

COMUNE DI FRASSINELLE POLESINE **(Provincia di Rovigo)**



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO (D.U.P.S) 2024/2026

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

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

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

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

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate

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

b) Spese

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione 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 5000 prevedendo un'ulteriore semplificazione per gli enti con popolazione inferiore a 2000 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
--

Risultanze della popolazione

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

Popolazione residente alla fine del 2022 (*penultimo anno precedente*) n. **1.338** (DATO ISTAT) di cui:

maschi n. **663**

femmine n. **675**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. 41

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. 106

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 142

in età adulta (30/65 anni) n. 665

oltre 65 anni n. 384

Nati nell'anno n. 4

Deceduti nell'anno n. 22

Saldo naturale: +/- - 18

Immigrati nell'anno n. 50

Emigrati nell'anno n. 38

Saldo migratorio: +/- +12

Saldo complessivo (naturale + migratorio): - 6

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

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **0**

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 Km² **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 a Ditta Elettrocostruzioni

Servizi gestiti in forma associata

- Con delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 29/10/2020 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 la durata di 4 anni (anni scolastici: 2020/2021, 2021/2022, 2022/2023, 2023/2024);
- 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

DENOMINAZIONE	SITO WEB	NOTE	SCAD. IMPEGNO	ONERI PER L'ENTE	RISULTATI DI BILANCIO		
					ANNO 2022	ANNO 2021	ANNO 2020
ACQUEVENETE SPA	www.acquevenete.it	servizio idrico integrato	31/12/2038	0	1.676.918,00	526.182,00	933.253,00
AS2 SRL	www.as2srl.it	servizi strumentali	31/12/2030	0		81.784,00	106.277,00
ECOAMBIENTE S.R.L.	www.ecoambienterovi.go.it	Servizi di raccolta rifiuti	31/12/2050	0	256.156,42	802.343,00	634.984,00
ATTIVA SPA		(in liquidazione)					

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

nulla da rilevare

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Fondo cassa al 31/12/2022 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) 640.134,70

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente*) 616.350,50
 Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente -1*) 633.869,42
 Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -2*) 362.684,14

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

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

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

LIVELLO INDEBITAMENTO			
Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	33.084,56	1.311.326,50	0,025
2021	38.180,43	1.101.649,24	0,035
2020	42.747,35	1.245.226,04	0,034

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022 (*anno precedente l'esercizio in corso*): 7

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	1	1	0
Categoria C	2	2	1
Categoria D1	3	3	0
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	6	6	1

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	7	257.989,29	25,19%
2021	6	224.735,72	23,29
2020	6	219.071,24	23,14
2019	5	196.648,58	24,12
2018	3	199.565,12	25,00

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

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.

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2023	2024	2023	2024
Prima casa	0	0	0	0
Altri fabbricati residenziali	10,6	10,6	311.000,00	311.000,00
Altri fabbricati non residenziali	10,6	10,6		
Terreni	9	9		
Aree fabbricabili	10,6	10,6		
TOTALE			311.000,00	311.000,00

T.A.R.I.

Dal 2024, la gestione dei rifiuti sarà gestita direttamente dalla società Ecoambiente, la quale ha istituito una tariffa sui rifiuti, così detta TARIP. La TARIP copre i costi del servizio di pulizia, raccolta, trasporto, trattamento e valorizzazione dei rifiuti urbani.

Pertanto l'ente si troverà ad avere una minor entrata corrente, e conseguentemente anche una minore spesa corrente, ossia quella che l'ente sosteneva per la gestione dei rifiuti da parte di Ecoambiente

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 non intende ricorrere all'indebitamento.

**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			1.311.326,50

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	22.491,45
Totale	22.491,45

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

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

E' stato richiesto al Comune di Occhiobello l'autorizzazione per poter proseguire anche nell'anno 2024 con l'utilizzo di un Agente di Polizia Locale, assunto ai sensi dell'art. 1 comma 557 della legge 311/2004, per il periodo dal 01/07/2023 al 30/06/2024, con l'intenzione di proroga per tutto l'anno.

In alternativa si penserà ad una Convenzione con un paio di Comuni ubicati in zone limitrofe, in modo da poter condividere la spesa relativa all'eventuale assunzione di un Agente di Polizia Locale.

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 2024: euro 10.340,57

Di seguito viene riportato il calcolo delle **capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato** con i dati aggiornati all'ultimo rendiconto approvato (anno 2022), dal quale si desume una capacità di € **64.963,24**.

Calcolo delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni.			
Ai sensi dell'art. 33 del DL 34/2019 e del Decreto 17 marzo 2020			
Abitanti	1338	Prima soglia	Seconda soglia
Anno Corrente	2024	28,60%	32,60%
Entrate correnti		FCDE	48.047,02 €
Ultimo Rendiconto (2022)	1.311.326,50 €	Media - FCDE	1.171.353,55 €
Penultimo rendiconto (2021)	1.101.649,20 €	Rapporto Spesa/Entrate	
Terzultimo rendiconto (2020)	1.245.226,00 €	22,02%	
Spesa del personale		Collocazione ente	
Ultimo rendiconto	257.989,29 €	Prima fascia	
Anno 2018	185.609,27 €	FCDE	
Margini assunzionali			
0,00 €			
Utilizzo massimo margini assunzionali		Incremento spesa	
0,00 €		64.963,24 €	

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 - Programmazione dei lavori e degli acquisti di beni e servizi

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

Programmazione investimenti per l'anno 2024 (data fine mandato sindaco attuale)

Relativamente alla Programmazione degli investimenti si prevede:

- di realizzare un progetto che presuppone l'installazione di due nuovi pali luce e di nuove luci led presso il campo sportivo dedicato all'attività di rugby; finanziato per 50.000€ da fondi PNRR – Missione 2 Componente 4 Intervento 2.2 “Contributi ai comuni per lo sviluppo territoriale sostenibile e 40.000€ da entrate proprie dell'ente in corso di definizione nell'anno;
- la costruzione di servizi igienici a favore delle persone con disabilità divisi per sesso con deposito annesso, l'importo stimato per la realizzazione è di 73.000,00 € finanziato per 35.827,70 da un contributo richiesto alla Fondazione CARIPARO, e per 37.172,30€ da finanziare con risorse proprie dell'ente;

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

- Realizzazione di un'area parcheggio per auto e cicli con adeguamento fermata autobus, finanziata da un contributo Regionale (D.G.R. n. 1481 del 03/11/2021 e D.G.R. n. 31 del 18/01/2022) e parzialmente da entrate in conto capitale dell'ente;
- Opere di manutenzione straordinaria per ripristino sede stradale EX SP 57 ora strada comunale – Tratto sottostante cavalcavia autostradale, che verranno completati entro il 2023;

Relativamente al PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE SUPERIORI AI 150.000,00 euro, ai sensi dell'art. 37 del Dlgs 36/2023 - Programmazione dei lavori e degli acquisti di beni e servizi

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" - Annualità 2022, per un massimo di 1.000.000 di euro per i comuni con una popolazione fino a 5.000 abitanti.

Non essendo pervenuti tali contributi si prevede di traslare alle successive annualità le seguenti opere:

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE

Codice Unico Intervento	Codice CUP	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Tipologia	Descrizione dell'intervento	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	IMPORTO COMPLESSIVO
L00199310293202200005	C17H22000360001	2024	07 - Manutenzione straordinaria	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RINFORZO ARGINE STRADALE SU CANALE DI BONIFICA VIA MAZZINI STRADALE SU CANALE DI BONIFICA VIA MAZZINI	0,00	345.203,00	0,00	345.203,00
L00199310293202200004	C17H22000370001	2024	07 - Manutenzione straordinaria	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RIPRISTINO TOMBINAMENTO CANALE DI BONIFICA LOC. CAPORUMIATI	0,00	189.637,00	0,00	189.637,00
L00199310293202200003	C17H22000300001	2024	04 - Ristrutturazione	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ALLARGAMENTO PONTE SU SCOLO RUMIATO	0,00	213.400,00	0,00	213.400,00
L00199310293202200002	C17H22000290001	2024	04 - Ristrutturazione	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ALLARGAMENTO PONTE SU SCOLO ESTERNO DI PINCARA	0,00	159.203,00	0,00	159.203,00
L00199310293202200001	C17H22000310001	2024	07 - Manutenzione straordinaria	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EX SP 71 SOTTO PASSO CAVALCAVIA	0,00	91.950,00	0,00	91.950,00
TOTALE OPERE					0,00	999.393,00	0,00	999.393,00

PNRR – Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

Il piano nazionale di ripresa e resilienza richiede come disposto dalle normative nazionali una piena consapevolezza dell'azione amministrativa dei singoli enti al fine di ottimizzarne i processi e raggiungere gli obiettivi assegnati dal piano stesso.

In particolare la piena consapevolezza la si ottiene con una buona programmazione, sia essa strategica che operativa, attivabile appunto tramite il Documento Unico di Programmazione.

Consapevoli che sia prematuro, almeno per in bandi ancora aperti, individuare opere nel piano triennale delle opere pubbliche, ci pare molto proficuo, però, attuare un'analisi a forte matrice aziendalistica:

- Individuare gli obiettivi strategici ed operativi in relazione a dove l'ente vuole andare;
- Svolgere analisi interne ed esterne per avere una conoscenza del proprio status;
- Identificare i fabbisogni volti ad identificare le varie aree di intervento;
- Individuare le soluzioni ottimali volte al soddisfacimento dei bisogni in precedenza riscontrati.

Attualmente l'ente ha richiesto la partecipazione a diversi bandi relativi alla **Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA – II.4: Servizi digitali e esperienza dei cittadini** di seguito elencati, già tutti finanziati e alcuni affidati al fornitore:

- PNRR - M1C1 - Inv. 1.4.3 Adozione AppIO, finanziamento assegnato per un importo di € 8.505,00; progetto completato e in fase di verifica per la richiesta poi del finanziamento;

- PNRR - M1C1 - Inv. 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici, finanziamento assegnato per un importo di € 67.167,00; progetto in fase di completamento;
- PNRR - M1C1 - Inv. 1.4.4 Adozione identità digitale - SPID-CIE, finanziamento assegnato per un importo di € 14.000,00; progetto da affidare;
- PNRR – M1C1 – Inv. 1.4.3. Adozione PagoPA, finanziamento assegnato per un importo di € 15.782,00; progetto da affidare;

Ulteriori progetti relativi alla PA DIGITALE 2026, continueranno ad essere monitorati ed attivati in base alle necessità dell'ente.

L'Ente risulta beneficiario anche dei seguenti fondi di finanziamento PNRR per l'anno 2024:

- PNRR M2C4 “tutela del territorio e della risorsa idrica” – Inv. 2.2 “interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni” per l'installazione di due nuovi pali luce e di nuove luci led presso il campo sportivo dedicato all'attività di rugby; finanziato per 50.000€ da fondi PNRR e 40.000€ da entrate proprie dell'ente in corso di definizione nell'anno;

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.

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 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.

Si evidenzia, come obiettivo per l'anno 2023, l'acquisto di un'area per l'ampliamento della superficie da dedicare alle attività sportive.

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**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**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 2024 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.

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.

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

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)	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	Ente strumentale partecipato (art. 11 ter del D.lgs. 118/2011)

partecipanti in data 12.09.2017)		urbani, nonché di programmazione e controllo del servizio stesso	
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)

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Nulla da rilevare.

Frassinelle Polesine, lì 11 settembre 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. ssa Verza Maddalena

Il Rappresentante Legale

Calzavarini Renzo