2022). Si procederà pertanto ad una nuova assunzione mediante indizione di procedura selettiva o mediante scorrimento di graduatoria in corso di validità di altri enti.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21, comma 1, del D.Lgs. n. 50/2016 prevede che "Le amministrazioni aggiudicatrici e gli enti aggiudicatori adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi [...] nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio; l'art. 21, comma 6, citato prevede che detto programma contenga "gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro".

Nel prospetto che segue sono indicati gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro previsti nel biennio 2022/2023, contenuti nel programma allegato al presente documento:

Oggetto servizio /fornitura	Data scadenza del contratto in essere	Ipotesi di durata del nuovo contratto da appaltare nel periodo oggetto del presente DUP		Importo stimato del contratto (iva esclusa)
		Dal	Al	
Gestione biblioteca comunale	31/08/2022	01/09/2022	31/08/2025	€. 47.808,00
Trasporto scolastico	Fine anno scolastico 2021/2022	a.s.2022/2023	a.s. 2024/2025	€. 184.800,00
Refezione scolastica e fornitura pasti a domicilio per gli anziani	16/02/2022	17/02/2022	16/02/2025	€. 270.600,00 (compreso il servizio da svolgere in concessione)

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

La realizzazione delle opere pubbliche non richiede solamente il reperimento di risorse straordinarie per il loro finanziamento, ma determina spesso, a loro conclusione, oneri gestionali correnti che appesantiscono il bilancio finanziario, rendendo difficoltoso il mantenimento degli equilibri. Un corretto processo di programmazione non può non tenere conto di tali oneri, al fine di verificarne la sostenibilità nel tempo.

Il programma triennale 2021/2023 e l'elenco annuale 2021 dei lavori pubblici del Comune di Dosolo, di cui all'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione, è allegato al presente D.U.P.S., del quale costituisce parte integrante e sostanziale.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024 – nota di aggiornamento

Ai sensi dell'art. 21, comma 3, del D.Lgs. n. 50/2016, il predetto documento ricomprende le opere il cui valore stimato sia pari o superiore ad Euro 100.000,00.

Si riporta di seguito tabella riepilogativa delle opere pubbliche ricomprese nel programma triennale 2022/2024 e nell'elenco annuale 2022 dei lavori pubblici del Comune di Dosolo:

Descrizione dell'intervento	Stima dei costi del programma		
	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
LAVORI DI ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO SPOGLIATOI CAMPO DA CALCIO DI DOSOLO	€ 187.052,25	€ 0,00	€ 0,00
Totali	€ 187.052,25	€ 0,00	€ 0,00

Le risorse per il finanziamento degli interventi sopra elencati vengono riepilogate nel prospetto che segue:

Tipologia risorse	Previsione anno 2022	Previsione anno 2023	Previsione anno 2024
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 168.347,02	€ 0,00	€ 0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Stanzamenti di bilancio	€ 18.705,23	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'art. 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altra tipologia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totali	€ 187.052,25	€ 0,00	€ 0,00

La spesa di investimento del triennio 2022/2024 risulta ripartita tra le diverse Missioni di bilancio come di seguito indicato segue:

Missioni	Spese in conto capitale anno 2022	Spese in conto capitale anno 2023	Spese in conto capitale anno 2024
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 136.242,77	€ 90.550,00	€ 90.550,00
02 Giustizia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
04 Istruzione e diritto allo studio	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 0,00
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 277.052,25	€ 0,00	€ 0,00
07 Turismo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024 – nota di aggiornamento

08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€. 28.000,00	€. 0,00	€. 0,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€. 20.000,00	€. 0,00	€. 0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	€. 150.000,00	€.10.000,00	€.10.000,00
11 Soccorso civile	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€. 30.000,00	€. 0,00	€. 0,00
13 Tutela della salute	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
14 Sviluppo economico e competitività	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
19 Relazioni internazionali	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
20 Fondi e accantonamenti	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
50 Debito pubblico	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
60 Anticipazioni finanziarie	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
Totali	€. 771.295,02	€. 100.550,00	€. 100.550,00

Programmazione e progetti di investimenti in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Nel prospetto che segue sono indicati i progetti di investimento di importo pari o superiore ad €. 100.000,00 in corso di esecuzione e non ancora conclusi alla data di redazione del presente documento.

Descrizione dell'intervento	Costo del programma
Riqualificazione dell'impianto di illuminazione pubblica presente sul territorio comunale	€. 693.435,84
Interventi di riduzione dell'incidentalità stradale area bassa mantovana, che comprende i Comuni di Dosolo (Ente capofila), Commessaggio, Marcaria, San Martino dall'Argine e Viadana.	€. 351.808,00
Interventi di asfaltature delle strade comunali	€. 100.000,00
Intervento di bonifica dell'amianto e ripristino della copertura della Scuola dell'Infanzia di Dosolo	€. 136.315,00
Totale	€uro 1.281.558,84

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, la gestione finanziaria dell'Ente dovrà garantire il pareggio complessivo di bilancio, inteso come equivalenza di entrate e spese, e rispettare il disposto dell'art. 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, il quale stabilisce che:

- il totale delle entrate correnti (ossia i primi 3 titoli delle entrate: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extra-tributarie) 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;
- 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 dai principi contabili.

I commi da 819 a 826 della Legge di Bilancio 2019 (n. 145/2018) sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (comma 820). Dal 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. n. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considerano "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto", allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011 (co. 821).

Allo stesso modo, la gestione finanziaria dell'Ente dovrà essere rivolta al mantenimento degli equilibri di cassa, garantendo il pagamento delle obbligazioni assunte attraverso la riscossione delle proprie entrate. In caso di temporanee difficoltà l'ordinamento prevede:

- a) ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, la possibilità di attivare l'anticipazione di tesoreria entro il limite dei 3/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente; limite elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022 ai sensi dell'art. 1, comma 555, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160;
- b) ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000, la possibilità di utilizzare in termini di cassa entrate aventi specifica destinazione entro i limiti previsti per il ricorso all'anticipazione di tesoreria;
- c) un fondo acceso presso la Cassa Depositi e Prestiti per assicurare la liquidità degli enti locali, istituito ai sensi del D.L. 35/2013 e finalizzato al pagamento dei debiti pregressi.

Gli equilibri finanziari di cassa– Evoluzione storica

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016
Incassi entrate correnti (Tit. I+II+III)	€. 1.763.213,19	€. 1.670.852,09	€. 2.046.774,88
TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)	€. 1.763.213,19	€. 1.670.852,09	€. 2.046.774,88
Pagamenti spese correnti (Tit. I)	€. 1.620.246,66	€. 1.618.517,17	€. 1.573.045,26
Pagamenti spese per rimborso di prestiti (Tit. IV)	€. 181.571,18	€. 139.109,99	€. 117.898,47
TOTALE SPESE CORRENTI (B)	€. 1.801.817,84	€. 1.757.627,16	€. 1.690.943,73
EQUILIBRIO CORRENTE DI CASSA (A-B)	- €. 38.604,65	- €. 86.775,07	€. 355.831,15

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019
Incassi entrate correnti (Tit. I+II+III)	€. 1.954.279,41	€. 1.847.835,78	€. 1.603.516,46
TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)	€. 1.954.279,41	€. 1.847.835,78	€. 1.603.516,46
Pagamenti spese correnti (Tit. I)	€. 1.585.656,82	€. 1.690.551,81	€. 1.565.737,13
Pagamenti spese per rimborso di prestiti (Tit. IV)	€. 170.194,14	€. 81.362,35	€. 85.273,58
TOTALE SPESE CORRENTI (B)	€. 1.755.850,96	€. 1.771.914,16	€. 1.651.010,71
EQUILIBRIO CORRENTE DI CASSA (A-B)	€. 198.428,45	€. 75.921,62	- €. 47.494,25

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	Rendiconto 2020
Incassi entrate correnti (Tit. I+II+III)	€. 1.885.556,89
TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)	€. 1.885.556,89
Pagamenti spese correnti (Tit. I)	€. 1.402.976,04
Pagamenti spese per rimborso di prestiti (Tit. IV)	€. 3.923,65
TOTALE SPESE CORRENTI (B)	€. 1.406.899,69
EQUILIBRIO CORRENTE DI CASSA (A-B)	€. 478.657,20

Risultato di amministrazione – Evoluzione storica

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016
Fondo di cassa al 31 dicembre (+)	€. 423.876,15	€. 343.412,50	€. 728.430,56
Residui attivi finali (+)	€. 774.857,02	€. 825.348,53	€. 596.283,83
Residui passivi finali (-)	€. 727.022,22	€. 291.739,86	€. 378.081,62
FPV di entrata (+)			
FPV di spesa corrente (-)		€. 32.567,43	€. 12.091,00
FPV di spesa in c/capitale (-)		€. 248.282,44	€. 194.196,58
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	€. 471.710,95	€. 596.171,30	€. 740.345,19

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019
Fondo di cassa al 31 dicembre (+)	€. 1.071.652,60	€. 1.009.419,05	€. 665.548,06
Residui attivi finali (+)	€. 613.046,41	€. 496.569,74	€. 513.011,68
Residui passivi finali (-)	€. 580.381,95	€. 637.092,74	€. 664.293,73
FPV di entrata (+)			
FPV di spesa corrente (-)	€. 23.484,80	€. 8.892,15	€. 7.192,15
FPV di spesa in c/capitale (-)	€. 127.353,38	€. 283.964,38	€. 24.740,78
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	€. 953.478,88	€. 576.039,52	€. 482.333,08

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	Rendiconto 2020
Fondo di cassa al 31 dicembre (+)	€. 1.042.012,29
Residui attivi finali (+)	€. 789.293,35
Residui passivi finali (-)	€. 690.602,51
FPV di entrata (+)	
FPV di spesa corrente (-)	€. 37.967,36
FPV di spesa in c/capitale (-)	€. 234.433,64
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	€. 868.302,13

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Per ogni missione attivata sono indicati gli obiettivi operativi da realizzare nel triennio 2022/2024, nell'ambito dei singoli programmi di spesa.

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
<u>PROGRAMMA 01</u> <u>ORGANI ISTITUZIONALI</u>	Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di <i>governance</i> partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Comunicare con tutti i cittadini: garantire la trasparenza e l'interazione con i cittadini	2022/2024	Attuare una sempre maggiore capacità di ascolto e risposta ai cittadini.
Incontri tra amministratori e cittadini a cadenza periodica nelle frazioni di Correggioverde e Villastrada	2022/2024	Attuare una sempre maggiore capacità di informazione, ascolto e risposta ai cittadini.

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
<u>PROGRAMMA 02</u> <u>SEGRETERIA GENERALE</u>	Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale, concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Gestione associata dei servizi	2022/2024	Mantenere le forme associative in essere

		per la gestione dei servizi intercomunali e promuoverne di ulteriori
Mantenimento dei servizi informativi al cittadino	2022/2024	Potenziamento costante dell'informazione ai cittadini
Digitalizzazione	2022/2024	Utilizzare e qualificare gli strumenti informatici per la gestione dei servizi comunali
Creazione nuovi canali di informazione dei cittadini	2022	Attivazione numero informativo Whatsapp e SMS
Trasparenza dell'azione amministrativa e prevenzione dei fenomeni di corruzione e dell'illegalità all'interno dell'Amministrazione	2022/2024	Assicurare un controllo diffuso sull'azione amministrativa, sull'assenza di comportamenti e fenomeni corruttivi all'interno della struttura comunale

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
<u>PROGRAMMA 03</u> <u>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO</u>	Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Mantenimento dell'attività ordinaria di gestione economico-finanziaria dell'Ente	2022/2024	Monitoraggio costante della situazione economico-finanziaria dell'Ente

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
<u>PROGRAMMA 04</u> <u>GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI</u>	Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione

	delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi. Comprende le spese per le attività catastali.
--	--

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Contenimento della pressione fiscale	2022/2024	Mantenere invariate le aliquote dei tributi comunali
Lotta all'evasione fiscale	2022/2024	Garantire equità e trasparenza nell'azione impositiva del Comune

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
<u>PROGRAMMA 05</u> <u>GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI</u>	Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Prosecuzione procedura di acquisizione del "Palazzo del Genio"	2022	Acquisire gratuitamente l'immobile di proprietà del Demanio Pubblico dello Stato

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
<u>PROGRAMMA 06</u> <u>UFFICIO TECNICO</u>	Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Manutenzione ordinaria del patrimonio immobiliare comunale	2022/2024	Garantire costantemente la funzionalità degli immobili di proprietà comunale
Messa disposizione locali comunali per servizi finanziari/di spedizione e altre utilità per i cittadini	2022	Mantenere e valorizzare i servizi presenti sul territorio comunale, garantendo locali adeguati al flusso di utenti
Riqualificare e valorizzare l'ex plesso scolastico di Villastrada	2022	Aumentare gli spazi disponibili per le associazioni di volontariato
Riqualificare immobili ricevuti in eredità	2022	Destinare tali immobili alle attività del Corpo Filarmonico "Giuseppe Verdi" come indicato nelle disposizioni testamentarie del <i>de cuius</i>

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		
<u>PROGRAMMA 07</u> <u>ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE</u>	Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.	
OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Implementazione e gestione informatizzata delle concessioni cimiteriali su tutti i cimiteri comunali	2022/2024	Proseguire i controlli e gli interventi sulle concessioni scadute/in scadenza per la messa disposizione di nuovi loculi
Svolgimento delle consultazioni elettorali e referendarie	2022/2024	Assicurare il regolare svolgimento delle consultazioni elettorali
MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		
<u>PROGRAMMA 10</u> <u>RISORSE UMANE</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici	

	programmi di spesa delle diverse missioni.
--	--

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Formazione e qualificazione del personale	2022/2024	Migliorare continuativamente il livello di qualificazione del personale per ottimizzare l'organizzazione comunale

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
<u>PROGRAMMA 11</u> <u>ALTRI SERVIZI GENERALI</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Migliorare la comunicazione istituzionale	2022/2024	Rendere sempre più fruibile il sito internet istituzionale, adeguandolo a sempre nuovi strumenti tecnologici (App, ecc.)
Istituire l'Ufficio Relazioni con il Pubblico (U.R.P.)	2022	Velocizzare il disbrigo delle pratiche comunali

MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	
<u>PROGRAMMA 01</u> <u>POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA</u>	Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso. Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo

	(temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.
--	--

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Interventi per la sicurezza dei cittadini	2022/2024	Concorrere costantemente con le altre forze dell'ordine per contrastare i fenomeni di piccola delinquenza e le violazioni delle regole di civile convivenza

MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	
<u>PROGRAMMA 02</u> <u>SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza. Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza. Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Interventi di controllo della viabilità	2022/2024	Contrastare le violazioni al codice della strada e aumentare la sicurezza sulle strade interne
Introduzione dell'Ausiliario Volontario dell'Ordine impiegando cittadini volontari coordinati direttamente dagli agenti della Polizia Locale con compiti di solo monitoraggio del territorio	2022	Controllo del territorio e prevenire fenomeni di microcriminalità
Creazione di un sistema di videosorveglianza presso le aree sensibili	2022	Controllo del territorio

MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	
<u>PROGRAMMA 01</u> <u>ISTRUZIONE PRESCOLASTICA</u>	Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le

	attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia". Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).
--	---

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Valutare possibili iniziative per ottenere il trasferimento della sede dell'Istituto comprensivo Dosolo-Pomponesco-Viadana presso il Capoluogo	2022/2024	Valorizzare le scuole di Dosolo e permettere una maggiore cooperazione con la direzione scolastica
Sostegno alle scuole del territorio comunale ed agli alunni con disabilità	2022/2024	Qualificare e potenziare i servizi formativi offerti in età prescolare

MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	
<u>PROGRAMMA 02</u> <u>ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA</u>	Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Sostegno alle scuole del territorio comunale ed agli alunni con disabilità	2022/2024	Qualificare e potenziare costantemente i servizi formativi offerti a favore dei bambini in età scolare
Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici	2022/2024	Garantire la sicurezza degli edifici scolastici

Riammodernamento dei locali scolastici	2022/2024	Riqualificazione di spazi e arredi
--	-----------	------------------------------------

MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	
<u>PROGRAMMA 06</u> <u>SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE</u>	Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Assicurare il mantenimento dei servizi di trasporto scolastico, del servizio mensa e servizi integrativi scolastici	2022/2024	Favorire costantemente l'accesso all'istruzione pubblica e qualificare maggiormente l'offerta formativa
Incremento dell'offerta formativa tramite il doposcuola ed il centro estivo con nuovi programmi complementari alle attività didattiche, quali attività sportive/ricreative e ludico/musicali	2022/2024	Aumentare i servizi di supporto ai nuclei familiari
Realizzazione di un consiglio comunale dei ragazzi, con l'attivazione di percorsi di cittadinanza attiva	2022	Favorire la partecipazione e la condivisione delle politiche di governo del territorio delle nuove generazioni

MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	
<u>PROGRAMMA 07</u> <u>DIRITTO ALLO STUDIO</u>	Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione. Comprende le spese per sistema dote, borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni non ripartibili secondo gli specifici livelli di istruzione.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Sostegno alle iniziative formative promosse dalla scuola	2022/2024	Partecipazione attiva degli alunni alle attività proposte

MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	
<u>PROGRAMMA 01</u> <u>VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto). Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti. Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Mantenimento del patrimonio storico	2022/2024	Consentire la fruibilità degli spazi di interesse storico e artistico

MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	
<u>PROGRAMMA 02</u> <u>ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto. Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Potenziare e promuovere le attività culturali presso il Centro Culturale Siro De Padova	2022/2024	Favorire la partecipazione di un numero sempre maggiore di utenti
Coadiuvare la Banda Comunale G. Verdi e la scuola di musica A.M.S., incentivando lo studio degli strumenti musicali, anche con il tramite dell'insegnamento presso il doposcuola	2022/2024	Incentivare lo studio degli strumenti musicali
Riproporre iniziative culturali in grado di dare risalto al nostro Comune, quali l'evento "Dosolo in Arte"	2022/2024	Favorire l'aggregazione e promuovere il sapere per lo sviluppo della comunità
Programmazione di eventi legati alla cultura locale, alle tradizioni del territorio ed alla lingua dialettale	2022/2024	Incentivare e promuovere la cultura e le tradizioni locali
Creazione di un "tavolo di lavoro" con tutte le realtà associative locali al fine di realizzare eventi enogastronomici e culturali per promuovere i prodotti e le specialità locali	2022/2024	Rafforzare la collaborazione e la programmazione con le associazioni locali

MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	
<u>PROGRAMMA 01</u> <u>SPORT E TEMPO LIBERO</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport. Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive. Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni. Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano. Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti. Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico. Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti. Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva. Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Adeguamento impiantistico spogliatoi campo da calcio di Dosolo	2022	Efficientamento energetico
Potenziare la collaborazione con le associazioni sportive del territorio	2022/2024	Qualificare e diversificare l'offerta per la pratica dello sport, nonché l'utilizzo delle strutture sportive comunali
Ristrutturare i locali adibiti a spogliatoi del campo sportivo comunale	2022	Garantire la piena funzionalità dell'impianto sportivo
Progettazione nuovo centro atletico <i>outdoor</i> presso il plesso scolastico di Dosolo	2022	Creare nuovi spazi per l'attività sportiva
Promozione di eventi a carattere agonistico di ciclismo su strada e fuoristrada, di camminata nordica e <i>crossfit</i> , in collaborazioni con le associazioni	2022/2024	Offrire nuove opportunità di pratica sportiva
Organizzazione annuale di corsi gratuiti aperti alla cittadinanza (inglese, computer, primo soccorso)	2022/2024	Qualificare l'offerta culturale per aumentare la competenze e le conoscenze dei cittadini

MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	
<u>PROGRAMMA 02</u> <u>GIOVANI</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili. Comprende le spese destinate alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani. Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato. Comprende le spese per i centri polivalenti per i giovani. Non comprende le spese per la formazione professionale tecnica superiore, ricomprese nel programma "Istruzione tecnica superiore" della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio".

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Dare informazioni sull'offerta formativa e le opportunità di lavoro, anche attraverso il N.I.L. (Nucleo inserimento lavorativo)	2022/2024	Creare conoscenza e possibilità di occupazione, attraverso azioni in sinergia con l'Azienda Speciale Consortile Oglio Po
Creazione di laboratori di Arti e Mestieri, con la partecipazione degli artigiani locali	2022/2024	Favorire nuove opportunità di conoscenza e lavoro

Realizzazione di opportunità formative e di crescita, attraverso progetti di “dote comune”, servizio civile, leva civica regionale e garanzia giovane	2022/2024	Favorire nuove opportunità di conoscenza e lavoro
Promozione di campagne di sensibilizzazione sui rischi cui sono esposti i giovani	2022/2024	Prevenire fenomeni e comportamenti a rischio (abuso di alcol, sostanze stupefacenti, ecc.)

MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	
<u>PROGRAMMA 01</u> <u>URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali...). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Adeguamento degli strumenti urbanistici adottati	2022	Controllo e sviluppo urbanistico del territorio

MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	
<u>PROGRAMMA 02</u> <u>EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale. Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Censimento degli alloggi comunali, verifica delle caratteristiche e della destinazione d'uso	2022	Valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica

MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
<u>PROGRAMMA 01</u> <u>DIFESA DEL SUOLO</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle lagune, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei litorali, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico. Comprende le spese per i piani di bacino, i piani per l'assetto idrogeologico, i piani straordinari per le aree a rischio idrogeologico. Comprende le spese per la predisposizione dei sistemi di cartografia (geologica, geo-tematica e dei suoli) e del sistema informativo territoriale (banche dati geologica e dei suoli, sistema informativo geografico della costa). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
<u>PROGRAMMA 02</u> <u>TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano. Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione. Comprende le spese per la polizia provinciale in materia ambientale. Non comprende le

	spese per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche ricomprese nel corrispondente programma della medesima missione.
--	--

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Manutenzione e tutela del verde urbano	2022/2024	Garantire il decoro e la valorizzazione del territorio
Installazione punti di ricarica per auto e bici elettriche al fine di promuovere la mobilità sostenibile	2022	Salvaguardia dell'ambiente
Riduzione dei consumi energetici degli immobili comunali attraverso l'utilizzo di energie rinnovabili	2022/2024	Riduzione dei costi e salvaguardia dell'ambiente
Azioni finalizzate al contenimento degli animali alloctoni	2022/2024	Salvaguardia del territorio
Tutela delle bonifiche e manutenzione dei fossati del territorio comunale per quanto di competenza	2022/2024	Controllo e salvaguardia del territorio

MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
<u>PROGRAMMA 03</u> <u>RIFIUTI</u>	Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Garantire la qualità del servizio di raccolta rifiuti e migliorare la percentuale di rifiuti differenziati	2022/2024	Abbassamento del corrispettivo a carico dei contribuenti
Promozione della strategia delle 4 "R": riduzione, riuso, riciclo e recupero	2022/2024	Sviluppare la cultura ecologista dei cittadini

Fornitura di stoviglie in materiali lavabili o biodegradabili alle scuole del territorio	2022/2024	Salvaguardia dell'ambiente
Introduzione di eco-compattatori per plastica ed alluminio, con rilascio di un buono spesa nei negozi convenzionati	2022	Tutela dell'ambiente
Ampliamento e prolungamento dell'orario di apertura del centro di raccolta comunale	2022	Favorire l'accesso al centro di raccolta comunale da parte dell'utenza

MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		
PROGRAMMA 04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico. Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento. Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue). Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.	
	OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE
Mantenimento della "Casetta dell'acqua" per la fornitura di acqua potabile a tariffe modiche con l'uso di tessere ricaricabili	2022/2024	RISULTATO ATTESO Sensibilizzare i cittadini al tema della risorsa acqua; promuovere comportamenti ecologicamente sostenibili; creare uno strumento di dialogo tra le amministrazioni locali e i propri cittadini; offrire un'occasione di risparmio economico per i cittadini (rispetto all'acqua in bottiglia)

MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	
<u>PROGRAMMA 05</u> <u>VIABILITÀ E</u> <u>INFRASTRUTTURE</u> <u>STRADALI</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici. Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Manutenzione delle strade comunali	2022/2024	Miglioramento della viabilità
Realizzare rallentatori stradali lungo le vie ad alta criticità di traffico	2022	Limitare la velocità di circolazione dei veicoli nei centri abitati
Progettazione riqualificazione della Piazza di Correggioverde, con realizzazione di nuova pavimentazione, e riqualificazione del giardino parrocchiale	2022	Realizzare interventi di valorizzazione della frazione di Correggioverde
Progettazione pista ciclabile di collegamento di Via Roma-Via Anselma-Via Cantone	2023	Implementare le piste ciclabili del territorio comunale

MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE	
<u>PROGRAMMA 01</u> <u>SISTEMA DI PROTEZIONE</u> <u>CIVILE</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi

	per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.	
OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Sostegno all'Associazione di Protezione Civile presente sul territorio	2022/2024	Cooperazione nella prevenzione e gestione delle emergenze

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
<u>PROGRAMMA 01</u> <u>INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Incentivare il servizio sociale a favore dei bambini in età prescolare e dei minori anche ad opera di operatori privati	2022/2024	Mantenimento dell'offerta sociale a favore delle famiglie del territorio

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
<u>PROGRAMMA 02</u> <u>INTERVENTI PER LA DISABILITÀ</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone disabili, quali indennità di cura. Comprende le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità erogate a favore di persone che si prendono cura di invalidi, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva.

	Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone disabili. Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.
--	---

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Incrementare l'aiuto alle persone diversamente abili con la collaborazioni delle associazioni locali di volontariato	2022/2024	Ampliare l'offerta sociale a favore delle famiglie in cui sono presenti persone diversamente abili, in sinergia con l'Azienda Speciale Consortile Oglio Po e le associazioni di volontariato presenti sul territorio

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Sostegno alle persone anziane per favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie	2022/2024	Ampliamento dell'offerta di servizi a favore degli anziani
Organizzare soggiorni climatici estivi per la terza età con l'assistenza di personale medico ed infermieristico	2022/2024	Ampliamento dell'offerta di servizi a favore degli anziani

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		
<u>PROGRAMMA 03</u> <u>INTERVENTI PER GLI ANZIANI</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani	
Proseguire il servizio di trasporto a favore degli anziani, residenti nelle frazioni, verso il Capoluogo	2022/2024	Ampliamento dell'offerta di servizi a favore delle persone anziane

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
<u>PROGRAMMA 04</u> <u>INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale. Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà. Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc.. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Fornire assistenza fiscale a condizioni agevolate, in convenzione con le associazioni di categoria	2022/2024	Agevolare le fasce meno abbienti ad assolvere i propri obblighi fiscali

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
<u>PROGRAMMA 05</u> <u>INTERVENTI PER LE FAMIGLIE</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie. Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Promozione di iniziative a favore delle famiglie	2022/2024	Supporto alle famiglie nella propria formazione culturale

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
<u>PROGRAMMA 06</u> <u>INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno al diritto alla casa. Comprende le spese per l'aiuto alle famiglie ad affrontare i costi per l'alloggio a sostegno delle spese di fitto e delle spese correnti per la casa, quali sussidi per il pagamento di ipoteche e interessi sulle case di proprietà e assegnazione di alloggi economici o popolari.

	Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Non comprende le spese per la progettazione, la costruzione e la manutenzione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, ricomprese nel programma "" della missione 08 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa".
--	--

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Pubblicazione bando affitti e conseguente formazione graduatorie per l'accesso ai contributi regionali	2022/2024	Formazione delle graduatorie alle scadenze previste dalle normative, anche operando in sinergia con l'Azienda Speciale Consortile Oglio Po

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
<u>PROGRAMMA 07</u> <u>PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno del le politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Implementare le attività di programmazione già attivate con l'Azienda Speciale Consortile Oglio Po	2022/2024	Collaborazione con le altre realtà territoriali, collaborando con l'Azienda Speciale Consortile Oglio Po

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
<u>PROGRAMMA 08</u> <u>COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo nel sociale. Comprende le spese per la valorizzazione del terzo settore (non profit) e del servizio civile. Non comprende le spese a sostegno dell'associazionismo che opera a supporto dei programmi precedenti e che, come tali, figurano già come trasferimenti "a sostegno" in quei programmi. Non comprende le spese per la cooperazione allo sviluppo, ricomprese nella missione relativa alle relazioni internazionali.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Rafforzamento della collaborazione con le associazioni locali che operano nel sociale	2022/2024	Sostenere l'associazionismo

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
<u>PROGRAMMA 09</u> <u>SERVIZIO NECROSCOPICO</u> <u>E CIMITERIALE</u>	Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Mantenimento dei servizi cimiteriali	2022/2024	Garantire la fruizione ed il decoro dei cimiteri comunali
Creazione di nuovi loculi e aree per la dispersione delle ceneri funerarie	2022	Implementare gli spazi necessari presso i cimiteri comunali
Realizzazione servizi igienici nei cimiteri di Dosolo, Correggioverde e Villastrada	2022	Rendere i cimiteri comunali maggiormente fruibili da parte dei visitatori

MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE	
<u>PROGRAMMA 07</u> <u>ULTERIORI SPESE IN</u> <u>MATERIA SANITARIA</u>	Spese di tutela della salute sostenute dagli enti locali

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Mantenimento servizio prelievi del sangue	2022/2024	Garantire il servizio alla comunità
Attivare un presidio di ambulanza sul territorio comunale a supporto del Servizio Sanitario di Emergenza	2022	Ampliare i servizi sanitari in favore della comunità

MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	
<u>PROGRAMMA 01</u> <u>INDUSTRIA, PMI E</u> <u>ARTIGIANATO</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e lo sviluppo dei servizi e delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie sul territorio. Comprende le spese per lo sviluppo, l'espansione o il miglioramento delle stesse e delle piccole e medie imprese; le spese per la vigilanza e la regolamentazione degli stabilimenti e del funzionamento degli impianti; le spese per i rapporti con le associazioni di categoria e le altre organizzazioni interessate nelle attività e servizi manifatturieri, estrattivi e edilizi; le

	spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie. Comprende le spese per gli interventi a favore dell'internazionalizzazione delle imprese, in particolare per l'assistenza per le modalità di accesso e di utilizzo degli strumenti promozionali, finanziari e assicurativi disponibili, per l'assistenza legale, fiscale e amministrativa in materia di commercio estero, per il supporto e la guida nella selezione dei mercati esteri, nella scelta di partner in progetti di investimento. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la competitività dei territori (attrattività). Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla programmazione di interventi e progetti di sostegno e sviluppo dell'artigianato sul territorio. Comprende le spese per l'associazionismo artigianale e per le aree per insediamenti artigiani. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese artigiane. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la gestione dei rapporti con le associazioni di categoria e gli altri enti e organizzazioni interessati.
--	--

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Incentivare l'insediamento delle aziende sul territorio comunale	2022/2024	Aumento del numero delle PMI sul territorio comunale
Valorizzazione delle aziende locali, relativi lavorazioni e prodotti della filiera produttiva agroalimentare	2022/2024	Incremento della visibilità delle aziende

MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	
<u>PROGRAMMA 04</u> <u>RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi connessi. Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali. Comprende le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP). Comprende le spese per lo sviluppo della società dell'informazione (es. banda larga). Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Mantenimento e sviluppo del SUAP on-line	2022/2024	Garantire costantemente la fruizione con modalità semplici, chiare e veloci delle informazioni necessarie per aprire o modificare attività economiche

MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	
<u>PROGRAMMA 03</u> <u>SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE</u>	Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione e il sostegno alle politiche per il lavoro. Comprende le spese per il sostegno economico agli adulti, occupati e inoccupati, per l'aggiornamento e la riqualificazione e il ricollocamento dei lavoratori in casi di crisi economiche e aziendali. Comprende le spese a sostegno dei disoccupati, per l'erogazione di indennità di disoccupazione e di altre misure di sostegno al reddito a favore dei disoccupati. Comprende le spese per il funzionamento o il supporto ai programmi o ai progetti generali per facilitare la mobilità del lavoro, le Pari Opportunità, per combattere le discriminazioni di sesso, razza, età o di altro genere, per ridurre il tasso di disoccupazione nelle regioni depresse o sottosviluppate, per promuovere l'occupazione di gruppi della popolazione caratterizzati da alti tassi di disoccupazione, per favorire il reinserimento di lavoratori espulsi dal mercato del lavoro o il mantenimento del posto di lavoro, per favorire l'autoimprenditorialità e il lavoro autonomo. Comprende le spese a favore dei lavoratori socialmente utili. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio, dei piani per le politiche attive, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Non comprende le spese per misure destinate a fronteggiare crisi economiche di particolari settori produttivi, ricomprese nelle missioni e corrispondenti programmi attinenti gli specifici settori di intervento.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Favorire l'insediamento di attività che assumano personale locale	2022/2024	Riduzione del tasso di disoccupazione nel territorio comunale

MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	
<u>PROGRAMMA 01</u> <u>FONDO DI RISERVA</u> <u>PROGRAMMA 02</u> <u>FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ</u> <u>PROGRAMMA 03</u> <u>ALTRI FONDI</u>	Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste. Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Effettuare i dovuti accantonamenti: - al fondo di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste; - al fondo crediti di dubbia esigibilità.; - al fondo rischi diversi; - al fondo futuri adeguamenti economici;	2022/2024	Far fronte a spese future e/o impreviste, garantendo il permanere degli equilibri di bilancio pluriennale

- al fondo di garanzia dei debiti commerciali.		
--	--	--

MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	
PROGRAMMA 01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO
Reintegro al Tesoriere comunale di quanto eventualmente anticipato per effettuare i pagamenti dovuti dall'Ente	2022/2024	Non ricorrere all'anticipazione di tesoreria e provvedere al pagamento regolare dei creditori

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

La gestione del patrimonio

Il patrimonio rappresenta il complesso dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell'Ente. Particolare attenzione viene posta alla gestione del patrimonio immobiliare, in quanto i beni dell'Ente rappresentano sia una fonte di ricchezza, nella misura in cui producono reddito, sia una voce di spesa. Sempre maggiore è la domanda di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio, a cui l'Ente deve riuscire a far fronte, nonostante le note difficoltà finanziarie dei bilanci degli enti locali.

Particolarmente critica a livello nazionale è la situazione degli edifici scolastici, su cui il Governo ha avviato un programma specifico per l'erogazione di contributi finalizzati ad interventi di messa in sicurezza degli stessi, nonché delle strade e degli edifici in genere, il cui stato di usura nel corso degli anni si è sempre più aggravato.

Per quanto riguarda i lavori pubblici l'Amministrazione Comunale intende proseguire le procedure di acquisizione dell'ex casello idraulico per restituirlo alle sue funzioni e renderlo fruibile alle associazioni e alla collettività di Dosolo.

Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Ai sensi dell'art. 58 del D.L. n. 112 del 25/06/2008 (conv. dalla legge n. 133/2008) deve essere redatto l'elenco dei beni immobili di proprietà comunale non strumentali all'esercizio della funzione istituzionale, e suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 22 del 12/02/2021 è stato approvato il Piano alienazioni e valorizzazioni immobiliari del triennio 2021/2023.

Qualora le procedure di alienazione delle aree individuate nel predetto Piano non vadano a buon fine nell'annualità prevista, si ritiene di predisporre il seguente Piano alienazioni del triennio 2022/2024:

num. d'ordine	immobile	foglio	mappale	note	valore di mercato		
					anno 2022	anno 2023	anno 2024
1	area edificabile	22	448	area edificabile di mq. 2258 situata in prossimità di Via Monteverdi- stima € 81,00 al mq	€ 182.898,00	€ -	€ -
2	ambiti destinazione produttiva	25	da prevedere variante P.G.T. e frazionamento aree	Area di circa mq. 1110 Classificata dal PGT come "Ambiti pubblici e di uso pubblico" situata in ZI comprendente opere di urbanizzazione primaria da confermare - stima € 45,00 al mq.	€ 49.500,00	€ -	€ -
totali					€ 232.398,00	€ -	€ -

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

Gli organismi gestionali esterni partecipati dal Comune sono di seguito elencati:

Denominazione	Codice Fiscale	Quota di partecipazione	Forma giuridica
Azienda Speciale Consortile Oglio Po	91010010204	7,89%	Azienda speciale di cui al D.Lgs. 267/2000
Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.A. – APAM S.p.A.	00402940209	0,4563%	Società per azioni
Consorzio Energia Veneto	03274810237	0,1175%	Consorzio
Gal Terre del Po S.C.R.L.	02505240206	0,7042%	Società cooperativa a responsabilità limitata
S.i.e.m. – Società Intercomunale Ecologica Mantovana - S.p.A.	80018460206	0,8495%	Società per azioni
Società per la gestione integrata del Servizio Idrico Oglio-Po S.p.A. – G.I.S.I. S.p.A. – in liquidazione	92001020202	12,475%	Società per azioni (in liquidazione)
Territorio Energia Ambiente S.p.A. – TEA S.p.A.	01838280202	0,0021%	Società per azioni

In data 22/12/2020, con deliberazione n. 27, il Consiglio Comunale ha provveduto ad approvare la revisione ordinaria delle partecipazioni ex art. 20 del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, come modificato dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100, effettuando una ricognizione delle partecipazioni possedute e rilevando la sussistenza delle condizioni per porre la partecipata Gisi s.p.a. in liquidazione, in accordo con tutti i soci.

Come previsto dal comma 4 dell'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016, il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 26 del 22/12/2020, ha approvato la relazione sullo stato di attuazione del Piano di razionalizzazione delle partecipazioni detenute alla data del 31/12/2018, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 28/12/2019, dalla quale emergono i risultati esposti in sintesi nel prospetto che segue:

DENOMINAZIONE PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	MISURA DI RAZIONALIZZAZIONE PREVISTA CON DEL. C.C. 43/2018	OPERAZIONE REALIZZATA
Società per la gestione integrata del Servizio Idrico Oglio-Po S.p.A. - GISI S.p.A.	92001020202	12,475%	Messa in liquidazione della società	Messa in liquidazione della società non avviata

In data 18/03/2021 l'Assemblea dei Soci di GISI S.p.A. ha deliberato lo scioglimento e la messa in liquidazione della società e nominato i liquidatori. La procedura di liquidazione è tuttora in corso.

G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art. 2, comma 594, Legge n. 244/2007)

La legge n. 244 del 24/12/2007 (legge finanziaria 2008) ha introdotto misure volte al contenimento ed alla razionalizzazione delle spese di funzionamento delle Pubbliche Amministrazioni.

L'art. 2, commi 594 e seguenti, della L. n. 244/2007, impone a tutte le P.A. di predisporre un piano triennale per il contenimento della spesa corrente per il proprio funzionamento, che deve essere reso pubblico con le modalità previste dall'articolo 11 del D.Lgs. n. 165/2001 e dall'articolo 54 del codice dell'amministrazione digitale (D.Lgs. n. 82/2005).

Il comma 594 del sopra richiamato art. 2 ha previsto, ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, che i piani triennali adottati dalle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. n. 165/2001 individuino le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- c) dei beni immobili a uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Il comma 595 del succitato articolo 2 ha stabilito che nei piani relativi alle dotazioni strumentali occorre prevedere misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso, individuando, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza dei dati personali, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze.

Gli uffici comunali competenti effettuano periodicamente una ricognizione delle principali tipologie di beni strumentali in dotazione ai servizi comunali ed agli organi politico-amministrativi; ne valutano l'idoneità nel supporto delle prestazioni lavorative, al fine di predisporre misure dirette alla razionalizzazione del loro utilizzo, pur salvaguardando la funzionalità di uffici, servizi e organi istituzionali.

In linea generale, e quale criterio primario per la razionalizzazione delle spese, non saranno effettuate nuove acquisizioni di beni e attrezzature, se non in sostituzione di quelle esistenti da dismettere, o in caso di guasti per i quali risulterebbe antieconomico procedere alla riparazione, salvo casi eccezionali da autorizzare.

In ottemperanza a tali previsioni normative ed in coerenza con l'esigenza di ridurre quanto più possibile i costi di funzionamento nel rispetto dei principi di economicità e buona amministrazione, vengono di seguito delineate le azioni che il Comune di Dosolo intende perseguire anche nel triennio 2021/2023 per conseguire l'obiettivo del risparmio di gestione.

DOTAZIONI STRUMENTALI.

La rete informatica dell'Ente

FOTOCOPIATRICI E STAMPANTI DI RETE

Gli eventuali acquisti informatici, preventivamente autorizzati, verranno effettuati utilizzando le convenzioni Consip S.p.A. e Sintel attive o tramite il Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MEPA) e, solo nella impossibilità di uso delle stesse e nei casi consentiti dalla legge, tramite richiesta di preventivi a fornitori abituali dell'Ente.

L'utilizzo delle strumentazioni viene consentito solo se finalizzato alle effettive necessità d'ufficio.

TELEFONIA MOBILE

Gli apparati di telefonia mobile in dotazione all'Ente sono assegnati al Responsabile del Settore Tecnico, al personale con mansioni di assistenza e di manutenzione, al personale in reperibilità, all'agente di Polizia Locale.

I cellulari in dotazione sono cinque, tutti noleggiati tramite convenzione Consip, unitamente a scheda telefonica (Sim), con risparmio sulle tariffe applicate.

AUTOMEZZI.

Il parco auto comunale è composto dai seguenti automezzi attualmente in uso: n. 2 autovetture con alimentazione a benzina, di cui una in dotazione alla Polizia Locale, n. 1 scuolabus, n. 1 autocarro, n. 2 macchine operatrici, n. 1 furgone cassonato e n. 2 pulmini, alimentati con carburante diesel.

Lo scuolabus non è attualmente in uso e dovrà essere sostituito per obsolescenza. Ad oggi il servizio di trasporto scolastico è effettuato da autista dipendente comunale con mezzo a noleggio.

Nel corso dell'anno 2021 si è provveduto alla rottamazione di n. 1 autovettura ed all'alienazione di n. 1 scuolabus e di n. 1 spazzatrice meccanica..

Gli organi di governo non hanno in dotazione nessuna autovettura (auto blu) e non ne è previsto l'acquisto negli anni futuri.

BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO O DI SERVIZIO, CON ESCLUSIONE DEI BENI INFRASTRUTTURALI.

I beni immobili ad uso abitativo o di servizio sono quelli che, in proprietà, in uso o posseduti per altro diritto reale, sono adibiti ad abitazione di terzi (alloggi di servizio), oppure a sedi di uffici e/o servizi.

Prosegue il percorso finalizzato alla ricognizione e riorganizzazione dell'utilizzo e della gestione degli immobili di servizio e delle locazioni, al fine di conseguire risparmi di gestione.

Al 31/12/2020 i beni immobili ad uso abitativo o di servizio, dei quali l'Ente ha disponibilità sono i seguenti:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024 – nota di aggiornamento

Denominazione del bene	Indirizzo	Numero civico	Localizzazione Geografica	Tipologia dell'immobile
campo sportivo	Via Anselma	[50]	Dosolo (MN) [46030]	Impianto sportivo (24)
palestra scolastica	Via dei Frati	1A	Dosolo (MN) [46030]	Impianto sportivo (24)
cinema teatro comunale	Via Cerati Luciano	[33]	Dosolo (MN) [46030]	Teatro, cinematografo, struttura per concerti e spettacoli e assimilabili (33)
magazzino comunale	Via Nuova	[5]	Dosolo (MN) [46030]	Magazzino e locali di deposito (27)
case popolari	Via Falchi Pietro	[42]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
case popolari	Via Falchi Pietro	[42]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
municipio	piazza garibaldi	[3]	Dosolo (MN) [46030]	Ufficio strutturato ed assimilabili (34)
scuola secondaria di primo grado	via pietro falchi	[85]	Dosolo (MN) [46030]	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione) (20)
case popolari	via argine raffa	[1]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
case popolari	via castello	[15]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
case popolari	via castello	[9]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
biblioteca	via luciano cerati	[1]	Dosolo (MN) [46030]	Biblioteca, pinacoteca, museo, gallerie (13)
autorimessa	via garibaldi	[3]	Dosolo (MN) [46030]	Biblioteca, pinacoteca, museo, gallerie (13)
scuola infanzia	via VIII marzo	[9]	Dosolo (MN) [46030]	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione) (20)
scuola primaria	Via Pietro Falchi	[83]	Dosolo (MN) [46030]	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione) (20)
scuola musica - sede banda	Via Lame	[1]	Dosolo (MN) [46030]	Ufficio strutturato ed assimilabili (34)
distretto sanitario	Via Lame	[1]	Dosolo (MN) [46030]	Ufficio strutturato ed assimilabili (34)
Edificio residenziale	Via Pietro Falchi	[75]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
Rustico	Via Pietro Falchi	[75]	Dosolo (MN) [46030]	Magazzino e locali di deposito (27)
Rustico	Via Pietro Falchi	[75]	Dosolo (MN) [46030]	Magazzino e locali di deposito (27)
case popolari	via castello	[47]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
magazzino comunale più acquedotto	Via Provinciale Sud	[1]	Dosolo (MN) [46030]	Magazzino e locali di deposito (27)
case popolari	Via Mazzini Giuseppe	[4]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
sala civica	Via Mazzini Giuseppe	[4]	Dosolo (MN) [46030]	Ufficio strutturato ed assimilabili (34)
cabina enel	Via Nuova Ghidini	[8]	Dosolo (MN) [46030]	Ufficio strutturato ed assimilabili (34)
palestra	via Ghidini	[2]	Dosolo (MN) [46030]	Impianto sportivo (24)
Scuola materna e asilo nido	Piazza Maestro Luigi Lombardi	[1]	Dosolo (MN) [46030]	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione) (20)
case popolari	Via Lupi Gino	[8]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
case popolari	Via Lupi Gino	[8]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
case popolari	Via Lupi Gino	[8]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)

Alcuni locali sono destinati a servizio della collettività attraverso la gestione convenzionata da parte di Associazioni presenti sul territorio, esclusivamente per finalità culturali, ricreative, sociali e sportive.

Le manutenzioni di tutti gli immobili hanno visto, durante il corso degli anni, una oculata gestione delle spese.

Per quanto riguarda il consumo dell'energia elettrica, si intende realizzare nell'anno 2021 l'intervento di sostituzione delle lampade di illuminazione pubblica con nuovi impianti a tecnologia LED, che consentiranno a regime un notevole risparmio di spesa.

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Programma degli incarichi di collaborazione

L'art. 3, comma 55, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244, come sostituito dall'art. 46 del D.L. n. 112/2008 (conv. L. n. 133/2008), prevede che gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000.

Il tetto di spesa per incarichi di studio, ricerca e consulenza, inclusa quella relativa a studi e consulenze conferiti a pubblici dipendenti, non può essere superiore al 20% di quella sostenuta nel 2009, così come disposto dall'art. 6, c. 7, del D.L. n. 78/2010.

Nel triennio 2022/2024 l'Amministrazione Comunale non prevede l'attivazione di contratti di collaborazione autonoma, come previsti dalle norme vigenti.

Altri strumenti di programmazione

Si valuterà l'adozione di altri strumenti di programmazione previsti da specifiche disposizioni di legge, aventi carattere non obbligatorio (es. piani di razionalizzazione di cui al D.L. n. 98/2011).

DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI DOSOLO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	Anno 2022	Anno 2023	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 1.667,00	€ 5.000,00	€ 6.667,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
stanziamenti di bilancio	€ 101.473,00	€ 162.736,00	€ 264.209,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'art. 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
totale	€ 103.140,00	€ 167.736,00	€ 270.876,00

Dosolo, lì 04/12/2021

Il referente del programma
Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Roberta Furattini

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI DOSOLO

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programma di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica del programma (11)
																2022	2023	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA	denominazione	
																				Importo	Tipologia			
58300013020920200003	83000130209	2020	2022	non richiesto alla data di elaborazione del presente documento	NO	.	NO	LOMBARDIA	SERVIZI	55523100-3	REFEZIONE SCOLASTICA E FORNITURA PASTI A DOMICILIO AGLI ANZIANI	1	SEGRETARIO COMUNALE DOTT.SSA ROBERTA BORGHI	36 MESI	SI	€ 77.295,00	€ 90.200,00	€ 103.105,00	€ 270.600,00	€ 0,00	-	0000571937	Gestione Associata C.U.C. Mantova Sud	NO
583000130209202100001	83000130209	2021	2022	non richiesto alla data di elaborazione del presente documento	NO	.	NO	LOMBARDIA	SERVIZI	92511000-6	GESTIONE BIBLIOTECA COMUNALE	1	SEGRETARIO COMUNALE DOTT.SSA ROBERTA BORGHI	36 MESI	SI	€ 5.312,00	€ 15.936,00	€ 26.560,00	€ 47.808,00	€ 0,00	-	0000571937	Gestione Associata C.U.C. Mantova Sud	NO
583000130209202100002	83000130209	2021	2022	non richiesto alla data di elaborazione del presente documento	NO	.	NO	LOMBARDIA	SERVIZI	60130000-8	TRASPORTO SCOLASTICO	1	SEGRETARIO COMUNALE DOTT.SSA ROBERTA BORGHI	36 MESI	SI	€ 20.533,00	€ 61.600,00	€ 102.667,00	€ 184.800,00	€ 0,00	-	0000571937	Gestione Associata C.U.C. Mantova Sud	NO
																€ 103.140,00	€ 167.736,00	€ 232.332,00	€ 503.208,00	€ 0,00				

Dosolo, lì 04/12/2021

Il referente del programma
Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Roberta Furattini

Note

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programma di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3 comma 1 lett. qq) del D.Lgs. 50/2016
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F=CPV<45 o 48; S= CPV>48
(6) Indica il livello di priorità di cui all'art. 6 comma 10 e 11
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(8) Importo complessivo ai sensi dell'art. 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
(9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
(11) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art. 7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
(12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.2

1. modifica ex art. 7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art. 7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art. 7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art. 7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art. 7 comma 9

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma biennale)			
Responsabile del procedimento: Dott.ssa Furattini Roberta		codice fiscale: FRTRRT76D66L826E	
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'acquisto			
tipologia di risorse	anno 2022	anno 2023	annualità successive
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 1.667,00	€ 5.000,00	€ 3.333,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
stanziamenti di bilancio	€ 101.473,00	€ 162.736,00	€ 228.999,00
finanziamenti ai sensi dell'art. 3 del D.L. 310/1990, convertito dalla L. 403/1990	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altra tipologia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI DOSOLO

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' 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)
NEGATIVO					

Dosolo, lì 04/12/2021

Il referente del programma
Il Responsabile Finanziario
Dott. Roberta Furattini

(1) breve descrizione dei motivi

DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI DOSOLO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 168.347,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 168.347,62
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
stanziamenti di bilancio	€ 18.705,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.705,23
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'art. 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
altra tipologia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
totale	€ 187.052,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 187.052,85

Dosolo, lì 04/12/2021

Il referente del programma
Il Responsabile dell'Ufficio Tecnico Comunale
Arch. Riccardo Belfanti

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI DOSOLO

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle Opere Incompiute																	
CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione	ambito d'interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art. 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
NEGATIVO																	

Dosolo, lì 04/12/2021

Il referente del programma
Il Responsabile dell'Ufficio Tecnico Comunale
Arch. Riccardo Belfanti

Note

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1' gennaio 2003
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato
- (4) In caso di vendita dell'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento e alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta o concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1, c. 2, lettera a), D.M. 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato le condizioni di riavvio degli stessi (Art. 1, c. 2, lettera b), D.M. 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione,ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo (Art. 1, c. 2, lettera c), D.M. 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

Ulteriori dati (campi da compilare resi disponibili in banca dati ma non visualizzati nel Programma triennale).	
Descrizione dell'opera	
Dimensionamento dell'intervento (unità di misura)	unità di misura
Dimensionamento dell'intervento (valore)	valore (mq, mc, ...)
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti del capitolato	si/no
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti dell'ultimo progetto approvato	si/no
Fonti di finanziamento (se intervento di completamento non incluso in scheda D)	
Sponsorizzazione	si/no
Finanza di progetto	si/no
Costo progetto	importo
Finanziamento assegnato	importo
Tipologia copertura finanziaria	
Comunitaria	si/no
Statale	si/no
Regionale	si/no
Provinciale	si/no
Comunale	si/no
Altra Pubblica	si/no
Privata	si/no

DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI DOSOLO

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento Cup Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art. 191	Immobili disponibili ex art. 21 comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui art. 27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						2019	2020	2021	Totale
NEGATIVO															

Dosolo, lì 04/12/2021

Il referente del programma
Il Responsabile dell'Ufficio Tecnico Comunale
Arch. Riccardo Belfanti

Note

- (1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "i" ad indentificare l'oggetto dell'immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato

DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI DOSOLO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice Cup (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lotto complesso (6)	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)									Apporto di capitale privato (11)		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)
							Reg	Prov	Com						2022	2023	2024	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Importo	Tipologia			
L83000130209202200001	01	F79J21004230006	2022	Arch. Riccardo Belfanti	no	no	03	020	022	ITC4B	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE SOCIALI - SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	LAVORI DI ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO SPOGLIATOI CAMPO DA CALCIO DI DOSOLO	1 - massima	€ 187.052,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 187.052,25	€ 0,00	-	€ 0,00	-	NO		

Dosolo, lì 04/12/2021

Il referente del programma
Il Responsabile dell'Ufficio Tecnico Comunale
Arch. Riccardo Belfanti

Note

- (1) Numero intervento: cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del reponsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3 comma 1 lett. qq) del D.Lgs. 50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art. 3 comma 1 lett oo) del D.Lgs. 50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'art. 3 comma 11, 12 e 13
- (8) Ai sensi dell'art. 4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la ristrutturazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'art. 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobili trasferito di cui al corrispondnete immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art. 5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03 = realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art. 5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art. 5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art. 5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art. 5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art. 5 comma 11

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma Triennale)				
Responsabile del procedimento: Arch. Riccardo Belfanti				
Codice fiscale del responsabile del procedimento		BLFRCR82T22E897Y		
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
tipologia di risorse	anno 2022	anno 2023	anno 2024	annualità successive
risorse derivanti da risorse aventi destinazione vincolata per legge	€ 168.347,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
stanziamenti di bilancio	€ 18.705,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
finanziamenti ai sensi dell'art. 3 del D.L. 310/1990, convertito dalla L. 403/1990	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altra tipologia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI DOSOLO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica di programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L83000130209202200001	F79J21004230006	LAVORI DI ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO SPOGLIATOI CAMPO DA CALCIO DI DOSOLO	Arch. Riccardo Belfanti	€ 187.052,25	€ 187.052,25	ADN - Adeguamento normativo	1 - Massima	SI	SI		0000571937	Gestione Associata C.U.C. Mantova Sud	NO

(*) tale campo compare solo in caso di modifica del programma
Dosolo, lì 04/12/2021

Il referente del programma
Il Responsabile dell'Ufficio Tecnico Comunale
Arch. Riccardo Belfanti

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

- 1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
- 2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
- 3. progetto definitivo
- 4. progetto esecutivo

DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI DOSOLO

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

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

Dosolo, lì 04/12/2021

Il referente del programma
Il Responsabile dell'Ufficio Tecnico Comunale
Arch. Riccardo Belfanti

(1) breve descrizione dei motivi



Comune di Dosolo

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

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	☒
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	☒
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	☒
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilita' debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	☒
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	☒
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	☒
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	☒
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacita' di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	Si	☒

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

Sulla base dei parametri suindicati l'ente e' da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	☒
---	----	-------------------------------------

COMUNE DI DOSOLO
(Provincia di Mantova)

L'Organo di Revisione

Verbale n. 09/2021 del 16 dicembre 2021

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2022/2024

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 63 del 17/07/2021, ad oggetto "Approvazione schema di documento unico di programmazione semplificato (D.U.P.S.) 2022/2024 (art. 170 del D.Lgs. n. 267/2000)", sottoposta alla presentazione del Consiglio Comunale in data 27/07/2021 con deliberazione n. 24;

Tenuto conto che:

a) l'art.170 del d.lgs. n. 267/2000, indica:

- al comma 1 "entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni."

- al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.";

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

c) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. n.118/2011, è indicato che il "il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione". La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.2 individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, mentre al punto 8.2 si precisa che la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e che supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio;

Rilevato che Arconet nella risposta alla domanda n. 10 indica che il Consiglio deve esaminare e discutere il Dup presentato dalla Giunta e che la deliberazione consiliare può tradursi:

- in una approvazione, nel caso in cui il documento di programmazione rappresenti gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;

- in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento.

Tenuto conto che nella stessa risposta Arconet ritiene che il parere dell'organo di revisione, reso secondo le modalità stabilite dal regolamento dell'ente, sia necessario sulla delibera di giunta a supporto della proposta di deliberazione del Consiglio a prescindere dal tipo di deliberazione assunta anche in sede di prima presentazione.



Ritenuto che la presentazione del DUP al Consiglio, coerentemente a quanto avviene per il documento di economia e finanza del Governo e per il documento di finanza regionale presentato dalle giunte regionali, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare e rispetto alle quali presenterà in Consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente e che nel lasso di tempo che separa questa presentazione dalla deliberazione in Consiglio della nota di aggiornamento al DUP, l'elaborazione del bilancio di previsione terrà conto delle proposte integrative o modificative che nel frattempo interverranno, facendo sì che gli indirizzi e i valori dell'aggiornamento del DUP confluiscono nella redazione del bilancio di previsione.

Vista la documentazione accompagnatoria al DUP fornita dal Responsabile del Servizio Economico e Finanziario.

Considerato che l'Ente:

- ha presentato la nota di aggiornamento al Documento Unico di programmazione per gli anni 2022-2023-2024 con deliberazione di Giunta comunale n. 117 del 04/12/2021;
- ha approvato lo schema al bilancio di previsione 2022-2023-2024 con la predetta deliberazione di Giunta comunale n. 117 del 04/12/2021 e provvederà all'approvazione del bilancio di previsione ad una data successiva a quella odierna e, comunque, entro i termini di legge;

che, pertanto, ora l'organo di revisione può esprimere, oltre al parere di coerenza, il giudizio di congruità ed attendibilità contabile alla nota di aggiornamento del DUP stesso.

Considerato che 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, richiamando fra l'altro quanto già precedentemente espresso con proprio parere n. 04 del 23/07/2021, e precisamente:

a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1;

b) la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato, presentate ed approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 21 del 30 luglio 2019, in quanto, così come è stato predisposto ha sostituito la relazione previsionale e programmatica ed il piano generale di sviluppo;

c) l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare che:

1) Programma triennale lavori pubblici

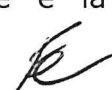
2) Programmazione del fabbisogno del personale

3) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

4) Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Considerato che 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, come da ultimo modificato dal Decreto Interministeriale del 18 maggio 2018, recita testualmente: "Fatti salvi gli specifici termini previsti dalla normativa vigente, si considerano approvati, in quanto contenuti nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni, i seguenti documenti:

a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;



- b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;
- c) programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016, regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- d) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007;
- e) (facoltativo) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla L. 15 luglio 2011, n. 111;
- f) programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del d.lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;
- g) altri documenti di programmazione;

Tenuto conto che:

- a) in presenza dello schema di bilancio di previsione 2022/2024, deliberato dalla Giunta Comunale n. 117 del 04/12/2021, è possibile esprimere un giudizio di attendibilità e congruità delle previsioni contenute nel DUP Semplificato in particolare per l'esercizio 2022;
- b) tale parere viene fornito sulla nota di aggiornamento del DUP Semplificato da presentare in concomitanza con lo schema del bilancio di previsione;

Esprime parere favorevole:

- sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione Semplificato con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nelle premesse;
- sulla congruità ed attendibilità contabile del Documento Unico di Programmazione Semplificato con lo schema al bilancio di previsione 2022-2023-2024 deliberato dalla Giunta comunale.

Il Revisore Unico dei Conti
(dott. Paolo Ferrarini)





COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

**Parere del Revisore unico dei conti sulla proposta di
BILANCIO DI PREVISIONE 2022 – 2024
e documenti allegati**

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

DOTT. PAOLO FERRARINI

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 10 del 16/12/2021

PARERE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminata la proposta di bilancio di previsione 2022-2024, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

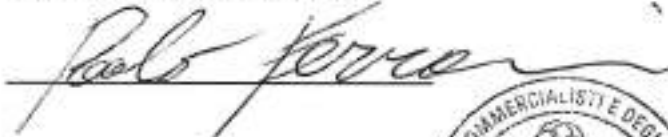
presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2022-2024, del Comune di Dosolo che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Il 16/12/2021.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

DOTT. PAOLO FERRARINI



Sommario

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI.....	4
NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE	4
DOMANDE PRELIMINARI	4
VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI.....	5
GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021	5
BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024	6
Fondo pluriennale vincolato (FPV).....	10
Previsioni di cassa.....	10
Verifica equilibrio corrente anni 2022-2024.....	13
Entrate e spese di carattere non ripetitivo	14
La nota integrativa	14
VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI.....	15
VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2022-2024	17
A) ENTRATE.....	17
Entrate da fiscalità locale	17
Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria.....	18
Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni.....	18
Sanzioni amministrative da codice della strada	19
Proventi dei beni dell'ente	19
Proventi dei servizi pubblici	20
Canone unico patrimoniale	20
B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI	21
Spese di personale.....	21
Spese per incarichi di collaborazione autonoma.....	23
Spese per acquisto beni e servizi	23
Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE).....	23
Fondo di riserva di competenza	25
Fondo di riserva di cassa.....	25
Fondi per spese potenziali.....	25
Fondo di garanzia dei debiti commerciali.....	26
ORGANISMI PARTECIPATI	26
SPESE IN CONTO CAPITALE.....	28
INDEBITAMENTO	29
OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI.....	31
CONCLUSIONI	32



PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto Paolo Ferrarini, revisore nominato con delibera dell'organo consiliare n. 14 del 14/05/2021;

Premesso

- che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D. Lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D. Lgs.118/2011.
 - che è stato ricevuto in data 04/12/2021 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2022-2024, approvato dalla giunta comunale in data 04/12/2021 con delibera n. 117, completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
 - visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
 - visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
 - visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;

Visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000, in data 13/12/2021 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2022/2024;

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

NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE

Il Comune di Dosolo registra una popolazione al 01/01/2021, di n. 3348 abitanti.

L'ente è stato terremotato, il sisma si è verificato nel 2012.

DOMANDE PRELIMINARI

L'Ente entro il 30 novembre 2021 ha aggiornato gli stanziamenti 2021 del bilancio di previsione 2021-2023.

L'organo di revisione ha verificato che le previsioni di bilancio - in ossequio ai principi di veridicità ed attendibilità - sono suffragate da analisi e/o studi dei responsabili dei servizi competenti, nel rispetto dell'art. 162, co. 5, TUEL e del postulato n. 5 di cui all'allegato 1 del D.Lgs. n. 118/2011.
L'Ente non ha gestito in esercizio provvisorio.

L'Ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione del bilancio di previsione 2022-2024.

L'Ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione degli strumenti di programmazione (previsti dall'all. 4/1 del d.lgs. n. 118/2011).



Al bilancio di previsione sono stati allegati tutti i documenti di cui all'art. 11, co. 3, del d.lgs. n. 118/2011; al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h); all'art. 172 TUEL.

Relativamente ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà il Revisore unico dei conti attesta che:

- l'Ente non è strutturalmente deficitario;
- l'Ente non è in disavanzo;
- l'Ente non è in dissesto finanziario.

In riferimento allo sblocco della leva fiscale, l'Ente non ha deliberato modifiche alle aliquote dei tributi propri e/o di addizionali.

L'Ente non ha richiesto anticipazioni di liquidità con restituzione entro ed oltre l'esercizio.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 12 del 14/05/2021 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2020.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione del Revisore unico dei conti, dott. Giovanni Bolis, in carica fino al 14/07/2021, formulata con verbale n. 07 in data 07/05/2021 si evidenzia che:

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

La gestione dell'anno 2020 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2020, così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

	31/12/2020
Risultato di amministrazione (+/-)	868.302,13
di cui:	
a) Fondi vincolati	259.995,99
b) Fondi accantonati	352.761,54
c) Fondi destinati ad investimento	7.181,39
d) Fondi liberi	248.363,21
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	868.302,13



Dalle comunicazioni ricevute non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare.

Dalle comunicazioni ricevute e dalle verifiche effettuate non risultano passività potenziali probabili per una entità superiore al fondo accantonato nel risultato d'amministrazione.

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

	2019	2020	2021
Disponibilità:	665.548,06	1.042.012,29	625.586,82
di cui cassa vincolata	0,00	0,00	0,00
anticipazioni non estinte al 31/12	0,00	0,00	0,00

L'Ente si è dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

L'impostazione del bilancio di previsione 2022-2024 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, comma 821, legge n. 145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1° agosto 2019.

BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Il Revisore unico dei conti ha verificato, mediante controlli a campione, che il sistema contabile adottato dall'Ente, nell'ambito del quale è stato predisposto il bilancio di previsione, utilizza le codifiche della contabilità armonizzata.

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

Le previsioni di competenza per gli anni 2022, 2023 e 2024 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2021 sono così formulate:

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI							
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	37.967,36	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	234.433,64	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	296.279,24	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		

		- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	previsioni di cassa	1.042.012,29	625.586,82		
10000 TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	151.104,63	previsione di competenza	1.328.016,96	1.367.500,00	1.367.500,00	1.367.500,00
			previsione di cassa	1.370.756,02	1.455.236,59		
20000 TITOLO 2	Trasferimenti correnti	23.134,77	previsione di competenza	187.725,83	118.000,00	118.000,00	118.000,00
			previsione di cassa	188.387,83	122.836,77		
30000 TITOLO 3	Entrate extratributarie	166.024,33	previsione di competenza	382.488,00	396.406,00	389.710,00	389.712,00
			previsione di cassa	538.598,75	507.073,79		
40000 TITOLO 4	Entrate in conto capitale	818.111,73	previsione di competenza	1.261.087,56	771.295,02	100.550,00	100.550,00
			previsione di cassa	1.409.782,83	1.574.184,54		
50000 TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	311.875,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	311.875,00	0,00		
60000 TITOLO 6	Accensione prestiti	497.430,10	previsione di competenza	470.311,49	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	497.430,10	497.430,10		
70000 TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	679.489,89	777.756,00	777.756,00	777.756,00
			previsione di cassa	679.489,89	777.756,00		
90000 TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	134.069,78	previsione di competenza	618.500,00	618.500,00	618.500,00	618.500,00
			previsione di cassa	762.806,63	651.116,45		
	TOTALE TITOLI	1.789.875,34	previsione di competenza	5.239.494,73	4.049.457,02	3.372.016,00	3.372.018,00
			previsione di cassa	5.759.127,05	5.585.634,24		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.789.875,34	previsione di competenza	5.808.174,97	4.049.457,02	3.372.016,00	3.372.018,00
			previsione di cassa	6.801.139,34	6.211.221,06		



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI							
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	394.280,80	previsione di competenza	1.937.910,54	1.757.999,00	1.746.662,00	1.741.802,00
			di cui già impegnato*		137.170,64	88.822,17	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.275.743,51	previsione di cassa	2.232.985,07	2.089.530,38		
			previsione di competenza	2.502.756,23	771.295,02	100.550,00	100.550,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di cassa	2.370.632,12	2.047.038,53		
			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
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	69.518,31	123.907,00	128.548,00	133.410,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di cassa	69.518,31	123.907,00		
			previsione di competenza	679.489,89	777.756,00	777.756,00	777.756,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	350.817,65	previsione di cassa	679.489,89	777.756,00		
			previsione di competenza	618.500,00	618.500,00	618.500,00	618.500,00
			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	822.927,13	969.317,65		
	TOTALE TITOLI	2.020.841,96	previsione di competenza	5.808.174,97	4.049.457,02	3.372.016,00	3.372.018,00
			di cui già		137.170,64	88.822,17	0,00

			<i>impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.175.552,52	6.007.549,56		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.020.841,96	previsione di competenza	5.808.174,97	4.049.457,02	3.372.016,00	3.372.018,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		137.170,64	88.822,17	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.175.552,52	6.007.549,56		

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

Avanzo presunto

Di seguito la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2022).

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2021	868.302,13
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2021	272.401,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2021	3.485.105,93
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2021	3.492.312,19
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021	744,79
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2021	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2022	1.134.241,66
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2021	400.000,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2021	736.000,00
-	Riduzione dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2021	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	798.241,66



2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	95.615,29
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	38.000,00
Altri accantonamenti	241.272,25
B) Totale parte accantonata	374.887,54
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	29.317,93
Vincoli derivanti da trasferimenti	3.790,69
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	34.938,71
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	7.367,44
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	74.414,77
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	348.939,35
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

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

Al bilancio di previsione 2022/2024 non è applicato il Fondo pluriennale vincolato.

Previsioni di cassa

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2022
	Fondo di Cassa all'1/1/2022 di riferimento	625.586,82
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.455.236,59
2	Trasferimenti correnti	122.836,77
3	Entrate extratributarie	507.073,79
4	Entrate in conto capitale	1.574.184,54

5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	497.430,10
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	777.756,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	651.116,45
TOTALE TITOLI		5.585.634,24
TOTALE GENERALE ENTRATE		6.211.221,06

PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2022
1	Spese correnti	2.089.530,38
2	Spese in conto capitale	2.047.038,53
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
7	Rimborso di prestiti	123.907,00
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	777.756,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	969.317,65
TOTALE TITOLI		6.007.549,56
SALDO DI CASSA		203.671,50

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

L'Organo di revisione ha verificato che il saldo di cassa non negativo garantisce il rispetto del comma 6 dell'art. 162 del TUEL.

L'organo di revisione ha verificato che la previsione di cassa relativa all'entrata sia stata calcolata tenendo conto del trend della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto per le relative entrate.

L'organo di revisione rammenta che i singoli dirigenti o responsabili di servizi hanno partecipato alle proposte di previsione autorizzatorie di cassa anche ai fini dell'accertamento preventivo di compatibilità di cui all'art. 183, comma 8, del TUEL.

Il fondo iniziale di cassa al 01.01.2022 comprende la cassa vincolata per euro 0,00.

L'ente si dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.



La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento			0,00	625.586,82
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	151.104,63	1.367.500,00	1.518.604,63	1.455.236,59
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	23.134,77	118.000,00	141.134,77	122.836,77
3	<i>Entrate extratributarie</i>	166.024,33	396.406,00	562.430,33	507.073,79
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	818.111,73	771.295,02	1.589.406,75	1.574.184,54
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-	0,00	0,00	0,00
6	<i>Accensione prestiti</i>	497.430,10	0,00	497.430,10	497.430,10
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	-	777.756,00	777.756,00	777.756,00
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	134.069,78	618.500,00	752.569,78	651.116,45
	TOTALE TITOLI	1.789.875,34	4.049.457,02	5.839.332,36	5.585.634,24
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.789.875,34	4.049.457,02	5.839.332,36	6.211.221,06

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
1	<i>Spese Correnti</i>	394.280,80	1.757.999,00	2.152.279,80	2.089.530,38
2	<i>Spese In Conto Capitale</i>	1.275.743,51	771.295,02	2.047.038,53	2.047.038,53
3	<i>Spese Per Incremento Di Attività Finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<i>Rimborso Di Prestiti</i>	0,00	123.907,00	123.907,00	123.907,00
5	<i>Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere</i>	0,00	777.756,00	777.756,00	777.756,00
7	<i>Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro</i>	350.817,65	618.500,00	969.317,65	969.317,65
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.020.841,96	4.049.457,02	6.070.298,98	6.007.549,56
	SALDO DI CASSA				203.671,50

Verifica equilibrio corrente anni 2022-2024

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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		625.586,82			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.881.906,00 0,00	1.875.210,00 0,00	1.875.212,00 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 di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.757.999,00 0,00 9.600,00	1.746.662,00 0,00 9.600,00	1.741.802,00 0,00 9.600,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		123.907,00 0,00 0,00	128.548,00 0,00 0,00	133.410,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ¹⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

Non risultano entrate in conto capitale destinate al ripiano del bilancio corrente.
Non risultano entrate di parte corrente destinate a spese del titolo secondo.
L'equilibrio finale è pari a zero.

Utilizzo proventi alienazioni

L'Ente non si è avvalso della facoltà di cui al co. 866, art. 1, legge n. 205/2017, così come modificato dall'art. 11-bis, comma 4, d.l. 14 dicembre 2018, n. 135.

Risorse derivanti da rinegoziazione mutui

L'ente non ha effettuato operazioni di rinegoziazione mutui e prestiti.

Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196, relativamente alla classificazione delle entrate dello stato, distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

Nel bilancio non sono previste, nei primi tre titoli, entrate e, nel titolo I, spese non ricorrenti, ossia che superino la media dei cinque anni precedenti.

La nota integrativa

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

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.



VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dalla Giunta tenuto conto dello schema di documento semplificato per i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti previsto dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Lo schema di Documento Unico di Programmazione (DUP) è stato approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione numero 63 del 17 luglio 2021.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione numero 24 del 27 luglio 2021, e non sono state effettuate osservazioni da recepire nella nota di aggiornamento.

Sul DUP il Revisore unico dei conti ha espresso parere con verbale n. 4 del 23 luglio 2021 attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

Lo schema della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) è stato predisposto dalla Giunta tenendo conto del contenuto minimo previsto dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Lo schema della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) è stato approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione numero 117 del 4 dicembre 2021.

Sulla nota di aggiornamento al DUP l'Organo di revisione ha espresso parere con verbale n. 9/2021, attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

Strumenti obbligatori di programmazione di settore

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

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 e sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente al bilancio preventivo.

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti sono pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018.

Gli importi inclusi nello schema relativo ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2022-2024 ed il cronoprogramma è compatibile con le previsioni dei pagamenti del titolo II indicate nel bilancio.

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

Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6



e 7 di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.

Programmazione triennale fabbisogni del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 è stata inserita nel DUP secondo le "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PA" emanate in data 08 maggio 2018 da parte del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione e pubblicate in G.U. 27 luglio 2018, n.173.

In merito alla programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2022/2024, si prevede nell'anno 2022 il collocamento a riposo con diritto a pensione di n. 1 esecutore amministrativo di categoria B, posizione economica B8 (ultimo giorno di servizio: 31/05/2022). Si procederà pertanto ad una nuova assunzione mediante indizione di procedura selettiva o mediante scorrimento di graduatoria in corso di validità di altri enti.

I fabbisogni di personale nel triennio 2022-2024, tengono conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale e di quanto previsto dal Decreto Interministeriale del 17 marzo 2020 relativo alle "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni"

La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione del fabbisogni.

Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98

Il Piano è ricompreso nel DUP 2022/2024.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art. 58, comma 1 L. n. 112/2008)

Il Piano è ricompreso nel DUP 2022/2024.

L'Organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2022-2024 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, piano biennale degli acquisti, programmazione fabbisogni del personale, piano di razionalizzazione della spesa, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).



VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2022-2024

A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2022-2024, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Entrate da fiscalità locale

Addizionale Comunale all'Irpef

Il Comune ha applicato, ai sensi dell'art.1 del D.Lgs. n. 360/1998, l'addizionale all'IRPEF, fissandone le aliquote sulla base dei seguenti scaglioni di reddito, con soglia di esenzione per redditi fino a 15.000,00 euro:

Scaglione	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Fino a 15.000,00 euro	0,45%	0,45%	0,45%	0,45%
Da 15.001,00 a 28.000,00 euro	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Da 28.001,00 a 55.000,00 euro	0,75%	0,75%	0,75%	0,75%
Da 55.001,00 a 75.000,00 euro	0,78%	0,78%	0,78%	0,78%
Oltre 75.000,00 euro	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
Soglia di esenzione	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00

Le previsioni di gettito sono coerenti a quanto disposto dal punto 3.7.5 del principio 4/2 del D. Lgs 118/2011.

IMU

Il gettito stimato per l'Imposta Municipale Propria è il seguente e tiene conto dell'integrale esenzione dei beni-merce ai sensi del comma 751:

IMU	Esercizio 2021 (assestato)	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
IMU	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00
Totale	780.000,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00

TARI

Con riguardo alla Tari, il Comune di Dosolo ha realizzato un sistema di misurazione puntuale della quantità dei rifiuti conferiti al servizio pubblico, prevedendo l'applicazione di una tariffa avente natura di corrispettivo in luogo della Tari, tariffa che è applicata e riscossa dal soggetto affidatario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, Aprica s.p.a.

L'Ente approverà il Piano Economico Finanziario 2022-2025 entro il termine previsto per l'approvazione del bilancio di previsione, secondo le prescrizioni contenute nelle delibere dell'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambiente (ARERA) n. 363 del 4 agosto 2021 e n. 459 del 26 ottobre 2021 e determinazione n. 2 del 4 novembre 2021, adottando il metodo tariffario



rifiuti (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025 avendo riguardo alla circostanza che le entrate tariffarie per ciascuna delle annualità 2022-2025 non possono eccedere quelle relative all'anno precedente più del limite alla variazione annua prevista dall'art.4 della predetta delibera n. 363

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

Altri Tributi Comunali

Oltre all'addizionale comunale all'IRPEF, all'IMU e alla TARI, il Comune non ha istituito altri tributi.

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

Tributo	Accertamento 2020*	Residuo 2020*	Assestato 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
ICI	37,66	153,90	500,00	500,00	500,00	500,00
IMU	40.729,28	6.215,16	27.469,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
TASI	0,00	0,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
ADDIZIONALE IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TARI	576,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA PUBBLICITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	41.342,94	6.369,06	30.969,00	71.500,00	71.500,00	71.500,00
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)			0,00	0,00	0,00	0,00

*accertato 2020 e residuo 2020 se approvato il rendiconto 2020

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

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

Anno	Importo	Spesa corrente	Spesa in c/capitale
2020 (rendiconto)	69.108,81	0,00	69.108,81
2021 (assestato)	106.295,38	0,00	106.295,38
previsione 2022	41.550,00	0,00	41.550,00
previsione 2023	41.550,00	0,00	41.550,00
previsione 2024	41.550,00	0,00	41.550,00

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente rispetta i vincoli di destinazione previsti dalla Legge n. 232/2016 art.1, comma 460, e ss.mm.ii.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
sanzioni ex art.208 co 1 cds	2.500,00	2.500,00	2.500,00
sanzioni ex art.142 co 12 bis cds	0,00	0,00	0,00
TOTALE SANZIONI	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	0,00	0,00	0,00
Percentuale fondo (%)	0,00%	0,00%	0,00%

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:

- euro 1.250,00 per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada (D.Lgs 30.4.1992 n. 285);
- euro 0,00 per sanzioni ex art.142, comma 12 bis del codice della strada (D.Lgs 30.4.1992 n. 285).

Con atto di Giunta n. 114 in data 04.12.2021 la somma di euro 2.500,00 (previsione meno fondo) è stata destinata per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 comma 12 ter e 208, comma 4 e comma 5 bis, del codice della strada, come modificato dall'art. 40 della Legge n. 120 del 29/7/2010.

La Giunta non ha destinato alcun importo alla previdenza ed assistenza del personale Polizia Municipale.

La quota vincolata è destinata:

- al titolo 1 spesa corrente per euro 1.250,00
- al titolo 2 spesa in conto capitale per euro 0,00.

L'organo di revisione ha verificato che l'ente ha correttamente suddiviso nel bilancio le risorse relative alle sanzioni amministrative da codice della strada sulla base delle indicazioni fornite con il D.M. 29 agosto 2018.

Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Canoni di locazione	27.500,00	27.500,00	27.500,00
Fitti attivi e canoni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
Altri (specificare)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DEI BENI	27.500,00	27.500,00	27.500,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	4.231,02	4.231,02	4.231,02
Percentuale fondo (%)	15,39%	15,39%	15,39%

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.



Proventi dei servizi pubblici

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

Servizio	Entrate/ proventi Prev. 2022	Spese/costi Prev. 2022	% copertura 2022
Fornitura pasti a domicilio agli anziani e trasporto sociale	40.000,00	50.000,00	80,00%
Uso locali non istituzionali	2.150,00	4.000,00	53,75%
Trasporto scolastico	17.000,00	109.462,00	15,53%
Doposcuola, Centro estivo e servizio di prescuola	15.000,00	32.800,00	45,73%
Erogazione acqua potabile da "Casetta dell'acqua"	6.500,00	9.300,00	69,89%
Totale	80.650,00	205.562,00	39,23%

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) in corrispondenza delle previsioni di cui sopra è così quantificato:

Servizio	Previsione Entrata 2022	FCDE 2022	Previsione Entrata 2023	FCDE 2023	Previsione Entrata 2024	FCDE 2024
Fornitura pasti a domicilio agli anziani e trasporto sociale	40.000,00	514,02	40.000,00	514,02	40.000,00	514,02
Uso locali non istituzionali	2.150,00	0,00	2.150,00	0,00	2.150,00	0,00
Trasporto scolastico	17.000,00	435,88	17.000,00	435,88	17.000,00	435,88
Doposcuola, Centro estivo e servizio di prescuola	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
Erogazione acqua potabile da "Casetta dell'acqua"	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
TOTALE	80.650,00	949,90	80.650,00	949,90	80.650,00	949,90

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

L'organo esecutivo con deliberazione n. 115 del 04/12/2021, allegata al bilancio, ha determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 39,23%. Sulla base dei dati di cui sopra e tenuto conto del dato storico sulla parziale esigibilità delle rette e contribuzione per i servizi pubblici a domanda è previsto nella spesa un fondo svalutazione crediti di euro 9.600,00.

Canone unico patrimoniale

L'Ente ha previsto nel bilancio l'applicazione del nuovo canone patrimoniale per l'importo di Euro 11.000,00. Il servizio di gestione, riscossione e accertamento del canone è stato affidato in concessione.

	Esercizio 2021 (assestato)	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Canone Unico Patrimoniale	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Il gettito stimato è il seguente e tiene conto del canone fisso di euro 800 previsto per gli operatori che forniscono i servizi di pubblica utilità di reti e infrastrutture di comunicazione elettronica ai sensi dell'art.1, comma 831 bis, della legge n.160/2019, introdotto dal D.L. n. 77/2021.

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2022-2024 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2021 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI					
PREVISIONI DI COMPETENZA					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni Def. 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	
101 Redditi da lavoro dipendente	495.134,03	470.300,00	470.300,00	470.300,00	
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	41.044,84	39.755,00	39.755,00	39.755,00	
103 Acquisto di beni e servizi	964.918,58	928.120,00	921.420,00	921.420,00	
104 Trasferimenti correnti	226.164,59	99.875,00	99.875,00	99.875,00	
105 Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	
106 Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	
107 Interessi passivi	140.024,00	149.623,00	144.986,00	140.126,00	
108 Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	
109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	9.165,50	4.600,00	4.600,00	4.600,00	
110 Altre spese correnti	61.459,00	65.726,00	65.726,00	65.726,00	
Totale	1.937.910,54	1.757.999,00	1.746.662,00	1.741.802,00	

Spese di personale

La spesa relativa al macro-aggregato "redditi da lavoro dipendente" prevista per gli esercizi 2022/2024, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1, comma 557, della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, pari ad € 473.230,00, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto delle componenti escluse (tra cui la spesa conseguente ai rinnovi contrattuali), come risultante dalla nota di aggiornamento del D.U.P. Semplificato 2022/2024;
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009 di euro 9.966,15, come risultante dalla nota di aggiornamento del D.U.P. Semplificato 2022/2024;

La spesa indicata comprende l'importo di € 8.800,00 nell'esercizio 2022, di € 8.800,00 nell'esercizio 2023 e di € 8.800,00 nell'esercizio 2024 a titolo di rinnovi contrattuali.

L'Ente, con riferimento a quanto previsto dal DI 34/2019, si colloca nella fascia d) "comuni da 3.000 a 4.999 abitanti" con valore soglia 27,20%.



Tabella di verifica del rispetto del valore soglia D.M. 17/03/2020		
Descrizione		Importi
impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato (A)		€ 408.398,03
Media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata:		
entrate correnti rendiconto anno 2018	(+)	€ 1.737.677,45
entrate correnti rendiconto anno 2019	(+)	€ 1.630.775,74
entrate correnti rendiconto anno 2020	(+)	€ 1.866.614,47
F.C.D.E. bilancio 2020	(-)	€ 6.000,00
totale		€ 5.229.067,66
media (B)		€ 1.743.022,55
rapporto della spesa del personale rispetto alle entrate correnti (A/B)		23,43%
valore soglia comuni da 3.000 a 4.999 abitanti		27,20%

L'andamento dell'aggregato rilevante nei diversi esercizi compresi nel bilancio di previsione raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

	Media 2011/2013	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
	2008 per enti non soggetti al patto			
Spese macroaggregato 101	497.194,00	470.300,00	470.300,00	470.300,00
Spese macroaggregato 103	1.598,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
Irapp macroaggregato 102	30.455,00	32.005,00	32.005,00	32.005,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese di personale (A)	529.247,00	505.605,00	505.605,00	505.605,00
(-) Componenti escluse (B)	56.017,00	77.541,51	77.541,51	77.541,51
(-) maggior spesa per personale a tempo indef. Art. 4-5 DM17.3.2020 (C)	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B-C	473.230,00	428.063,49	428.063,49	428.063,49
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)				

Si evidenzia che, ai sensi del D.M. 17.03.2020, la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557-quater e 562, della L. 296/2006.

La previsione per gli anni 2022, 2023 e 2024 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013.



Spese per incarichi di collaborazione autonoma

(art.7 comma 6, D. Lgs. 165/2001)

Il limite massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma previsto per gli anni 2022-2024 è di euro 0,00.

I contratti di collaborazione potranno essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla Legge e con riferimento al programma sottoposto all'approvazione del Consiglio.

L'ente si è dotato di un regolamento per l'affidamento degli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 46 del D.L. 25 giugno 2008 n. 112, trasmesso alla Corte dei conti alle cui previsioni si raccomanda di attenersi rigorosamente.

L'ente è tenuto a pubblicare regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso e delle altre informazioni previste dalla legge.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di bilancio relativa agli acquisti di beni e di servizi è coerente con:

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

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

L'Organo di revisione ha verificato la regolarità del calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità ed il rispetto dell'accantonamento per l'intero importo.

Gli stanziamenti iscritti nella missione 20, programma 2 (accantonamenti al fondo crediti dubbia esigibilità) a titolo di FCDE per ciascuno degli anni 2022-2024 risultano dai prospetti che seguono per singola tipologia di entrata e corrispondono con il totale dell'accantonamento effettivo di bilancio indicato nell'allegato c), colonna c).

L'ente ha utilizzato il metodo della media semplice.

Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100.

I calcoli sono stati effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi il metodo della media semplice (media fra totale incassato e totale accertato).

L'ente non si è avvalso nel bilancio di previsione 2022-2024, della facoltà (art. 107 bis DL 18/2020) di effettuare il calcolo dell'ultimo quinquennio per le entrate del titolo 1 e 3 sulla base dei dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

In riferimento all'accelerazione delle riscossioni in conto competenza e in conto residui delle entrate l'Ente non si trova nelle condizioni di cui all'art. 1, co. 80, della L.160/2019.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e con il rendiconto genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.



Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2022-2024 risulta come dai seguenti prospetti:

Esercizio finanziario 2022					
TITOLI	BILANCIO 2022 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c- b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.367.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	118.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	396.406,00	9.515,26	9.600,00	84,74	2,42%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	771.295,02	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE	2.653.201,02	9.515,26	9.600,00	84,74	0,36%
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	1.881.906,00	9.515,26	9.600,00	84,74	0,51%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	771.295,02	0,00	0,00	0,00	0,00%

Esercizio finanziario 2023					
TITOLI	BILANCIO 2023 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c- b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.367.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	118.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	389.710,00	9.515,26	9.600,00	84,74	2,46%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	100.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE	1.975.760,00	9.515,26	9.600,00	84,74	0,49%
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	1.875.210,00	9.515,26	9.600,00	84,74	0,51%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	100.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Esercizio finanziario 2024					
TITOLI	BILANCIO 2024 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c- b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.367.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	118.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	389.712,00	9.515,26	9.600,00	84,74	2,46%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	100.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE	1.975.762,00	9.515,26	9.600,00	84,74	0,49%
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	1.875.212,00	9.515,26	9.600,00	84,74	0,51%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	100.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00%



Fondo di riserva di competenza

La previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2022: euro 5.300,00 pari allo 0,30% delle spese correnti;

anno 2023: euro 5.300,00 pari allo 0,30% delle spese correnti;

anno 2024: euro 5.300,00 pari allo 0,30% delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del **TUEL** ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

La quota minima è dello 0,30% oppure dello 0,45% (nelle situazioni di cui all'art. 195 o 222 del TUEL) e la quota massima è pari al 2% del totale delle spese correnti di competenza.

Fondo di riserva di cassa

L'ente nella missione 20, programma 1 ha stanziato il fondo di riserva di cassa per un importo pari ad euro 9.000,00.

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

Fondi per spese potenziali

L'Organo di revisione ha verificato la congruità dello stanziamento alla missione 20 programma 3 del fondo rischi contenzioso, con particolare riferimento a quello sorto nell'esercizio precedente.

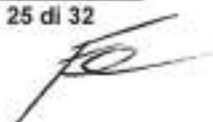
L'Ente ha provveduto a stanziare nel bilancio 2022-2024 accantonamenti in conto competenza per le spese potenziali.

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali ⁽¹⁾:

FONDO	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Accantonamento rischi contenzioso	500,00	500,00	500,00
Accantonamento oneri futuri	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per perdite organismi partecipati	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per indennità fine mandato	1.926,00	1.926,00	1.926,00
Accantonamenti per gli adeguamenti del CCNL	8.800,00	8.800,00	8.800,00
Altri accantonamenti (rischi diversi)	500,00	500,00	500,00
TOTALE	11.726,00	11.726,00	11.726,00

Accantonamento complessivo per spese potenziali confluito nel risultato di amministrazione nell'ultimo rendiconto approvato

	Rendiconto anno 2020
Fondo rischi contenzioso	37.500,00
Fondo oneri futuri	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo indennità di fine mandato sindaco	3.065,25
Fondo adeguamenti CCNL	23.281,00
Fondo rischi diversi	202.000,00



Fondo di garanzia dei debiti commerciali

L'ente al 31.12.2021 rispetterà i criteri previsti dalla norma, e pertanto non è soggetto ad effettuare l'accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali.

Nel caso in cui l'ente non rispetterà i criteri previsti dalla norma si invita l'Ente entro il 28 febbraio ad effettuare la variazione per costituire l'accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali.

L'ente nella missione 20, programma 3 non ha stanziato il fondo garanzia debiti commerciali.

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente:

- ha effettuato le operazioni di bonifica delle banche dati al fine di allineare i dati presenti sulla Piattaforma dei crediti commerciali con le scritture contabili dell'Ente;
- ha posto in essere le attività organizzative necessarie per garantire entro il termine dell'esercizio 2021 il rispetto dei parametri previsti dalla suddetta normativa.

ORGANISMI PARTECIPATI

Nel corso del triennio 2022-2024 l'ente non prevede di esternalizzare servizi.

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato i bilanci d'esercizio al 31/12/2020.

L'Organo di revisione, con riferimento alle perdite delle società partecipate, dà atto di quanto previsto dall'art. 6 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23, conv. con mod. dalla L. 5 giugno 2020, n. 40 e dall'art. 1, comma 266, della L. 30 dicembre 2020, n. 178 (Legge di bilancio 2021), il quale prevede che per le perdite emerse nell'esercizio in corso alla data del 31 dicembre 2020 non si applicano gli articoli 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, e 2482-ter del codice civile e non opera la causa di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale di cui agli articoli 2484, primo comma, numero 4), e 2545-duodecies del codice civile.

Il termine entro il quale la perdita deve risultare diminuita a meno di un terzo stabilito dagli articoli 2446, secondo comma, e 2482-bis, quarto comma, del codice civile, è posticipato al quinto esercizio successivo.

L'Organo di revisione, con riferimento alle perdite delle società partecipate, prende atto che l'unica società che risulta in perdita è Apam S.p.a.

Nella nota integrativa al bilancio 2020 di Apam S.p.a. è stata proposta la copertura della perdita dell'esercizio 2020, pari a euro 174.836, mediante l'utilizzo per pari importo della riserva straordinaria a disposizione della società a seguito degli accantonamenti degli utili destinati negli esercizi precedenti.

La Relazione sul governo societario predisposta dalle società controllate dal Comune contiene il programma di valutazione del rischio aziendale, ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016)

Aumenti di capitale, trasferimenti straordinari, aperture di credito, garanzie

L'Organo di revisione prende atto che l'Ente non intende sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie in favore delle proprie società partecipate.



Accantonamento a copertura di perdite

L'organo di revisione ha verificato che l'ente non ha effettuato l'accantonamento ai sensi dell'art. 21 commi 1 e 2 del D. Lgs.175/2016 e ai sensi del comma 552 dell'art.1 della Legge 147/2013.

Revisione straordinaria delle partecipazioni (art. 24, D.Lgs. 175/2016)

Il Comune non ha ancora provveduto a dismettere la seguente partecipazione societaria

DENOMINAZIONE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	Motivo della mancata dismissione
Società per la gestione integrata del Servizio Idrico Oglio-Po S.p.A. - GISI S.p.A.	12,475%	Procedura di liquidazione ancora in corso

Razionalizzazione periodica delle partecipazioni (art. 20, D.Lgs. 175/2016)

L'Ente provvederà entro il 31.12.2021, con proprio provvedimento motivato, all'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione, ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016.

L'esito di tale ricognizione sarà comunicato, con le modalità previste dall'art. 17 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 114/2014:

- alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei conti;
- alla struttura competente per l'indirizzo, il controllo e il monitoraggio prevista dall'art.15 del D.Lgs. n.175/2016.

Garanzie rilasciate

L'Ente non ha rilasciato garanzie rilasciate.

Spese di funzionamento e gestione del personale (art. 19 D.Lgs. 175/2016)

L'Ente non ha società controllate rispetto alle quali fissare, con proprio provvedimento motivato, obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale.



SPESE IN CONTO CAPITALE

Finanziamento spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste negli anni 2022, 2023 e 2024 sono finanziate come segue:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	771.295,02	100.550,00	100.550,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	771.295,02 0,00	100.550,00 0,00	100.550,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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



Investimenti senza esborsi finanziari

Non sono programmati per gli anni 2022-2024 investimenti senza esborso finanziario (transazioni non monetarie).

L'ente non intende acquisire i seguenti beni con contratto di locazione finanziaria:

L'organo di revisione ha rilevato che l'ente non ha posto in essere contratti di leasing finanziario e/o contratti assimilati.

INDEBITAMENTO

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

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non ha previsto nel triennio 2022/2024 l'attivazione di fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2020	2021	2022	2023	2024
Residuo debito (+)	2.628.519,32	2.624.614,76	3.061.929,59	2.938.022,59	2.809.474,59
Nuovi prestiti (+)	0,00	470.311,49	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	3.923,65	32.996,66	123.907,00	128.548,00	133.410,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (rettifica)	19,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	2.624.614,76	3.061.929,59	2.938.022,59	2.809.474,59	2.676.064,59
Nr. Abitanti al 31/12	3.348	3.348	3.348	3.348	3.348
Debito medio per abitante	783,94	914,55	877,55	839,15	799,30

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2022, 2023 e 2024 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art. 203 del TUEL.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2020	2021	2022	2023	2024
Oneri finanziari	13.237,85	27.704,44	149.623,00	144.986,00	140.146,00
Quota capitale	3.923,65	32.996,66	123.907,00	128.548,00	133.410,00
Totale fine anno	17.161,50	60.701,10	273.530,00	273.534,00	273.556,00

La previsione di spesa per gli anni 2022, 2023 e 2024 per interessi passivi è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto.



	2020	2021	2022	2023	2024
Interessi passivi	13.237,85	27.704,44	149.623,00	144.986,00	140.146,00
entrate correnti	1.737.677,45	1.630.775,74	1.866.614,47	1.898.230,79	1.881.906,00
% su entrate correnti	0,76%	1,70%	8,02%	7,64%	7,45%
Limite art. 204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non prevede di effettuare operazioni qualificate come indebitamento ai sensi dell'art.3 c° 17 legge 350/2003, diverse da mutui ed obbligazioni.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non prevede l'estinzione anticipata di prestiti.

L'Organo di revisione ha verificato che l'ente non ha prestato garanzie principali e sussidiarie.



OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

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

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle previsioni definitive 2022-2024;
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- della modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato;
- di eventuali reimputazioni di entrata;
- del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- del rispetto delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali;

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, compreso la modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato e le re-imputazioni di entrata, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei pagamenti.

c) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

d) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.



CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

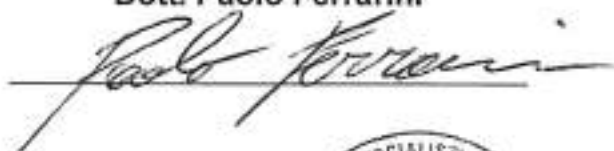
- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2022-2024 e sui documenti allegati.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI
Dott. Paolo Ferrarini









COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Proposta n. 2021 / 635

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024, RELATIVI ALLEGATI E NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2022/2024.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 13/12/2021

IL RESPONSABILE
FURATTINI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Proposta n. 2021 / 635

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024, RELATIVI ALLEGATI E NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2022/2024.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, si esprime, sulla proposta di deliberazione in oggetto, parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità contabile, considerato che:

- ☐ è dotata di copertura finanziaria;
- ☐ non necessita di copertura finanziaria;
- ☐ ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente,
- ☐ non ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente

eventuali motivazioni

Lì, 13/12/2021

IL RESPONSABILE
FURATTINI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Certificato di esecutività

Deliberazione del Consiglio comunale n. 35 del 20/12/2021

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024, RELATIVI ALLEGATI E NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2022/2024.

Si dichiara che la presente deliberazione è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dall'inizio della pubblicazione all'albo pretorio on-line di questo Comune.

Li, 10/01/2022

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
BORGHI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.Lgs, n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Certificato di avvenuta pubblicazione

Deliberazione di Consiglio comunale n. 35 del 20/12/2021

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024, RELATIVI ALLEGATI E NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2022/2024.

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'albo pretorio on-line di questo Comune a partire dal 30/12/2021 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267.

Li, 15/01/2022

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
BORGHI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)