

Comune di Costa di Rovigo

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

PERIODO: 2022 - 2023 - 2024

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio.

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **09-10-2011** n. **2.683**

Popolazione residente alla fine del 2020 (*penultimo anno precedente*) n. **2.496** di cui:

maschi n. **1.182**

femmine n. **1.314**

di cui:

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

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **181**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **281**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.256**

oltre 65 anni n. **686**

Nati nell'anno n. **8**

Deceduti nell'anno n. **37**

Saldo naturale: +/- **-29**

Immigrati nell'anno n. **65**

Emigrati nell'anno n. **63**

Saldo migratorio: +/- **2**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-27**

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

Risultanze del territorio

Superficie Km² **16**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **0**

Strade:

autostrade Km **3,00**

strade extraurbane Km **6,00**

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

Strumenti urbanistici vigenti:

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

Altri strumenti urbanistici:

PAT - PATI

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **0**
Scuole primarie con posti n. **120**
Scuole secondarie con posti n. **80**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **1**
Rete acquedotto Km **30,00**
Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,900**
Punti luce Pubblica Illuminazione **805**
Rete gas Km **23,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **5**
Veicoli a disposizione n. **5**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

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

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

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
ACQUEVENETE S.P.A.	www.acquevenete.it	0,46000			0,00	0,00	0,00	0,00
AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI AS2	www.as2srl.it	0,00100			0,00	0,00	0,00	0,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

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

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

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 (penultimo anno dell'esercizio precedente) **1.052.557,28**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

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

Fondo cassa al 31/12/2018 (anno precedente -1) **689.231,18**

Fondo cassa al 31/12/2017 (anno precedente -2) **294.532,02**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2020	0	0,00
2019	0	0,00
2018	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2020	73.851,45	1.967.658,86	3,75
2019	76.160,97	1.790.108,63	4,25
2018	78.644,05	1.750.790,35	4,49

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	0,00
2019	0,00
2018	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

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

Ripiano ulteriori disavanzi

non ricorre la fattispecie

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

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

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

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

COMUNE DI COSTA DI ROVIGO

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

ANNO 2021

1	POPOLAZIONE	FASCIA	CAPACITA' ASSUNZIONALE RESIDUA	
DATI GENERALI ENTE	2486	C	35.000,00	A

2	B		464.137,69	
VALORI FINANZIARI	SPESA DI PERSONALE RENDICONTO 2020 - IMPEGNI COMPETENZA			
	Titolo 1 Macroaggregato 01, Macroaggregato 03,			
	C1	ENTRATE RENDICONTO 2018 - ACCERTAMENTI COMPETENZA Titoli 1 - 2 - 3	1.750.790,35	MEDIA C1+C2+C3 C 1.836.185,95
	C2	ENTRATE RENDICONTO 2019 - ACCERTAMENTI COMPETENZA Titoli 1 - 2 - 3	1.790.108,63	
	C3	ENTRATE RENDICONTO 2020 - ACCERTAMENTI COMPETENZA Titoli 1 - 2 - 3	1.967.658,86	
D	FCDE 2020	20.799,83		
E	MEDIA ENTRATE dedotto FCDE C meno D	1.815.386,12		

3	F		25,57%	
CALCOLO % ENTE B/E				

4	FASCIA	POPOLAZIONE	Tabella 1	Tabella 3
RAFFRONTO % ENTE CON % TABELLE	a	0-999	29,50%	33,50%
	b	1000-1999	28,60%	32,60%
	c	2000-2999	27,60%	31,60%
	d	3000-4999	27,20%	31,20%

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

5	-			I 27,60%
CALCOLO INCREMENTO ASSUNZIONALE DISPONIBILE ART. 4 DPCM	G	<u>36.908,88</u>		
E*I-B I-F	H	2,03%		

6			Tabella 2	ANNO 2020
VERIFICA RISPETTO INCREMENTO % Tabella 2	L	ART. 5 DPCM	20,00%	0-999 23,00%
	M	Incremento massimo teorico Uguale a G	36.908,88	1000-1999 29,00%
	N	Incremento entro limite Tabella 2 <i>Calcolato considerando la spesa di personale 2018 moltiplicata per la percentuale di tabella 2</i> E*L	92.827,54	2000-2999 20,00%
	O	Incremento effettivo Minore fra M e N	<u>36.908,88</u>	3000-4999 19,00%
				5000-9999 17,00%
				10000-59999 9,00%
			60000-249999 7,00%	
			250000-1499999 3,00%	
			1500000> 1,50%	

7			
APPLICAZIONE CAPACITA' ASSUNZIONALE RESIDUA	Q	incremento effettivo + bonus facoltà residua A + O	<u>71.908,88</u>

(EVENTUALE)

		INCREMENTO ENTRO SOGLIA MASSIMA	NUOVO LIMITE SPESA <i>Esclusa IRAP</i>	% rispetto a Media Entrate Correnti Rispetto limite Tabella 1
FASE 9				
VERIFICA FINALE RISPETTO % MASSIMA SOGLIA Tabella 1	R	applicazione valore massimo teorico se inferiore a valore FASE 8 SE Q > di O e < di M il VALORE è Q, altrimenti il VALORE è O	<u>36.908,88</u>	<u>501.046,57</u>
			S B + R	27,60%

Personale in servizio al 31/12/2020 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
PERSONALE DIPENDENTE	12	12	0
TOTALE	12	12	0

Numero dipendenti in servizio al 01/12/2021: **11 (pensionamento di un dipendente)**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	12	464.137,69	26,03
2019	12	465.525,61	28,90
2018	11	495.613,64	30,49
2017	11	467.044,61	29,41
2016	12	487.165,33	32,97

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.267.703,01	1.437.632,06	1.449.235,00	1.329.000,00	1.337.100,00	1.332.600,00	- 8,30
Contributi e trasferimenti correnti	210.270,74	247.946,31	413.216,83	205.291,00	205.291,00	205.291,00	- 50,32
Extratributarie	312.134,88	282.080,49	346.022,00	296.045,00	295.795,00	295.795,00	- 14,45
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.790.108,63	1.967.658,86	2.208.473,83	1.830.336,00	1.838.186,00	1.833.686,00	- 73,07
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	375,10	1.155,33	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	20.011,03	8.540,00	13.500,00	10.000,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	5.200,00	19.024,57	14.480,17	0,00	0,00	0,00	-100,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.815.694,76	1.996.378,76	2.247.954,00	1.851.836,00	1.849.686,00	1.845.186,00	- 82,37
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	641.914,39	1.600.650,00	1.369.977,00	697.000,00	91.500,00	91.500,00	- 49,13
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>40.333,44</i>	<i>62.376,86</i>	<i>30.000,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	290.000,00	0,00
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	193.195,00	57.394,60	71.763,94	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	101.887,58	253.612,40	514.335,33	0,00	0,00	0,00	-100,00
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	936.996,97	1.911.657,00	2.156.076,27	897.000,00	91.500,00	381.500,00	- 58,40
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	0,00

TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.752.691,73	3.908.035,76	4.854.030,27	3.198.836,00	2.391.186,00	2.676.686,00	- 34,10

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2019	2020	2021	2022	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.271.110,43	1.398.101,89	1.793.343,98	2.141.023,48	+19,38
Contributi e trasferimenti correnti	190.766,61	284.484,83	465.517,61	284.893,50	- 38,81
Extratributarie	323.946,86	274.456,08	698.385,98	664.867,56	- 4,80
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.785.823,90	2.811.028,23	2.957.247,57	3.090.784,54	- 4,51
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	375,10	1.155,33	11.500,00	11.500,00	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)	1.785.823,90	2.812.183,56	2.968.747,57	3.102.284,54	+ 4,49
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	372.738,16	435.362,38	1.616.845,02	950.651,10	- 41,21
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	40.333,44	62.376,86	30.000,00	30.000,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	372.738,16	435.362,38	1.816.845,02	1.150.651,10	- 36,67
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.158.562,06	3.247.545,94	5.235.592,59	4.702.935,64	- 10,18

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2021	2022	2021	2022
Prima casa	0,4000	0,4000	200,00	200,00
Altri fabbricati residenziali	0,8500	0,8500	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,9500	0,9500	277.000,00	277.000,00
Terreni	0,8500	0,8500	85.000,00	85.000,00
Aree fabbricabili	0,9500	0,9500	147.500,00	147.500,00
TOTALE			509.700,00	509.700,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a equità fiscale

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

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

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione ha già provveduto a richiedere finanziamento ai sensi dell'art. 1 - comma 139 - della Legge legge di bilancio 2019 finalizzate alla realizzazione di:

investimenti di messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico;

investimenti di messa in sicurezza di strade, ponti e viadotti;

investimenti di messa in sicurezza ed efficientamento energetico degli edifici, con precedenza per gli edifici scolastici, e di altre strutture di proprietà dell'ente.

la richiesta per il 2021, per un importo complessivo di euro 914.300,00, riguarda:

- messa in sicurezza viabilità comunale per euro 99.900,00

- messa in sicurezza Caserma dei carabinieri per euro 245.000,00

- messa in sicurezza marciapiedi e percorsi pedonali per € 80.000,00

- messa in sicurezza incrocio con realizzazione rotatoria su Via De Gasperi per euro 290.000,00

- messa in sicurezza entrata cimitero comunale per euro 99.900,00

- messa in sicurezza idraulica del territorio comunale per euro 99.500,00

- Nel Corso del 2021 è stato ammesso a finanziamento il Progetto di sistemazione idraulica del territorio Comunale per euro 99.500,00 I cui lavori sono in Corso di realizzazione;

- Con decreto del 08.11.2021, il Ministero, tramite scorrimento della graduatoria 2021, ha finanziato il Progetto di realizzazione rotatoria Via De Gasperi, messa in Sicurezza viabilità Comunale e messa in Sicurezza marciapiedi e percorsi pedonali. Tali progetti saranno finanziati con I fondi del PNRR.

viene previsto nell'esercizio 2022 l'alienazione della sede ex Acquedotto Consorziale di Rovigo, di cui il Comune di Costa di Rovigo detiene una quota di proprietà del 6%, i cui proventi previsti in euro 135.600,00, sono destinati per il 10%(come previsto dalla norma) all'estinzione anticipata di mutui e per € 122.040 al parziale finanziamento dei lavori di messa in sicurezza della Caserma dei Carabinieri.

viene prevista inoltre la somma di euro 50.000, per ciascuno degli anni 2022-2024, quale contributo per opere di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile e saranno destinate al miglioramento efficientamento energetico degli edifici comunali.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente prevede di contrarre un prestito flessibile nel 2022, di euro 200.000,00 per il parziale finanziamento dei lavori di manutenzione straordinaria della Caserma dei Carabinieri e nel 2024, un mutuo di euro 290.000,00, la realizzazione della nuova strada Via Mario Rossi e un mutuo di € 200.000,00 per parziale finanziamento dei lavori di sistemazione entrata cimitero. .

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2022

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.437.632,06	1.287.100,00	1.287.100,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	247.946,31	183.425,00	183.425,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	282.080,49	339.215,00	339.215,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.967.658,86	1.809.740,00	1.809.740,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	196.765,89	180.974,00	180.974,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	66.220,00	70.500,00	71.500,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	3.000,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		127.545,89	110.474,00	109.474,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	1.737.323,00	1.937.323,00	1.873.138,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	200.000,00	0,00	490.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.937.323,00	1.937.323,00	2.163.138,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(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 gli stessi livelli di servizi degli esercizi precedenti

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

si ritiene di usufruire della possibilità offerta dalla norma che consente anche per l'esercizio 2022 di utilizzare i proventi derivanti dalle concessioni edilizie e relative sanzioni (fatta eccezione per le sanzioni previste dall'art. 31 comma 4-bis DPR 380/2001) per il finanziamento delle spese correnti .

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

Dal 1.1.2021 è scattato l'obbligo di accantonamento in bilancio di un Fondo di Garanzia debiti commerciali (da quantificare entro il 28 febbraio con delibera di

Giunta da adottare anche in esercizio provvisorio e non soggetta a ratifica consiliare in quanto la norma individua la competenza espressamente in capo all'organo esecutivo) se si verificano almeno una di queste condizioni:

- lo stock di debito commerciale scaduto al 31.12.2021 e non pagato e desunto da Pcc non si è ridotto di almeno il 10% rispetto allo stock di debito commerciale scaduto e non pagato al 31.12.2020.

- L'accantonamento non scatta se lo stock di debito scaduto al 31/12 è uguale o minore al 5% del totale delle fatture ricevute nell'anno; - non sono stati rispettati i termini di pagamento: in questi casi l'accantonamento è calcolato con % diverse a seconda dei tempi di ritardo;

- non sono stati effettuati alcuni adempimenti normativi previsti dal comma 868 della legge 145/2018.

A tale adempimento si provvederà nei tempi previsti dalla norma.

Prorogato fino al 31.12.2021 il blocco dei canoni di locazione passiva i quali non sono soggetti all'aggiornamento dell'indice Istat

Differito al 31 dicembre 2021 l'obbligo dell'esercizio associato delle funzioni fondamentali da parte dei comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si prevede nel corso del 2022, il completamento delle procedure, già avviate nel 2021, per l'assunzione di una unità cat. D1 amministrativo contabile, in sostituzione dell'unità di personale collocate a riposo.

In considerazione delle dimissioni presentate dal Responsabile area tecnica, viene previsto, nel secondo semestre 2022 (decorso i tempi di riserva del posto), l'attivazione delle procedure per la sua sostituzione.

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

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

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

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

vengono previsti i sottoelencati investimenti che saranno realizzati qualora finanziati con risorse statali:

- messa in sicurezza viabilità comunale per euro 99.900,00
- messa in sicurezza Caserma dei carabinieri per euro 245.000,00
- messa in sicurezza marciapiedi e percorsi pedonali per € 80.000,00
- messa in sicurezza incrocio con realizzazione rotatoria su Via De Gasperi per euro 290.000,00

viene prevista altresì la messa in sicurezza dell'entrata del cimitero con un progetto di € 283.000, finanziati per 200.000 con mutuo da contrarre nel 2024 e per la differenza con fondi accantonati nel bilancio e la realizzazione di Via Mario Rossi con un progetto di € 290.000,00 da finanziare nel 2024 con un mutuo passivo;

vengono destinati ai lavori della Caserma anche gli oneri derivanti dall'alienazione dell'ex sede Acquedotto Consorziabile pari ad euro 122.040,00 (al netto 10% da destinare ad estinzione anticipata mutui)

VIENE ALLEGATO IL PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE QUALE PARTE INGRANTE

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento
SISTEMAZIONE PIAZZE I cui lavori sono in Corso di realizzazione e che si concluderanno presumibilmente in primavera 2022;

LAVORI MESSA in sicurezza idraulica del territorio I cui lavori (1' stralcio) sono in Corso di realizzazione e si concluderanno nelle prossime settimane;
MESSA IN SICUREZZA CASERMA CARABINIERI, è stata approvata la progettazione definitiva; in questi giorni sono pervenuti tutti I pareri previsti e si procederà pertanto all'approvazione del Progetto esecutivo.

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo totale	Importo già liquidato	Importo da liquidare	Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
1	SISTEMAZIONE PIAZZE	2020	350.000,00	0,00	350.000,00	FONDI DI BILANCIO E CONTRIBUTO REGIONALE PER CENTRI STORICI
2	MESSA IN SICUREZZA CASERMA CARABINIERI FINANZIAMENTO PARZIALE DELL'OPERA	2020	36.000,00	0,00	36.000,00	FONDI BILANCIO
3	MESSA IN SICUREZZA IDRAULICA TERRITORIO	2021	99.900,00	0,00	99.900,00	FONDI STATALI

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

Il comune rispetta gli equilibri di bilancio

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		696.679,78			
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>	(+)		1.842.836,00 0,00	1.838.186,00 0,00	1.833.686,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.785.651,00 0,00 20.000,00	1.781.551,00 0,00 20.000,00	1.779.661,00 0,00 20.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		77.745,00 0,00 0,00	66.135,00 0,00 0,00	63.525,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-20.560,00	-9.500,00	-9.500,00
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>	(+)		10.000,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		25.060,00 13.560,00	11.500,00 0,00	11.500,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		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)					
O=G+H+I-L+M			14.500,00	2.000,00	2.000,00

Comune di Costa di Rovigo (RO)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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	(+)	897.000,00	91.500,00	581.500,00
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	(-)	25.060,00	11.500,00	11.500,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	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>	(-)	886.440,00 0,00	82.000,00 0,00	572.000,00 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		-14.500,00	-2.000,00	-2.000,00

Comune di Costa di Rovigo (RO)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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)		14.500,00	2.000,00	2.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	10.000,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		4.500,00	2.000,00	2.000,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

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

Comune di Costa di Rovigo (RO)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	696.679,78								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		10.000,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.141.023,48	1.329.000,00	1.337.100,00	1.332.600,00	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.896.429,54	1.785.651,00 <i>0,00</i>	1.781.551,00 <i>0,00</i>	1.779.661,00 <i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	284.893,50	205.291,00	205.291,00	205.291,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	664.867,56	296.045,00	295.795,00	295.795,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	950.651,10	697.000,00	91.500,00	91.500,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.834.121,91	873.940,00 <i>0,00</i>	82.000,00 <i>0,00</i>	372.000,00 <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 <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
Totale entrate finali	4.041.435,64	2.527.336,00	1.929.686,00	1.925.186,00	Totale spese finali	4.730.551,45	2.659.591,00	1.863.551,00	2.151.661,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	200.000,00	200.000,00	0,00	290.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	77.745,00	77.745,00 <i>0,00</i>	66.135,00 <i>0,00</i>	63.525,00 <i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	681.130,26	607.000,00	607.000,00	607.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	810.949,23	607.000,00	607.000,00	607.000,00
Totale titoli	5.372.565,90	3.784.336,00	2.986.686,00	3.272.186,00	Totale titoli	6.069.245,68	3.794.336,00	2.986.686,00	3.272.186,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.069.245,68	3.794.336,00	2.986.686,00	3.272.186,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.069.245,68	3.794.336,00	2.986.686,00	3.272.186,00
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(vengono descritte solo Le Missioni attivate)

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

Nella missione rientrano:

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

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

MISSIONE 02 Giustizia

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

MISSIONE 05 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 Costa di Rovigo. Importante è la fruibilità del Teatro M. Rossi e del Centro Poliservizi da parte delle associazioni per manifestazioni; tuttavia in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

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 principale per l'anno 2022, il reperimento dei finanziamenti necessari per la realizzazione dei lavori di manutenzione straordinaria della piastra polivalente.

MISSIONE 07 Turismo**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.

Per l'anno 2021 è stata presentata istanza di contributo per la messa in sicurezza idraulica del territorio (1° stralcio), interamente finanziata ed i cui lavori sono in corso di realizzazione..

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.

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.

MISSIONE 13 Tutela della salute

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

Si prevede l'attivazione del servizio di terapia iniettiva, nel corso del 2022, servizio rimasto in stand-by, causa pandemia in corso, in collaborazione con l'Azienda ULSS che metterà a disposizione il materiale per l'effettuazione del servizio ed il mantenimento del servizio di assistenza domiciliare e di assistente sociale.

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente alla data del 31.12.2021.

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

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

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO				
					PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO					0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	523.140,78	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.363.366,94 21.744,69 0,00 1.815.641,01	916.171,00 21.744,69 0,00 1.426.811,78	703.171,00 2.937,78 0,00 0,00	703.171,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	86.820,93	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	338.955,20 0,00 0,00 383.786,11	158.340,00 0,00 0,00 245.160,93	36.300,00 0,00 0,00 0,00	36.300,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	48.320,94	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	101.530,00 15.180,48 0,00 150.411,80	100.500,00 15.180,48 0,00 148.820,94	100.500,00 0,00 0,00 0,00	100.500,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	31.852,42	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	83.325,00 0,00 0,00 105.021,80	73.970,00 0,00 0,00 105.822,42	72.930,00 0,00 0,00 0,00	72.930,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	34.789,86	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	90.275,83 183,00 0,00 127.779,35	30.425,00 183,00 0,00 65.214,86	30.425,00 0,00 0,00 0,00	30.425,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	526.615,36	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	987.434,39 0,00 0,00 1.111.495,06	429.900,00 0,00 0,00 956.515,36	40.000,00 0,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	88.357,37	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	342.285,00 0,00 0,00 397.367,27	323.465,00 0,00 0,00 411.822,37	323.465,00 0,00 0,00 0,00	323.465,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	141.881,64	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	305.259,44 0,00 0,00 376.320,75	230.395,00 0,00 0,00 372.276,64	150.395,00 0,00 0,00 0,00	440.395,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	27.329,63	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	32.500,00 0,00 0,00 42.784,21	4.100,00 0,00 0,00 31.429,63	4.100,00 0,00 0,00 0,00	4.100,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	151.930,24	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	430.425,00 0,00 0,00 581.170,40	230.100,00 0,00 0,00 382.030,24	229.550,00 0,00 0,00 0,00	429.550,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	30.815,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	75.825,00 0,00 0,00 93.720,11	76.705,00 0,00 0,00 107.520,39	76.705,00 0,00 0,00 0,00	76.705,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3.775,89	previsione di competenza di cui già impegnato*	5.450,00 0,00	1.950,00 0,00	1.950,00 0,00	1.950,00 0,00	

			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.441,80	5.725,89		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1.230,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.230,00	1.230,00		
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	3.850,00	3.850,00	3.850,00	3.850,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.850,00	3.850,00		
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	33.219,26	26.000,00	25.970,00	26.095,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	320.087,52	400.000,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	100,00	previsione di competenza	141.485,00	143.965,00	130.375,00	125.750,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	141.585,00	144.065,00		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	450.000,00	450.000,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	203.949,23	previsione di competenza	607.000,00	607.000,00	607.000,00	607.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	785.810,54	810.949,23		
TOTALE DELLE MISSIONI			previsione di competenza	5.392.186,06	3.806.836,00	2.986.686,00	3.472.186,00
			di cui già impegnato*	0,00	39.208,17	5.037,78	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.897.502,73	6.069.245,68		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			previsione di competenza	5.392.186,06	3.806.836,00	2.986.686,00	3.472.186,00
			di cui già impegnato*	0,00	39.208,17	5.037,78	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.897.502,73	6.069.245,68		

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

** Indicare gli anni di riferimento

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

In merito alla gestione del patrimonio viene prevista l'alienazione della ex sede Acquedotto di Rovigo (proprietà 6%) e l'alienazione di tutte le unità immobiliari di Via Dante cosiddetti alloggi Fapl .
si allega piano alienazioni

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

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:

• CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE P.I. 00563870294

Quota di **partecipazione diretta** del Comune di Costa di Rovigo: 0,64 %

Data di costituzione: 08/03/1995

Data termine: 21/07/2027

Capitale sociale € 5.000.000,00

OGGETTO: Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativa – gestionale e pianificazione aziendale, Pubbliche relazioni e comunicazione, Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativa – gestionale e pianificazione aziendale, Organizzazione di convegni e fiere.

ENTE IN LIQUIDAZIONE

Liquidatori: Ivan Dall'Ara – Pako Massaro – Patergnani Andrea

RISULTATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI

2018 € 4.130,00

2019 € 236.161,00

2020 € 30.231,00 (consuntivo liquidatori)

CONSIGLIO DI BACINO ROVIGO

Quota di **partecipazione** del Comune di Costa di Rovigo: 1,107%

Data di costituzione: 12.09.2017

Data termine: 18.09.2037

Capitale sociale € 0,00

OGGETTO: Organizzazione servizio smaltimento rifiuti.

RISULTATI DI BILANCIO

2017 e 2018 Non pervenuto

2019 € 35.991,56

2020 € 162.815,40

Gli Organi del Consiglio di Bacino Rifiuti Rovigo sono:

L'Assemblea dei Comuni partecipanti

il Presidente Antonio Laruccia

il Comitato di Bacino, composto dal Presidente Antonio Laruccia (Sindaco di Trecenta), da Massimo Biancardi (Sindaco del Comune di Castelnuovo Bariano), da Leccese Enrico (Assessore del Comune di Occhiobello), da Stefano Segantin (Assessore del Comune di Badia Polesine), da Simone Ghirotto (Sindaco del Comune di Pontecchio Polesine) e da Merlo Dina (Assessore del Comune di Rovigo).

il Direttore Giovanni Biagini

• CONSIGLIO DI BACINO – ATO POLESINE P.I. 93019960298

Quota di **partecipazione diretta** del Comune di Costa di Rovigo: 1,028%

Data di costituzione: 18/02/2013

Durata indeterminata: 18/02/2043

OGGETTO: Organizzazione e gestione del servizio idrico integrato

RISULTATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI

2018 € 63.875,94

2019 € 180.072,05

2020 € 311.490,78

Comitato Istituzionale:

RAITO Leonardo - Presidente

RAVELLI Stefano - Componente

GASPARINI Moreno – Componente

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

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

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

costa di rovigò li 09.12.2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Rossetto Gabriella

Il Rappresentante Legale

Rizzatello Gian Pietro