

COMUNE DI FRASSINELLE POLESINE



**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

PERIODO: 2025 - 2026 - 2027

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Valenza e contenuti del documento unico di programmazione

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

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

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

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare, individua - in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica - le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione, definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente, avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La normativa prevede che, entro il 31 luglio di ciascun anno, la Giunta presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) in relazione al triennio successivo (2023- 2025) "per le conseguenti deliberazioni" (art. 170 TUEL).

La deliberazione del Consiglio concernente il DUP potrà tradursi, senza alcun termine temporale predeterminato (se non l'ovvio obbligo di precedere la deliberazione di bilancio) nell'approvazione del Documento, oppure in una richiesta di integrazioni e modifiche. Queste costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento, il cui termine di presentazione è fissato al 15 novembre di ciascun anno.

La deliberazione del DUP costituisce in ogni caso una fase necessaria del ciclo della programmazione dell'ente e come tale non può essere considerato adempimento facoltativo. Pertanto, il Consiglio deve deliberare il DUP in tempi utili per la presentazione dell'eventuale nota di aggiornamento. Quest'ultima è tuttavia eventuale: può non essere presentata se il Consiglio ha approvato il DUP e non sono intervenuti eventi da renderne necessario l'aggiornamento.

A seguito dell'approvazione del Decreto Interministeriale del 18 maggio 2018, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 392 del 09/06/2018 è stato appositamente modificato il principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011, prevedendo un'ulteriore semplificazione

per la predisposizione del DUP, con particolare riferimento ai comuni con popolazione inferiore ai 5.000 prevedendo un'ulteriore semplificazione per gli enti con popolazione inferiore a 2.000 abitanti.

In particolare è stato aggiunto il paragrafo 8.4.1, che disciplina il contenuto del documento, allegando, in appendice tecnica, uno schema tipo. Il Documento unico di programmazione semplificato, guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente è predisposto dagli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti. Esso 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 indicare, per ogni singola missione attivata del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato). 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.

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

Popolazione legale al censimento del 09-10-2011 n. 1.529

Popolazione residente alla fine del 2023 (penultimo anno precedente) n. 1.314 (DATO ISTAT) di cui:

maschi n. 650

femmine n. 664

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. 33

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. 103

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 133

in età adulta (30/65 anni) n. 651

oltre 65 anni n. 394

Nati nell'anno n. 2

Deceduti nell'anno n. 18

Saldo naturale: +/- -16

Immigrati nell'anno n. 40

Emigrati nell'anno n. 48

Saldo migratorio: +/- -8

Saldo complessivo (naturale + migratorio): - 24

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 3.500 abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **2.187**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **3,50**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **18,00**

strade locali Km **19,00**

itinerari ciclopedonali Km **9,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC (P.I. 4 V.) adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – (P.I. 4 V.) approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Scuole dell'infanzia con posti n. **50** di cui asilo nido integrato posti **n. 15**

Scuole primarie con posti n. **0**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **25,00**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **1,000**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **745**
Rete gas Km **0,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **4**
Veicoli a disposizione n. **5**

Altre strutture: ===

Accordi di programma n.===

Convenzioni: con deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 27/06/2022 il comune di Frassinelle Polesine ha deliberato il recesso unilaterale (con decorrenza dal 01/01/2023) dalla convenzione avente ad oggetto la gestione in forma associata del servizio di Polizia Locale che vedeva coinvolti i Comuni di Polesella (capo conv.), Canaro, Frassinelle Polesine, Pontecchio Polesine, Crespino, Villanova Marchesana, Pincara, Arquà Polesine, Guarda Veneta.

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Riscossione: IMU - CANONE UNICO - LAMPADE VOTIVE

Servizi gestiti in concessione

- Con delibera di Consiglio Comunale n. 21 del 15/10/2020 è stato approvato lo schema di convenzione per il Servizio di Tesoreria Comunale affidato a Intesa San Paolo per il periodo 01/01/2021-31/12/2025;
- Servizio gestione pubblica illuminazione del territorio affidato alla Ditta Elettrocostruzioni

Servizi gestiti in forma associata

- Con delibera di Consiglio Comunale n. 27 del 18/07/2024 è stato approvato lo schema di convenzione per la gestione in forma associata del servizio di trasporto scolastico con il Comune di Arquà Polesine (comune capifila), convenzione che avrà durata fino all'inizio dell'anno scolastico successivo (a.s.2025/2026 convenzionalmente fissata per il 05.09.2025) salvo sue eventuali proroghe e rinnovi.
- Funzione di Protezione Civile gestita in convenzione con la Provincia di Rovigo, è scaduta nel 2022 per cui si valuterà il rinnovo o una soluzione alternativa per mantenere il servizio.

Servizi affidati a organismi partecipati

- Servizio Idrico Integrato affidato ad Acquevenete spa
- Servizio raccolta e smaltimento rifiuti affidato ad Ecoambiente tramite Consiglio di Bacino Rifiuti Rovigo

Servizi affidati ad altri soggetti

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate - direttamente

Denominazione	Sito WEB	% Partecip	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
ACQUEVENETE SPA	www.acquevenete.it	0,14%	servizio idrico integrato	31/12/2038	0,00	0,00	1.676.918	526.182
AS2 SRL	www.as2srl.it	0,097%	servizi strumentali	31/12/2030	0,00	23.031,00	135.669,00	81.784,00
ECOAMBIENTE S.R.L.	www.ecoambiente.it	0,5012%	Servizi di raccolta rifiuti	31/12/2050	0,00	941.615,00	916.955,00	802.343,00
ATTIVA SPA		0,01%	(in liquidazione)		0,00	0	0	0

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2023 (penultimo anno dell'esercizio precedente) **723.614,50**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 (anno precedente) **640.134,70**

Fondo cassa al 31/12/2021 (anno precedente -1) **616.350,50**

Fondo cassa al 31/12/2020 (anno precedente -2) **633.869,42**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2023	0	0,00
2022	0	0,00
2021	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2023	27.767,70	1.182.158,60	2,35%
2022	33.084,56	1.311.326,50	2,52%
2021	38.180,43	1.101.649,24	3,47%

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2023	0,00
2022	0,00
2021	0,00

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2023 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Area Funzionari EQ	3	3	0
Area Istruttori	2	2	1
Area Operatori esperi	1	1	0
Area Operatori	0	0	0
TOTALE	6	6	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2023:

7

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Spesa corrente	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2023	7	299.255,35	1.091.076,74	27,42
2022	7	277.829,07	1.024.088,48	27,13
2021	6	243.298,07	964.921,42	25,21
2020	6	207.982,60	949.874,17	21,90
2019	5	223.563,75	974.445,99	22,94

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedenti ha *acquisito / ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.? NO

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'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	895.745,73	878.068,99	667.766,64	688.600,00	668.600,00	668.600,00	3,119
Contributi e trasferimenti correnti	322.271,13	188.721,64	271.857,12	250.977,67	230.609,67	230.596,67	- 7,680
Extratributarie	93.309,64	115.367,97	112.007,02	102.253,00	102.253,00	102.253,00	- 8,708
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.311.326,50	1.182.158,60	1.051.630,78	1.041.830,67	1.001.462,67	1.001.449,67	- 0,931
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	17.284,53	23.044,17	30.537,16	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.328.611,03	1.205.202,77	1.082.167,94	1.041.830,67	1.001.462,67	1.001.449,67	- 3,727
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	16.974,72	611.482,55	670.201,05	377.603,00	5.000,00	5.000,00	- 43,658
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	26.800,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	38.827,94	43.967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	55.802,66	682.249,84	670.201,05	377.603,00	5.000,00	5.000,00	- 43,658
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	535.000,00	535.000,00	535.000,00	535.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	535.000,00	535.000,00	535.000,00	535.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.384.413,69	1.887.452,61	2.287.368,99	1.954.433,67	1.541.462,67	1.541.449,67	- 14,555

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2022	2023	2024	2025	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	915.880,03	917.630,56	813.436,35	956.514,92	17,589
Contributi e trasferimenti correnti	319.824,50	188.558,06	281.721,15	269.565,61	- 4,314
Extratributarie	93.562,40	184.032,27	125.615,76	146.466,94	16,599
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.329.266,93	1.290.220,89	1.220.773,26	1.372.547,47	12,432
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.329.266,93	1.290.220,89	1.220.773,26	1.372.547,47	12,432
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	111.298,63	413.607,55	873.752,14	1.094.109,95	25,219
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	128.302,11	26.691,20	4.286,00	314,15	- 92,670
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	239.600,74	440.298,75	878.038,14	1.094.424,10	24,644
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	535.000,00	535.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	535.000,00	535.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.568.867,67	1.730.519,64	2.633.811,40	3.001.971,57	13,978

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a un'equità fiscale, con l'indirizzo di mantenere invariate le aliquote IMU, e del canone unico patrimoniale, in vigore dal 1 gennaio 2021 che ha sostituito la precedente COSAP e imposta sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni.

IMU

L'art. 1 comma 780 della legge n. 160 del 27.12.2019 (legge di bilancio 2020) ha abrogato la IUC con decorrenza 01.01.2020, ad eccezione delle norme relative all'IMU e provveduto all'unificazione delle imposte IMU-TASI.

Il gettito Imu viene previsto, come richiesto dalla normativa, al netto della quota per alimentazione del fondo di solidarietà comunale.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2024	2025	2024	2025
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	10,6	10,6	311.000,00	335.000,00
Altri fabbricati non residenziali	10,6	10,6	0,00	0,00
Terreni	9,00	10,6	0,00	0,00
Aree fabbricabili	10,6	10,6	0,00	0,00
TOTALE			311.000,00	335.000,00

ADDIZIONALE COMUNALE SULL'IRPEF

Si conferma l'aliquota ma è variato il limite di esenzione.

CANONE UNICO

Disposto dai commi 816-847 della legge n.160/2019 che, in assenza di modifiche normative è entrato in vigore dal 1° gennaio 2021, è istituito dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane, e sostituisce: la tassa e il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province. Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le entrate derivanti dalla disciplina urbanistica si prevedono costanti rispetto al precedente anno, in ragione dell'esame dei dati storici ed in coerenza con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti. Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato nei limiti consentiti dalle norme, anche in materia di rispetto delle regole di finanza pubblica.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente probabilmente dovrà ricorrere all'indebitamento, per un importo modesto, presumibilmente di 50.000,00 per la sistemazione parziale del cimitero.

COMUNE DI FRASSINELLE POLESINE

**Capacità di indebitamento per l'assunzione dei mutui 2024
al netto dei Contributi Statali e Regionali**
(Art.204 del Testo Unico - Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n.267)

A) Ai primi Tre titoli delle Entrate del rendiconto **2022** sono state accertate le seguenti somme:

Titolo	I	- ENTRATE TRIBUTARIE	895.745,73
Titolo	II	- ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE	322.271,13
Titolo	III	- ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	93.309,64
Totale			<u>1.311.326,50</u>

A1) Limite di indebitamento: 10,00% delle Entrate **131.132,65**

B) Ammontare degli interessi sui mutui in ammortamento al 1 Gennaio
al netto dei Contributi Statali e Regionali

verso la Cassa DD.PP.	22.491,45
verso altri istituti	
verso altri	
Totale	<u>22.491,45</u>
Totale	<u>22.491,45</u>

Differenza "A1" - "B1" = Disponibilità residua:	108.641,20
--	-------------------

1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di garantire almeno la qualità e i servizi erogati negli esercizi precedenti.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, si comunica che l'ente non prevede nuove assunzioni nel periodo considerato. L'unica eccezione riguarda l'assunzione di un agente di Polizia Locale, ancora in fase di definizione. Si ipotizza, a tal fine, la possibilità di acquisire tale figura mediante l'utilizzo a tempo parziale e determinato di un agente proveniente da un altro ente locale, tramite la stipula di una convenzione tra enti, ai sensi dell'art. 30 del D.lgs. 267/2000.

In alternativa, si potrà ricorrere all'istituto del cosiddetto "scavalco d'eccezione", previsto dall'art. 1, comma 557, della Legge n. 311/2004 e successive modifiche ed integrazioni (s.m.i.).

Verifica del rispetto del tetto alla spesa per lavoro flessibile

La spesa di personale mediante forme di lavoro flessibile previste per l'anno 2024, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto dell'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2020, convertito in legge 122/2010, come segue:

- Valore spesa per lavoro flessibile anno 2009: euro 22.921,00
- Spesa presunta per lavoro flessibile per l'anno 2025: euro 10.000,00

Di seguito viene riportato il calcolo delle **capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato** con i dati aggiornati all'ultimo rendiconto approvato (anno 2023), dal quale si desume una capacità di **€ 49.871,40**

Entrate correnti		Fasce demografiche	Prima soglia
Ultimo Rendiconto (2023)	1.182.158,60 €		
Penultimo rendiconto (2022)	1.311.326,50 €		
Terzultimo rendiconto (2021)	1.101.649,20 €		
Spesa del personale		DENOMINATORE COMUNE (28,60%-24,29%)	4,31%
Ultimo rendiconto	281.011,57 €	CAPACITA' ASSUNZIONALE DAL 2025 - (1.157.109,08*4,31%)	€ 49.921,63
FCDE	41.269,02 €		
Media - FCDE	1.157.109,08 €		
Rapporto Spesa/Entrate			
24,29%			

Attualmente non sono previste ulteriori assunzioni, qualora si riscontrasse tale necessità si provvederà all'aggiornamento del seguente documento di programmazione e del P.I.A.O.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi superiori ai 140.000,00 euro, ai sensi dell'art. 37 del Dlgs 36/2023

In merito alle spese per beni e servizi, non sono previste nel triennio spese di importo superiore ai 140.000,00 €

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche superiori ai 150.000,00 euro, ai sensi dell'art. 37 del Dlgs 36/2023

Erano previste cinque importanti opere, sulla base del Decreto Ministeriale del 08 gennaio 2022 che prevedeva contributi per la realizzazione di opere pubbliche per la messa in sicurezza di edifici e del territorio, "Legge 145/2018 art.1 comma 139" - per un massimo di 1.000.000,00 di euro per i comuni con una popolazione fino a 5.000 abitanti.

Due di questi progetti sono stati assegnati e finanziati inizialmente dal PNRR M2C4 I. 2.2, ed inseriti nella programmazione degli investimenti 2024:

- CUP C17H22000360001 manutenzione straordinaria per rinforzo argine scolo laterale in via Mazzini canale di bonifica, tot. opere € 345.203,00,
- CUP C17H22000370001 manutenzione straordinaria per ripristino tombinamento in via Monti a caporumati canale di bonifica, tot. opere € 189.637,00

Essendo pervenuti solo parzialmente tali contributi si prevede di traslare le opere non ancora finanziate nell'annualità 2025, come da tabella di

seguito riportata:

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI FRASSINELLE POLESINE - AREA TECNICA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	372,603.00	0.00	0.00	372,603.00
risorse derivate 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	0.00	0.00	0.00	0.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	372,603.00	0.00	0.00	372,603.00

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI FRASSINELLE POLESINE - AREA TECNICA

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Area (2)	Codice CUP (3)	Annuità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavori complessi (6)	Codice lavori			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosezione intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.5)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiuntivo o variazioni a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.6)		
							Reg.	Priv.	Com.						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annuale successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali servizi di cui alla scheda C collegata all'intervento (10)	Scadenza temporale utile per l'utilizzo del finanziamento derivante da contrattazione di natura		Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia (Tabella D.4)
L07H90102K002200003		C17H22000360001	2025	GALVANI RENZO	SI	No	005	029	023	04 - Riabilitazione	01.01 - Stradali	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ALLARGAMENTO PONTE SU SOGLIO RUMINATO	2	213.400,00	0,00	0,00	0,00	213.400,00	0,00		0,00			
L07H90102K002200002		C17H22000370001	2025	GALVANI RENZO	SI	No	005	029	023	04 - Riabilitazione	01.01 - Stradali	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ALLARGAMENTO PONTE SU SOGLIO ESTERNO DI PAVIMENTAZIONE	2	159.203,00	0,00	0,00	0,00	159.203,00	0,00		0,00			
														372.603,00	0,00	0,00	0,00	372.603,00	0,00		0,00			

Note:

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione nell' anno 2024 e non ancora conclusi:

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento, alcuni in conclusione entro l'anno, altri rinviati nel 2025:

- Opere di manutenzione straordinaria per rinforzo argine scolo laterale in via Mazzini canale di bonifica per **€ 345.203,00**, CUP C17H22000360001,
- Opere di manutenzione straordinaria per ripristino tombinamento in via Monti a caporumiati canale di bonifica per **€ 189.637,00**, CUP C17H22000370001, finanziate entrambe da fondi ministeriali ai sensi del DM del 19/05/2023 - Medie opere annualità 2023-2024-2025;
- Manutenzione straordinaria della viabilità stradale con inserimento di rotatoria ed elementi di decoro urbano – incrocio SP n. 23 (via battisti e via Mazzini), importo totale dell'opera **€ 99.663,00** di cui € 44.030,85 finanziati con contributo della Regione veneto (DGR n. 1218 del 10/10/2023), e € 55.632,15 da fondi dell'ente, mediante l'applicazione di avanzo vincolato. Opere affidate, i cui lavori inizieranno nel 2025.

Programmi di investimento condizionati a finanziamenti e risorse dell'ente:

- Costruzione di servizi igienici per persone con disabilità: saranno realizzati servizi igienici divisi per sesso, completi di un deposito annesso. L'importo totale stimato per questa opera è di € 73.000,00, di cui € 35.827,70 saranno finanziati tramite un contributo richiesto alla Fondazione CARIPARO. La restante somma di € 37.172,30 sarà coperto con risorse proprie dell'ente, qualora vi sia disponibilità, o attraverso l'assegnazione di contributi mediante la partecipazione a bandi.

2. Sistemazione e manutenzione parziale del cimitero del Comune di Frassinelle Polesine e della Chiesetta annessa, mediante avanzo di amministrazione se disponibile o attraverso l'accensione di un Prestito con la Cassa Depositi e prestiti.
3. Attualmente l'ente ha richiesto la partecipazione a diversi bandi relativi alla

Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA – I1.4: Servizi digitali e esperienza dei cittadini

Attualmente l'Ente ha partecipato al bando PNRR PA DIGITALE, M1C1 – 1.4.4. Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - Adesione allo Stato Civile digitale (ANSC), in attesa del decreto di finanziamento, per € 3.928,40.

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà rispettare i vincoli imposti dai principi contabili e dalla vigente normativa, così come effettuato negli esercizi precedenti.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a rispettare i tempi di pagamento dei debiti commerciali, tempi normalmente rispettati compatibilmente con le disponibilità di cassa.

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		650.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.041.830,67 0,00	1.001.462,67 0,00	1.001.449,67 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	927.395,17 0,00 5.742,00	918.812,67 0,00 5.185,50	949.674,67 0,00 5.185,50
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)	125.350,00	82.650,00	51.775,00

<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-10.914,50	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		10.914,50 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 ⁽³⁾			0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		377.603,00	5.000,00	5.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		377.603,00 0,00	5.000,00 0,00	5.000,00 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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
	W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		10.914,50		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-10.914,50	0,00	0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	650.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		10.914,50	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	956.514,92	688.600,00	668.600,00	668.600,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.302.469,53	927.395,17	918.812,67	949.674,67
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	269.565,61	250.977,67	230.609,67	230.596,67					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	146.466,94	102.253,00	102.253,00	102.253,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.094.109,95	377.603,00	5.000,00	5.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.085.309,42	377.603,00	5.000,00	5.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	2.466.657,42	1.419.433,67	1.006.462,67	1.006.449,67	Totale spese finali	2.387.778,95	1.304.998,17	923.812,67	954.674,67
Titolo 6 - Accensione di prestiti	314,15	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	175.902,68	125.350,00	82.650,00	51.775,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	535.000,00	535.000,00	535.000,00	535.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	535.000,00	535.000,00	535.000,00	535.000,00

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	366.279,17	362.200,00	362.200,00	362.200,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	365.350,76	362.200,00	362.200,00	362.200,00
Totale titoli	3.368.250,74	2.316.633,67	1.903.662,67	1.903.649,67	Totale titoli	3.464.032,39	2.327.548,17	1.903.662,67	1.903.649,67
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.018.250,74	2.327.548,17	1.903.662,67	1.903.649,67	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.464.032,39	2.327.548,17	1.903.662,67	1.903.649,67
Fondo di cassa finale presunto	554.218,35								

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

Nella missione rientrano:

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

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

MISSIONE 02 Giustizia

Nulla

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

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

Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio, e gli interventi che rientrano

nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Rientrano nella missione dell'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica e trasporto), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione fa riferimento:

- Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico;
- Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
- Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

Tale missione concorre al mantenimento del patrimonio immobiliare pubblico in un'ottica di sua utilizzazione dinamica non statica e produttiva contribuendo, insieme al patrimonio culturale propriamente detto, a mantenere vitale il Comune di Frassinelle Polesine. Importante è la fruibilità della Casa del Popolo.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Contenuti della missione:

- Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
- Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

MISSIONE 07 Turismo

Nella Missione 7 del bilancio dell'ente è presente un progetto avviato in collaborazione con il Comune di Fratta Polesine, che funge da ente capofila. Si tratta del progetto "Valorizzazione dei borghi fluviali delle terre tra l'Adige e il Po", realizzato in seguito alla partecipazione a un bando indetto dal Ministero del Turismo - Direzione Generale della Valorizzazione e della Promozione Turistica.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione fa riferimento a:

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

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Contenuti della missione:

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

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Contenuti della missione:

- Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
- Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

MISSIONE 11 Soccorso civile

La missione fa riferimento a:

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

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Contenuti della missione:

- Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
- Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.
- Si prevede il mantenimento del servizio di assistenza sociale, domiciliare e infermieristico.

MISSIONE 13 Tutela della salute

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

Il comune provvede annualmente al servizio di disinfestazione zanzare, autonomamente e tramite l'Ulss 5 Polesana.

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

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

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Nulla

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

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

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

Nulla

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

Secondo quanto stabilito dalle normative vigenti in materia gli enti locali iscrivono nel bilancio di previsione un **fondo di riserva ordinario** non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio. All'interno del programma Fondo di riserva, gli enti locali iscrivono inoltre un **fondo di riserva di cassa** non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali. Inoltre, in applicazione a quanto previsto dai principi contabili del bilancio armonizzato, è necessario iscrivere nel bilancio di previsione, un **fondo crediti di dubbia esigibilità**, con conseguente vincolo di una quota dell'avanzo di amministrazione come quote vincolate che consentirà di affrontare le eventuali minori entrate per le quali sono stati costituiti.

A decorrere dall'anno 2021 gli enti territoriali (Regioni, Città Metropolitane, Province e Comuni) sono tenuti a iscrivere sul bilancio uno specifico accantonamento denominato «**fondo di garanzia debiti commerciali**» (Fgdc), istituito con legge 145/2018 e correlato al ritardo dei pagamenti accumulati dagli enti.

Per l'anno 2025 si provvederà a verificare se l'ente è tenuto o meno ad accantonare risorse in questo fondo in sede di predisposizione del Bilancio di previsione, ma si presume non si debba accantonare nulla in quanto ad oggi l'ente risulta tempestivo nei pagamenti dei debiti.

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie.

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

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.

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2025				ANNO 2026				ANNO 2027			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	502.584,34	5.000,00	0,00	507.584,34	500.161,37	5.000,00	0,00	505.161,37	522.159,37	5.000,00	0,00	527.159,37
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	6.900,00	0,00	0,00	6.900,00	6.900,00	0,00	0,00	6.900,00	6.900,00	0,00	0,00	6.900,00
4	31.700,00	0,00	0,00	31.700,00	31.700,00	0,00	0,00	31.700,00	31.700,00	0,00	0,00	31.700,00
5	16.100,00	0,00	0,00	16.100,00	16.400,00	0,00	0,00	16.400,00	16.400,00	0,00	0,00	16.400,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	150,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00
9	22.497,41	0,00	0,00	22.497,41	22.336,83	0,00	0,00	22.336,83	31.658,09	0,00	0,00	31.658,09
10	95.200,00	372.603,00	0,00	467.803,00	92.200,00	0,00	0,00	92.200,00	93.200,00	0,00	0,00	93.200,00
11	550,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00	0,00	550,00
12	210.650,00	0,00	0,00	210.650,00	211.350,00	0,00	0,00	211.350,00	212.850,00	0,00	0,00	212.850,00
13	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00
14	3.200,00	0,00	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00	3.200,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	15.846,00	0,00	0,00	15.846,00	16.289,50	0,00	0,00	16.289,50	16.289,50	0,00	0,00	16.289,50
50	17.817,42	0,00	125.350,00	143.167,42	13.374,97	0,00	82.650,00	96.024,97	10.417,71	0,00	51.775,00	62.192,71
60	0,00	0,00	535.000,00	535.000,00	0,00	0,00	535.000,00	535.000,00	0,00	0,00	535.000,00	535.000,00
99	0,00	0,00	362.200,00	362.200,00	0,00	0,00	362.200,00	362.200,00	0,00	0,00	362.200,00	362.200,00
TOTALI	927.395,17	377.603,00	1.022.550,00	2.327.548,17	918.812,67	5.000,00	979.850,00	1.903.662,67	949.674,67	5.000,00	948.975,00	1.903.649,67

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio intende procedere alla Messa in sicurezza stradale di un sotto cavalcavia, procedere all'allargamento per la messa in sicurezza del ponte di via Mazzini/Garibaldi e, se ci saranno dei contributi a favore del comune mettere in sicurezza sismica anche la palestra comunale.

Vi è potenzialmente la possibilità di alienare un terreno come da previsione del piano degli interventi n. 4 di area industriale. Tale alienazione dipende dalla scelta dell'amministrazione, in corso di valutazione.

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Società partecipate

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

<u>ORGANISMO PARTECIPATO</u>	<u>QUOTA DI PARTECIPAZIONE ATTUALMENTE DETENUTA</u>	<u>ATTIVITÀ</u>	<u>TIPOLOGIA ENTE</u>
Consorzio di sviluppo del Polesine - Consvipo	0,0433%	Azienda Speciale, ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. 267/2000), per il coordinamento di iniziative di promozione e sviluppo nel territorio polesano	Ente strumentale partecipato (art. 11 ter del D.lgs. 118/2011)
Consiglio di Bacino Ato Polesine	5,86%	Autorità d'ambito per la gestione del servizio idrico integrato, (L.R. n. 17 del 27/04/2012)	Ente strumentale partecipato (art. 11 ter del D.lgs. 118/2011)
Consiglio di Bacino Rovigo (istituto con convenzione sottoscritta dai Comuni partecipanti in data 12.09.2017)	In millesimi 6,31	Ente con personalità di diritto pubblico, costituito ai sensi della L.R. 52/2012 per l'organizzazione ed affidamento del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, nonché di programmazione e controllo del servizio stesso	Ente strumentale partecipato (art. 11 ter del D.lgs. 118/2011)
As2 Srl - società pubblica	0,09	Gestione in house del servizio di assistenza informatica, attività di supporto gestione sanzioni codice della strada e gestione tari (affidataria diretta del servizio)	Società partecipata diretta (art. 11 quinquies del D.lgs. 118/2011)
Acquevenete s.p.a. società pubblica	0,14%	Gestione in house del servizio idrico integrato (affidataria diretta del servizio)	Società partecipata diretta (art. 11 quinquies del D.lgs. 118/2011)
Ecoambiente s.r.l. società pubblica	0,5012%	Gestione in house del servizio di raccolta rifiuti solidi non pericolosi	Società partecipata diretta (art. 11 quinquies del D.lgs. 118/2011)
Attiva s.p.a.	0,01%	Agenzia per la trasformazione territoriale in Veneto	Società partecipata diretta (in liquidazione dal 13/12/2013)

Si evidenzia che ai sensi di quanto previsto dall'art. 172 c. 1 lett.a) del D.lgs n. 267/2000, i bilanci relativi ai consuntivi esercizio 2022 sono consultabili sul sito internet di ciascun ente, come indicato nel seguente elenco:

- ACQUEVENETE - www.acquevenete.it
- AS2 SRL - www.as2srl.it
- ALTO POLESINE - www.altopolesine.it
- CONSVIPO - www.consvipo.it
- ECOAMBIENTE - www.ecoambienterovigo.it

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

Nulla da rilevare

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Nulla da rilevare

Comune Di Frassinelle Polesine, lì 21-10-2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Verza Maddalena

Il Rappresentante Legale

Rossi Marco