

Comune di Teglio Veneto



**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE**

**(D.U.P.)**

**SEMPLIFICATO**

**PERIODO: 2023 - 2024 - 2025**

## **SOMMARIO**

### **PARTE PRIMA**

#### **ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE**

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
  - Risultanze della popolazione
  - Risultanze del territorio
  - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente
  
- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
  - Servizi gestiti in forma diretta
  - Servizi gestiti in forma associata
  - Servizi affidati a organismi partecipati
  - Servizi affidati ad altri soggetti
  - Altre modalità di gestione di servizi pubblici
  
- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
  - Situazione di cassa dell'Ente
  - Livello di indebitamento
  - Debiti fuori bilancio riconosciuti
  - Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
  - Ripiano ulteriori disavanzi
  
- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**
  
- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

## PARTE SECONDA

### INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

**A. Entrate**

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

**B. Spese**

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

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

**D. Principali obiettivi delle missioni attivate**

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

**F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

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

**H. Altri eventuali strumenti di programmazione**

## **PREMESSA**

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

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

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

### **Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)**

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

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

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

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno. Il termine non è perentorio.-

## Linee programmatiche di mandato 2019-2024

### 1. Ambiente e arredo urbano

Uno degli aspetti principali che vogliamo affrontare per migliorare il nostro Comune è quello del rispetto per l'ambiente e tutto ciò che riguarda l'arredo urbano, perché reputiamo sia doveroso, per chi amministra, far sì che la propria comunità viva in un ambiente sano e pulito, che si traduce anche nel dare ai nostri centri urbani un aspetto migliore e più decoroso. Per realizzare tutto ciò, indichiamo come elementi prioritari:

Una particolare attenzione alla pulizia delle strade e al decoro urbano, al fine di dare una migliore vivibilità e visione del capoluogo, della frazione e della località di Suzzolins alla cittadinanza e ai visitatori.

L'acquisizione di parte della Villa Reis e dell'annesso parco, da dedicare a spazi di pubblico utilizzo.

Creazione di un'area attrezzata che valorizzi la sponda sinistra del Lemene in corrispondenza della chiesa, con il recupero dei lavatoi.

Adozione del Piano delle Acque e completamento del "Piano di Assetto del Territorio" comunale

### 2. Mobilità

In un mondo in cui il riuscire a spostarsi il più rapidamente possibile con mezzi sempre più veloci è diventata una priorità assoluta, noi pensiamo che per il bene di tutti i cittadini sia opportuno andare per una volta "contro corrente", frenare e non far correre, camminare e non guidare. Per questo proponiamo:

La creazione di attraversamenti pedonali sicuri nelle arterie di grande flusso veicolare, in particolare nelle strade Regionale n. 463 e provinciale 93 ("Ferrata").

La realizzazione e il completamento delle piste ciclabili/pedonali nel territorio comunale e il loro collegamento con la rete di piste ciclabili già esistenti nei Comuni limitrofi; integrazione di una di esse con il sottopasso ciclopedonale in prossimità dell'Autostrada A4 in collegamento con la frazione di Fratta di Fossalta di Portogruaro.

Il recupero con fini non solo agrari ma anche turistico/ricreativi della viabilità campestre.

### 3. Associazionismo

Pur essendo un Comune piccolo, Teglio Veneto vede tra i suoi cittadini molte persone che dedicano tempo, lavoro e fatica per il bene della Comunità. Questa nobile forma di partecipazione, quasi sempre del tutto disinteressata o faziosa, merita di essere ascoltata e appoggiata sia dal punto di vista logistico sia da quello economico fornendo loro, al contempo, strutture/sedi e un ruolo di interlocuzione con i competenti uffici regionali per il sostegno alle diverse iniziative che le Associazioni vorranno svolgere in futuro. Al fine di realizzare tutto ciò, proponiamo:

Il sostegno e l'incentivazione delle attività dell'Associazione Comunale Anziani di Promozione Sociale, anche con il coinvolgimento dei soci nelle diverse attività culturali da svolgere nel territorio comunale.

L'aiuto alle diverse associazioni presenti nel territorio, in particolar modo all'ACAT che attiva il Centro prelievi nel plesso delle ex Scuole Elementari, servizio questo che deve essere sostenuto al fine di una continuità operativa.

La collaborazione e il sostegno alle attività promosse dal Consiglio Pastorale della Parrocchia.

### 4. Tempo libero e sport

Il nostro Comune ha una tradizione sportiva non trascurabile, che da sempre è stata fulcro di coesione sociale e punto di riferimento soprattutto per i giovani. Attualmente, il calcio e il ciclismo sono il fiore all'occhiello della nostra Comunità, ai quali si stanno affiancando nuovi sport come il roller, che coesistono con altre associazioni di antica tradizione come l'Associazione Cacciatori che, a dispetto delle apparenze, riteniamo essere un importante elemento di controllo del territorio. A tutte queste Associazioni va il nostro plauso e la nostra riconoscenza, perché il loro lavoro non riguarda solamente l'aspetto sportivo ma ha anche un indubbio valore sociale. Ritenendo questo punto come fondamentale per la salute e la vita del cittadino, pensiamo di:

Valorizzare il centro sportivo comunale, attrezzandolo con nuove strutture da destinare alle attività di ricezione e fruizione.

Appoggiare le Associazioni sportive già presenti nel territorio, soprattutto dal punto

# 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. **2.289**

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **2.260** di cui:

maschi n. **1.142**

femmine n. **1.118**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **0**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **0**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **0**

in età adulta (30/65 anni) n. **0**

oltre 65 anni n. **0**

Nati nell'anno n. **17**

Deceduti nell'anno n. **23**

Saldo naturale: +/- **-6**

Immigrati nell'anno n. **103**

Emigrati nell'anno n. **85**

Saldo migratorio: +/- **18**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **12**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **3.000** abitanti

## Risultanze del territorio

Superficie Kmq **1.152**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **3**

Strade:

autostrade Km **2,00**

strade extraurbane Km **2,00**

strade urbane Km **3,20**

strade locali Km **7,43**

itinerari ciclopedonali Km **6,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

## **Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **70**

Scuole primarie con posti n. **85**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **0,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km<sup>2</sup> **20,400**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **694**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **0**

Veicoli a disposizione n. **0**

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1) Servizio di amministrazione e controllo	Interna	
2) Polizia locale	In forma associata	Convenzione tra i Comuni di Portogruaro (Capofila), Cinto Caomaggiore, Gruaro e Teglio Veneto – C.C. n. 67 del 27/12/2021 per la durata di 5 anni
3) Istruzione pubblica	Istituto Comprensivo "A.Toniatti" di Fossalta di Portogruaro  Interna	Scuola dell'infanzia me istruzione primaria e secondaria di 1° grado  Manutenzione edifici, trasporto scolastico scuola primaria - Refezione in concessione
4) Urbanistica e gestione del territorio	Interna	
5) Protezione civile	Interna/Esterna	Adesione al Gruppo Intercomunale di Protezione Civile coordinato dal Comune di Portogruaro
6) Servizio idrico integrato	Esterna – Società partecipata	Livenza Tagliamento Acque S.p.A.
7) Servizio Smaltimento rifiuti	Esterna – Società partecipata	A.S.V.O. - Ambiente Servizi Veneto Orientale S.p.A.
8) Servizio sociale ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini	In forma associata	Convenzione tra i Comuni di Portogruaro (Capofila), Cinto Caomaggiore e Teglio Veneto – G.C. n.25 del 21.03.2022 per la durata di 5 anni
9) Stazione Unica Appaltante	In forma associata	Convenzione tra i Comuni di Portogruaro (Capofila) Cinto Caomaggiore e Teglio Veneto - C.C.N.54 del 16.06.2022

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

**Società partecipate**

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
ATVO	www.atvo.it	0,40000	La società ha come scopo principale il servizio di trasporto di persone.		0,00	64.018,00	84.333,29	132.264,00
VERITAS s.p.a.	www.gruppoveritas.it	0,00100	La società ha come scopo principale la gestione di attività in materia di ambiente, risorse idriche, servizi energetici e servizi vari. Trattasi di una c.d. multi utility che quindi concretizza il requisito di produzione di un servizio di interesse generale, ivi inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi.-		0,00	9.435.196,00	4.748.857,00	7.093.607,00
A.S.V.O. s.p.a.	http://www.asvo.it/	0,78400	La Società ha ad oggetto Servizi in materia ambientale (raccolta rifiuti solidi urbani, speciali, compost, raccolta differenziata) e quindi concretizza il requisito della produzione di un servizio di interesse generale		0,00	194.383,00	147.075,00	245.936,00
L.T.A S.p.a	http://www.lta.it	2,74400	Ricerca, captazione, produzione e approvvigionamento, accumulo, trattamento e trasporto, vendita di acqua ad usi civili, industriali ed agricoli; raccolta, collettamento, scarico, recupero ed utilizzo delle acque di rifiuto; attività di depurazione e smaltimento dei fanghi residui del trattamento delle acque, la rete, nonché l'assunzione dei servizi pubblici in generale. Trattasi di società che concretizza il requisito di produzione di un servizio di interesse generale, ivi inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi.		0,00	1.165.395,00	534.824,00	1.684.657,00

## Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

I servizi a domanda individuale gestiti da questo Comune possono essere riassunti dal seguente prospetto che evidenzia le spese e le entrate previste nel bilancio 2022-2024 sulla base delle scelte tariffarie indicate nel dispositivo della deliberazione di Giunta Comunale assunta in questa stessa seduta:

SERVIZIO	SPESE			ENTRATE TOTALI	% copertura
	Personale	Beni/servizi	Totale		
A) Impianti sportivi	0,00	8.000,00	13.564,00	3.480,00	25,65
B) Utilizzo locali comunali per attività istituzionali	1.000,00	2.400,00	3.400,00	1.000,00	29,41
C) Mense scolastiche	1.600,00	22.700,00	24.300,00	7.000,00	28,80
D) Servizi cimiteriali	1.000,00	11.600,00	17.600,00	10.600,00	60,22
E) Trasporto scolastico	21.800,00	24.630,00	46.430,00	11.000,00	23,69
<b>TOTALE</b>	<b>25.400,00</b>	<b>69.330,00</b>	<b>105.294,00</b>	<b>33.080,00</b>	<b>31,41</b>

### VISTE:

- la determinazione n. 256 del 17.09.2020 con la quale è stata aggiudicata alla ditta Euroristorazione srl di Torri di Quartesolo (VI) il servizio di fornitura pasti veicolati per le mense scolastiche in forma di concessione e che il Capitolato Speciale di Appalto ha previsto che il pagamento del servizio avvenga per il tramite della riscossione delle tariffe e che rimangono in capo al Comune i pasti consumati dagli insegnanti, personale ATA e da utenti che fruiscono di esenzione/riduzione;
- la deliberazione di G.C.N.61 del 30.08.2021, esecutiva a sensi di legge, con la quale, è stata riconosciuta una revisione percentuale di aumento del costo del pasto riferito al servizio di cui in oggetto pari allo 1,2% (pari all'indice Istat dell'1,4%)
- a seguito del suddetto aggiornamento la tariffa del singolo pasto a carico degli utenti in euro 4,41 (Iva compresa) con decorrenza 01.09.2021;
- la deliberazione di G.C.N.64 del 09.09.2021, esecutiva a sensi di legge, con la quale è stato istituito il corrispettivo della sola merenda per gli alunni della scuola dell'infanzia che non usufruiscono del pasto completo nell'importo di euro 0,50= (Iva compresa);
- la deliberazione di G.C.N.59 del 30.08.2021, esecutiva a sensi di legge, con la quale sono state confermate le tariffe per il trasporto scolastico valide per l'anno scolastico 2020/2021 anche per l' a.s. 2021/2022 e precisamente:

### 🌀 **ALUNNI SCUOLA PRIMARIA**

- € 200,00= da corrispondere in due rate, la prima di € 100,00 al momento dell'iscrizione, la seconda di € 100,00 entro il 31.01.2023;

### 🌀 **ALUNNI SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO**

- in € 220,00= da corrispondere in due rate, la prima di € 110,00 al momento dell'iscrizione, la seconda di € 110,00 entro il 31.01.2023;

### 🌀 **AGEVOLAZIONI/RIDUZIONI**

- del 30% per il 2° figlio trasportato;
- del 60% per il 3° figlio trasportato;
- del 100% dal 4° figlio in poi trasportato;
- nessuna riduzione per l'uso parziale dello scuolabus di sola andata o solo ritorno.

In via sperimentale viene data la possibilità anche agli alunni residenti in Teglio Veneto e iscritti alla scuola primaria del plesso scolastico di Fossalta di Portogruaro, di usufruire del servizio di trasporto scolastico reso dalla Soc. ATVO Spa, qualora si rendessero disponibili dei posti, verso le tariffe stabilite per la scuola secondaria di 1° grado;

- la deliberazione di Giunta Comunale adottata in questa stessa seduta con la quale si è provveduto a rideterminare per l'anno 2023 le tariffe e contribuzioni per i servizi pubblici a domanda individuale:

### **IMPIANTI SPORTIVI**

#### 🌀 **PALESTRA:**

- Gruppi o Associazioni aventi sede nel territorio comunale iscritte all'Albo per attività rivolte a bambini fino ai 14 anni di età: tariffa oraria dal lunedì al venerdì € 6,50 = non iscritti all'Albo delle Associazioni € 7,50=
- Adulti: tariffa oraria: dal lunedì al venerdì € 16,00 =
- Tariffa indistinta per il sabato e le domeniche e festivi: € 35,00 = (mezza giornata con pulizie a carico dell'associazione);

### **UTILIZZO DI LOCALI PER ATTIVITA' NON ISTITUZIONALI**

#### 🌀 Tariffa per sala Avvenire (ex sala consiliare) e sala piano terra magazzino comunale:

- € 35,00= al giorno senza riscaldamento (estivo)
- € 45,00 = al giorno con riscaldamento (invernale)
- € 13,00= l'ora se vi è una prenotazione da parte di adulti - con utilizzo di almeno quindici ore continuative o con intervallo nell'arco massimo di due mesi
- € 08,00= l'ora se vi è una prenotazione da parte di Gruppi o Associazioni iscritte all'Albo per attività rivolte a bambini fino ai 14 anni di età

○ Per le sole Associazioni aventi sede nel territorio comunale e iscritte all'Albo delle Associazioni del Comune di Teglio Veneto la tariffa è fissata in € 15,00= al giorno senza riscaldamento e in € 25,00 al giorno con riscaldamento.

☞ Altri locali comunali:

- € 15,00= al giorno senza riscaldamento (estivo)
- € 25,00= al giorno con riscaldamento (invernale)
- € 7,00= all'ora se vi è una prenotazione con utilizzo di almeno 15 ore continuative o con intervallo massimo di due mesi.

☞ La Giunta Comunale può concedere l'uso gratuito delle sale di cui sopra alle Associazioni tutte per attività i cui scopi risultino coerenti con la finalità stabilita nell'ambito del principio di sussidiarietà orizzontale.

☞ Viene altresì stabilito l'uso gratuito dei locali richiesti da gruppi di cittadini per riunioni inerenti le elezioni amministrative.

## **SERVIZI CIMITERIALI**

Con determinazione n.104 del 26.04.2022 il servizio di tumulazione, estumulazione, inumazione ed esumazione presso i cimiteri comunali è stato affidato alla ditta OSIRIS Srl con sede in San Martino Buon Albergo (VR) per il periodo 1.05.2022 al 30.04.2025  
A seguito del nuovo affidamento vengono stabilite le seguenti contribuzioni con decorrenza 01.01.2023 prevedendo delle nuove casistiche:

<b>Descrizione prestazioni</b>	<b>Tariffa a carico utenti</b>
Inumazione di feretro in area cimiteriale libera	250,00 €
Inumazione di feretro previa esumazione ordinaria di altra salma	445,00 €
Tumulazione di feretro in loculo	150,00 €
Tumulazione di feretro in loculo previa estumulazione	375,00 €
Tumulazione di cassetta contenente resti mortali o di urna cineraria in ossario	88,00 €
Esumazione ordinaria con raccolta dei resti mortali in cassetta e collocazione degli stessi in ossario	430,00 €
Estumulazione ordinaria con raccolta dei resti mortali in cassetta e	

collocazione degli stessi in ossario	360,00 €
Spostamento di feretro nell'ambito stesso	200,00 €
Esumazione straordinaria	400,00 €
Estumulazione straordinaria	215,00 €
Inumazione di feretro in tomba di famiglia	250,00 €
Inumazione di cassetta contenente resti mortali o di urna cineraria in tomba di famiglia	155,00 €
Tumulazione di feretro in tomba di famiglia a cripta interrata o in edicola funeraria	155,00 €
Tumulazione di cassetta contenente resti mortali o di urna cineraria in tomba di famiglia a cripta interrata o in edicola funeraria	88,00 €
Estumulazione per avvio a cremazione senza apertura di feretro (consegna diretta a impresa onoranze funebri)	180,00
Esumazione per avvio a cremazione senza apertura di feretro (consegna diretta a impresa onoranze funebri)	150,00
Interventi di ispezione, apertura camere mortuarie, varie (da quantificare con canone orario)	27,00
Fornitura di cofano cellulosa e travaso resti mortali inconsunti per avvio a cremazione (tale costo è aggiuntivo ai prezzi per le operazioni di esumazione ed estumulazione)	35,00

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

**Nel triennio precedente il Comune non ha fatto ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di cassa.-**

Fondo cassa al 31/12/2021 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) 888.062,47

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 ( <i>anno precedente</i> )	805.625,77
Fondo cassa al 31/12/2019 ( <i>anno precedente -1</i> )	905.073,52
Fondo cassa al 31/12/2018 ( <i>anno precedente -2</i> )	804.262,55

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
<b>2021</b>	0	0,00
<b>2020</b>	0	0,00
<b>2019</b>	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) %
<b>2021</b>	0,00	1.586.236,28	0,00
<b>2020</b>	60.635,06	1.625.969,84	3,73
<b>2019</b>	69.984,67	1.486.922,86	4,71

## Debiti fuori bilancio riconosciuti

Nel 2021 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	0,00
2020	285.982,17
2019	17.295,17

## Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

L'Ente non ha ripianato alcun disavanzo.-

## Ripiano ulteriori disavanzi

L'Ente non ha ripianato alcun disavanzo.-

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

Con deliberazione di G.C.N.81 del 15.10.2020 è stata approvata la nuova dotazione organica:

Con deliberazione di Giunta Comunale n.28 del 21.01.2021, è stata ridefinita la struttura delle aree dei servizi comunali, come segue:

AREA	SERVIZIO	DIPENDENTI	PROFILO PROFESSIONALE	
1	AMMINISTRATIVA / CONTABILE Responsabile rag.Franca Bandiziol	Istruzione - Cultura - Segreteria e Affari generali	Lucia Rossi QUERIN	Istruttore Direttivo Amministrativo D1
		Servizio Demografico, Stato civile, Elettorale, Statistico, Protocollo	Susi DORETTO Monica MARIUTTI	Istruttore Direttivo Amministrativo D1 Istruttore amministrativo C 1
		Servizio Biblioteca	affidamento a terzi	affidamento a terzi
		Servizio Socio - Assistenziale	convenzione	convenzione
		Servizio Ragioneria, Personale, Tributi, Economato, partecipazioni societarie	Franca BANDIZIOL	Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile D2
			Ester DE BORTOLI	Istruttore amministrativo C 1
2	TECNICA	Servizio Urbanistica e Edilizia Privata	Marzia BUFFOLO	Istruttore tecnico C3
		Servizio OO.PP. Manutentivo, ambiente, protezione civile, SUAP e servizi cimiteriali	Carmelo FRANCO	Istruttore Direttivo Tecnico D3
			Luca CELLA	Autista - Operaio specializzato B 7
			Manuel FINOCCHIARO	Operaio B 3
3	POLIZIA LOCALE	Svolto in forma associata con il Comune di Portogruaro attraverso un ufficio Unico con responsabile il comandante di Portogruaro, Thomas Poles il dipendente del Comune facente parte dell'Ufficio è l'agente Lina Colusso cat C2 - Agente di Polizia Locale		
	SEGRETARIO COMUNALE	Competenze in materia di: anticorruzione/trasparenza/digitalizzazione e organizzazione in materia di personale		

Personale in servizio al 31/12/2021 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	1	1	0
Categoria C	4	4	0
Categoria D1	1	1	0
Categoria D3	1	1	0
Categoria B4	1	1	0
Categoria D2	2	2	0
TOTALE	10	10	0

Numero dipendenti in servizio al  
31/12/2021:

10

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	0	424.053,86	32,04
2020	0	383.726,10	24,24
2019	0	366.254,44	29,39
2018	0	377.862,27	29,00
2017	0	382.097,83	29,32

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

I commi da 819 a 826 della Legge di stabilità 2019 hanno sancito il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016. Dal 2019 gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza “non negativo” desunto dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto. Gli enti locali a consuntivo devono conseguire un saldo di competenza W1 non negativo e tendere al rispetto degli equilibri di bilancio W.

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

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

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

## A – Entrate

### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.206.287,05	1.233.495,94	1.221.272,29	1.230.450,00	1.230.450,00	1.230.450,00	0,751
Contributi e trasferimenti correnti	279.918,44	168.206,65	111.036,34	78.824,01	78.024,01	76.824,01	- 29,010
Extratributarie	139.764,35	184.533,69	218.399,94	206.717,00	200.017,00	199.017,00	- 5,349
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.625.969,84</b>	<b>1.586.236,28</b>	<b>1.550.708,57</b>	<b>1.515.991,01</b>	<b>1.508.491,01</b>	<b>1.506.291,01</b>	<b>- 2,238</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	86.384,76	97.810,62	80.770,37	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>1.712.354,60</b>	<b>1.684.046,90</b>	<b>1.631.478,94</b>	<b>1.515.991,01</b>	<b>1.508.491,01</b>	<b>1.506.291,01</b>	<b>- 7,078</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	182.248,42	350.934,59	1.831.508,85	1.031.900,20	99.350,00	20.000,00	- 43,658
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	10.475,58	23.824,24	185.140,82	0,00	0,00	0,00	-100,000

<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>192.724,00</b>	<b>374.758,83</b>	<b>2.016.649,67</b>	<b>1.031.900,20</b>	<b>99.350,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>- 48,830</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	400.542,00	400.542,00	400.542,00	400.542,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400.542,00</b>	<b>400.542,00</b>	<b>400.542,00</b>	<b>400.542,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.905.078,60</b>	<b>2.058.805,73</b>	<b>4.048.670,61</b>	<b>2.948.433,21</b>	<b>2.008.383,01</b>	<b>1.926.833,01</b>	<b>- 27,175</b>

### Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	1.168.938,22	1.252.092,89	1.643.262,82	1.184.460,46	- 27,920
Contributi e trasferimenti correnti	265.942,99	160.774,37	137.016,87	92.824,01	- 32,253
Extratributarie	155.837,75	168.068,83	294.978,70	185.791,30	- 37,015
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.590.718,96</b>	<b>1.580.936,09</b>	<b>2.075.258,39</b>	<b>1.463.075,77</b>	<b>- 29,499</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>1.590.718,96</b>	<b>1.580.936,09</b>	<b>2.075.258,39</b>	<b>1.463.075,77</b>	<b>- 29,499</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	152.697,52	263.868,06	1.998.278,85	1.063.556,20	- 46,776
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	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
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>152.697,52</b>	<b>263.868,06</b>	<b>1.998.278,85</b>	<b>1.063.556,20</b>	<b>- 46,776</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	400.542,00	400.542,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400.542,00</b>	<b>400.542,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.743.416,48</b>	<b>1.844.804,15</b>	<b>4.474.079,24</b>	<b>2.927.173,97</b>	<b>- 34,574</b>

## Tributi e tariffe

Le entrate correnti sulle quali l'Ente può contare sono suddivise in entrate tributarie, entrate da trasferimenti ed entrate extra-tributarie.

**Le entrate tributarie** sono costituite da:

- imposte e tributi speciali (Imposta municipale unica – IMU) - Tari -
- Canone Unico Patrimoniale (COSAP) - E' riscosso direttamente essendo il Comune privo di convenzioni sottoscritte con concessionari autorizzati alla riscossione
- Addizionale Irpef

**Le entrate da trasferimenti:**

- Fondo di solidarietà comunale che sostituisce i vecchi trasferimenti erariali; a seguito dell'applicazione delle norme sul federalismo fiscale, infatti, i trasferimenti sono stati fiscalizzati e drasticamente ridotti nel loro importo e pertanto l'Ente non può più contare sulle importanti risorse che sino a pochi anni fa provenivano dallo Stato, come meglio dettagliato nel paragrafo che segue.

**Le entrate extra-tributarie** sono rappresentate dai provvedimenti dei servizi pubblici, dai provvedimenti dei beni patrimoniali, dai provvedimenti finanziari e da altri provvedimenti per la fruizione di beni e per servizi resi ai cittadini. In sostanza si tratta delle entrate derivanti dall'applicazione delle tariffe decise annualmente dal Comune (diritti di segreteria, canoni di affitto, utilizzo strutture comunali, concessioni cimiteriali, sponsorizzazioni, ecc.) oltre ai proventi per sanzioni al codice della strada.

Per il prossimo triennio – fatti salvi naturalmente casi eccezionali di squilibri gestionali per i quali, obbligatoriamente, occorrerebbe procedere con gli interventi risanatori – si conferma la volontà dell'Amministrazione di non applicare aumenti di tariffe (IMU - Addizionale Irpef - Cosap).

### **IMU - IMPOSTA MUNICIPALE**

L'art.1, comma 738, della Legge 27 dicembre 2019, n.160, ha abrogato, con decorrenza dal 1° gennaio 2020, l'imposta unica comunale (IUC), di cui all'art.1 comma 639 della Legge 147/2013 ad accezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI)

Con deliberazione di Consiglio Comunale n.15 del 06.07.2020 è stato approvato il nuovo regolamento per l'applicazione della "Nuova Imu" e con deliberazione di Consiglio Comunale n.16 del 06.07.2020 sono state approvate le nuove aliquote applicate all'annualità 2020 che di fatto sono rimaste invariate rispetto l'anno 2019. La Legge di Bilancio 2021 riporta per l'anno 2021 l'abbattimento del 50% dell'imposta per i pensionati Aire.

Dette aliquote vengono confermate anche per l'anno 2023:

N.D.	TIPOLOGIA DEGLI IMMOBILI	Aliquote IMU %
1	Unità immobiliare nelle cat. A/1, A/8 e A/9 adibita ad abitazione principale e relative pertinenze nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali C/2, C/6 e C/7	0,6 Detrazione € 200,00
2	Alloggi IACP-ERP	0,6 Detrazione € 200,00
3	Unità immobiliare concessa in comodato dal soggetto passivo dell'imposta a parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzino come abitazione principale	0,6
4	Fabbricati di categoria D (di cui 0,76 allo Stato e lo 0,30 al Comune)	1,06
5	Aree fabbricabili	1,06
6	Terreni agricoli	1,0
7	Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,0
8	Immobili costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e gli immobili non siano in ogni caso locati	0,0

Per l'Imu il gettito previsto è stimato sulla base dei principi contabili che prevedono, a parziale deroga, l'applicazione del principio di cassa ovvero si deve tener conto degli incassi effettivi dell'annualità precedente (anno 2021 incassati € 293.249,06 al netto della quota che alimenta il FSC pari a € 58.627,97) **Previsione triennio 2023-2025 € 290.0450,00=**

Anche per il 2023 l'Amministrazione continuerà in maniera puntuale al controllo dell'Imu per le annualità anni 2019-2020 Gettito previsto per l'esercizio 2023 € 20.000,00=

Responsabile del tributo: Franca Bandiziol - Istruttore Direttivo

### **Addizionale comunale Irpef**

Viene confermata l'aliquota unica pari allo 0,8% approvata con delibera di Consiglio Comunale n. 9 del 27.03.2019 - Il Comune di Teglio Veneto per la previsione si è basato sull'andamento storico avvalorato dalle stime elaborate dal Ministero delle Finanze

**Per l'esercizio 2023 viene stimata in € 241.000,00=**

Responsabile del tributo: Franca Bandiziol - Istruttore Direttivo

### **Tassa sui rifiuti**

Con deliberazione di Consiglio Comunale n.24 del 25.05.2022 sono state approvate le tariffe per l'anno 2022 – La normativa in materia demanda la predisposizione del Pef e la sua validazione all'Egato (articolo 1, comma 683, legge 147/2013), prima dell'approvazione delle tariffe della Tari entro il 30.04.2023

Responsabile del tributo: rag.Franca Bandiziol

### **Canone unico patrimoniale**

Vengono confermate le tariffe in vigore dal 01.01.2021 e approvate con deliberazione di G.C.N.6 dell' 08.01.2021

Gettito preventivato per il triennio 2023-2025: euro 22.000,00=

Responsabile: Franca Bandiziol – Istruttore Direttivo e geom.Franco Carmelo

### **Fondo di Solidarietà Comunale**

Si rinvia a quanto esposto nelle premesse

Il Fondo viene stimato in € 438.000,00= in attesa di conoscere le esatte poste da iscrivere in bilancio – L'incremento per i servizi sociali viene ripartito con D.M. interno entro il marzo di ciascun anno. Si procederà ad iscrivere le somme spettanti con apposita variazione di bilancio.-

## **Trasferimenti statali**

Per l'anno 2023 vengono confermati i seguenti trasferimenti statali compensativi per specifiche fattispecie negli importi erogati nel 2022, in particolare:

Incremento Indennita Dei Sindaci , Vicesindaci Ed Assessori (Art 1 Comma 586 Legge 234 Del 2021) Cap.201100	4.526,04
Contributo Ristoro Gettito Tasi Per Finanziamento Piani Di Sicurezza (Art 1, C. 892, Ls 145 2018) Cap.201090	26.505,27
Concorso alla copertura del maggiore onere sostenuto dai Comuni per la corresponsione incremento Ind. Cap.201100	2.365,85
Trasferimento compensativo IMU (c.d.immobili merce) Cap.201100	2.904,81
Trasferimento compensativo Imu coltivatori diretti – Cap.201092	14.896,74
Trasferimento compensativo Imu immobili ad uso produttivo – Cap.201100	2.649,87
Trasferimento compensativo Imu residenti all'estero – Cap.201100	1.184,02
Trasferimento 5 x mille addizionale irpef – Cap.101120	3.600,00
Contributo manutenzione straordinaria strade – Cap.403239	5.000,00

## **SANZIONI AMMINISTRATIVE CODICE DELLA STRADA**

Tra le entrate extratributarie rientrano le sanzioni amministrative del codice della strada. Con deliberazione di C.C.N.38 del 27.7.2017 è stata attivata la convenzione di Polizia Locale con i Comuni di Portogruaro (Capofila), Cinto Caomaggiore, Concordia Sagittaria e Gruaro, rinnovata per ulteriori 5 anni con deliberazione di C.C.N.67 del 27.12.2021 - Per il triennio 2023-2025 vengono rilevate ai fini della previsione l'andamento dell'esercizio 2022. Per la destinazione delle sanzioni si rimanda a quanto dettagliato nella delibera di Giunta Comunale.

## Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

### Un breve cenno al PNRR

Il piano approvato nel 2021 dall'Italia per rilanciarne l'economia dopo la pandemia di COVID-19, al fine di permettere lo sviluppo verde e digitale del Paese. Il PNRR fa parte del programma dell'Unione europea noto come Next Generation EU, un fondo da 750 miliardi di euro per la ripresa europea (appunto chiamato "fondo per la ripresa" o recovery fund). All'Italia sono stati assegnati 191,5 miliardi di cui 70 miliardi - il 25% - in sovvenzioni a fondo perduto e 121 miliardi - il 63% - in prestiti.

Si struttura in Sei Missioni:

**Prima missione** "Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura" : 49,2 miliardi – di cui 40,7 miliardi dal PNRR e 8,5 miliardi da FC. Obiettivi: promuovere la trasformazione digitale del Paese, sostenere l'innovazione del sistema produttivo, e investire in due settori chiave per l'Italia, turismo e cultura.

**Seconda missione** "Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica" : 68,6 miliardi – di cui 59,3 miliardi dal PNRR e 9,3 miliardi dal FC. Obiettivi: migliorare la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.

**Terza missione** "Infrastrutture per una Mobilità Sostenibile" : 31,4 miliardi – di cui 25,1 miliardi dal PNRR e 6,3 miliardi dal FC. Obiettivi: sviluppo razionale di un'infrastruttura di trasporto moderna, sostenibile e estesa a tutte le aree del Paese. e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.

**Quarta missione** "Istruzione e Ricerca": 31,9 miliardi di euro – di cui 30,9 miliardi dal PNRR e 1 miliardo dal FC. Obiettivi: rafforzare il sistema educativo, le competenze digitali e tecnico-scientifiche, la ricerca e il trasferimento tecnologico. la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.

**Quinta missione** "Inclusione e Coesione" : 22,4 miliardi – di cui 19,8 miliardi dal PNRR e 2,6 miliardi dal FC. Obiettivi: facilitare la partecipazione al mercato del lavoro, anche attraverso la formazione, rafforzare le politiche attive del lavoro e favorire l'inclusione sociale.

**Sesta missione** "Salute": 18,5 miliardi, di cui 15,6 miliardi dal PNRR e 2,9 miliardi dal FC. Obiettivi: rafforzare la prevenzione e i servizi sanitari sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario e garantire equità di accesso alle cure.

Ad oggi il Comune di Teglio Veneto ha ottenuto sui Fondi PNRR i seguenti finanziamenti:

Intervento	Missione	Componente	Linea di intervento	Termine previsto <sup>(2)</sup>	Importo <sup>(3)</sup>	STATO DI ATTUAZIONE
Riordino della viabilità locale e di collegamento I51B11000610001SP 93 e SP 91 - CUP - PEG cap.201515 codice 10.05-2.02.01.09.012	M2	C4	2.2	31/12/2022	260.000,00	Approvazione progetto esecutivo con G.C.N.23 del 31.03.2022 - Affidamento lavori con DT 166 del 30.06.2022 alla ditta LF Costruzioni srl (c.f. 03040140265) con sede in Ponzano Veneto (TV) in via Leonardo da Vinci n. 6 per l'importo contrattuale di € 335.829,97 oneri di sicurezza compresi oltre IVA di legge - <b>INIZIO LAVORI IL 04.07.2022 -</b>
Realizzazione collegamento ciclopeditoni SP 91 Via Nievo - CUP I51B13000590001- PEG Cap.201255 codice 10.05-2.02.01.09.012	M2	C4	2.2	31/12/2023	500.00,00	Approvazione progetto definitivo - esecutivo con G.C.N.39 del 12.05.2022 - Con DT N.230 del 02.09.2022 i lavori sono stati aggiudicati alla ditta Battiston Vittorino snc di Battiston Stefano e f.lli (c.f. 00288010275) con sede in Concordia Sagittaria (VE) Via dell'Artigianato 5 per l'importo contrattuale di € 336.344,15 oneri di sicurezza compresi oltre IVA di legge -
Efficientamento energetico impianti sportivi (ex L.160/2019) - CUP I54J22000270006 - PEG Cap.201181 - CODICE 06.01-2.02.01.09.016	M2	C4	2.2	31/03/2023	50.000,00	Approvazione progetto esecutivo con G.C.N.59 del 12.07.2022 - <b>INIZIO LAVORI IL 05.09.2022 -</b> Affidamento lavori di isolamento coperture con DT n.183 del 19.07.2022 con RDO in Mepa alla Ditta Edilizia 2009 di Geom. Rossi Federico con sede in S. Stino di Livenza in via Vittorio Alfieri n. 45 - C.F. RSSFRC88B13G914V e P.IVA 03836410278 per € 24.574,00 - Con DT 184 del 19.07.2022 sono stati affidati alla Nuova Gema srl con sede in Sesto al Reghena PN - Via Giotto da Bondone 77 p.i. 01603960939 verso il corrispettivo di € 11.500,00= i lavori di installazione impianto fotovoltaico sulla copertura locali di servizio degli impianti sportivi - Con DT 182 del 19.07.2022 sono stati affidati con RDO in Mepa alla ditta Eurocalor sas i lavori di sostituzione caldaia nei locali di servizio degli impianti sportivi per l'importo di € 5.313,00

Applicazione APP IO CUP I51F22001010006 Cap.203087 – CODICE 01.08-2.02.03.02.001	M1	C1	1.4.3	31.12.2022	4.131,00	In fase di aggiudicazione con trattativa diretta sul portale Mepa
Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali digitali SPI CIE CUP I51F22001000006 Cap.203088 – Codice 01.08- 2.02.03.02.001	M1	C1	1.4.4	31.12.2022	14.000,00	In fase di aggiudicazione con trattativa diretta sul portale Mepa
Miglioramento sito web e servizi digitali per il cittadino CUP I51F22001440006 Cap.203089 Codice 01.08- 2.02.03.02.001	M1	C1	1.4.1	31.12.2023	79.922,00	L'avvio delle procedure è previsto con l'inizio dell'anno 2023

Per le Opere Pubbliche si rinvia a quanto indicato nel Programma Triennale delle opere pubbliche 2023/2025 adottato con G.C.N.82 del 28.09.2022.

Nell'esercizio 2023 sono state iscritte le seguenti risorse:

- Contributo statale di euro **50.000,00=** ai sensi della Legge 160/2019 (Legge di bilancio 2020) confermato con art.1, comma 139 e seguenti. Il suddetto contributo confermato fino al 2024 compreso è finalizzato per l'annualità 2023 al completamento dei lavori presso la Scuola Primaria (cap.402060/E - corrispondente cap.201226)  
Esecuzione lavori anno 2023
- Contributo bando annualità 2021 relativo al "Fondo aree svantaggiate" al Comune di Teglio Veneto sono stati assegnati euro **463.000,00=** (euro 92.600,00= acconto del 20% già incassati) che verranno investiti per il "Riordino della viabilità e sicurezza in località Cintello con recupero del sito ambientale lungo il fiume Lemene.  
Inizio lavori anno 2023
- Contributo bando annualità 2022 relativo al "Fondo aree svantaggiate" al Comune di Teglio Veneto sono stati assegnati euro **477.285,00=** che verranno destinati alle opere di "Riordino della rete idraulica minore"  
Inizio lavori anno 2023
- Entrata in conto oneri di costruzione e oneri di urbanizzazione per euro **20.000,00** (Cap.405040) da destinare (ad avvenuto incasso)  
per:
  - euro 2.500,00= al Cap.201010 Manutenzione straordinaria edifici"
  - euro 500,00= alCap.207040 "Opere di culto
  - euro 12.000,00= al Cap.103160 "Incarichi di progettazione ect."
  - Euro 5.000,00= al Cap.102060 "Manutenzione demanio"

## Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non intende contrarre mutui.-

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <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		<b>COMPETENZA ANNO 2023</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.233.495,94	1.210.450,00	1.200.450,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	168.206,65	133.369,16	90.518,74
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	184.533,69	196.117,00	194.617,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>1.586.236,28</b>	<b>1.539.936,16</b>	<b>1.485.585,74</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	158.623,63	153.993,62	148.558,57
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> <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	4.402,05	4.402,05	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>163.025,68</b>	<b>158.395,67</b>	<b>148.558,57</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali 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

#### Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il Programma triennale del fabbisogno di personale 2022-2024 è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale 84 del 15.11.2021 e reinserito nel PIAO 2022-2024 ai sensi dell'art.6 del D.L.80/2021 convertito con modificazioni in Legge 113/2021 – Entro il 31.01.2023 si dovrà approvare il PIAO per il triennio 2023-2025 – Non sono previste nuove assunzioni – Si procederà alla sostituzione del personale che nell'arco temporale in oggetto verrà collocato in quiescenza.-

Dotazione Organica attuale:

Declaratoria	AREA	Coperto	Tipologia contratto
Specialista contabile Cat.D.2	2 Finanziaria	SI	Tempo indeterminato 36 ore settimanali
Istruttore amministrativo contabile Cat.C.1	2 Finanziaria	SI	Tempo indeterminato 36 ore settimanali
Specialista amministrativo Cat.D.1	1 Amministrativa	SI	Tempo indeterminato 36 ore settimanali
Specialista amministrativo Cat.D.1	1 Amministrativa	SI	Tempo indeterminato 36 ore settimanali
Istruttore amministrativo Cat.C.1	1 Amministrativa	SI	Tempo indeterminato 36 ore settimanali
Istruttore tecnico Cat.D.3	3 Tecnica	SI	Tempo indeterminato 36 ore settimanali
Istruttore amministrativo tecnico Cat.C.3	3 Tecnica	SI	Tempo indeterminato 36 ore settimanali
Operaio autista Cat.B.7	3 Tecnica	SI	Tempo indeterminato 36 ore settimanali
Operaio Cat.B.3	3 Tecnica	SI	Tempo indeterminato 36 ore settimanali
Agente Polizia Locale Cat.C.2	Polizia Locale	SI	Tempo indeterminato 36 ore settimanali
	<b>Unità</b>	<b>10</b>	

Ai sensi delle disposizioni contenute nel DPCM 17.03.2020 è stato aggiornato il calcolo della capacità assunzionale di personale a tempo indeterminato con le risultanze del Rendiconto 2021

1) Individuazione dei valori soglia - art. 4, comma 1 e art. 6; tabelle 1 e 3

COMUNE DI	TEGLIO VENETO		
POPOLAZIONE	2258	AL 31.12.2021	
FASCIA	C		
VALORE SOGLIA PIU' BASSO	27,60%		
VALORE SOGLIA PIU' ALTO	31,60%		
		<b>Tabella 1 (Valore soglia più basso)</b>	<b>Tabella 3 (Valore soglia più alto)</b>
<b>Fascia</b>	<b>Popolazione</b>		
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	250000-14999999	28,80%	32,80%
i	1500000>	25,30%	29,30%

2) Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti - art. 2

	IMPORTI		DEFINIZIONI
SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2021		399.569,61	definizione art. 2, comma 1, lett. a)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2019	1.486.922,86		
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2020	1.625.969,84		4.699.128,98
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2021	1.586.236,28		1.566.376,33
FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2019		71.087,80	1.495.288,53

<b>RAPPORTO SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI</b>	<b>26,72%</b>
----------------------------------------------------	---------------

**Caso A: Comune con % al di sotto del valore soglia più basso**

	<b>IMPORTI</b>	<b>RIFERIMENTO D.P.C.M.</b>
SPESA DI PERSONALE ANNO 2022	395.154,38	Art. 4, comma 2
<b>SPESA MASSIMA DI PERSONALE</b>	<b>412.699,00</b>	
INCREMENTO MASSIMO	17.544,62	

**Incremento annuo della spesa di personale fino al 2024:**

Fascia	Popolazione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
a	0-999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
b	1000-1999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
c	2000-2999	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
d	3000-4999	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	29,00%
e	5000-9999	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
f	10000-59999	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
g	60000-249999	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
h	250000-1499999	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
i	1500000>	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%

<b>CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE</b>	<b>VALORI</b>	<b>RIFERIMENTO D.P.C.M.</b>
SPESA DI PERSONALE ANNO 2018	335.415,34	Art. 5, comma 1
% DI INCREMENTO ANNO 2023	29,00%	
INCREMENTO ANNUO	97.270,45	
RESTI ASSUNZIONALI ANNI 2015-2019	-	Art. 5, comma 2
CAPACITA' ASSUNZIONALE ANNO 2023	432.685,79	

**Controllo limite (\*):**

SPESA MASSIMA DI PERSONALE	432.685,79	DEVE ESSERE < O = A 0
DIFFERENZA	- 12.468,79	

Ai sensi dell'art. 1 comma 557-quater legge 27 dicembre 2006,n. 296 gli enti sono tuttora tenuti a rispettare, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011-2013;

<b>Spesa Personale 2023-2025</b>				
<b>PREVISIONI</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	
Spese per il personale - macroaggregato 101	420.217,00	420.217,00	420.217,00	
- di cui Buoni pasto	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
IRAP - macroaggregato 102	25.560,00	25.560,00	25.560,00	
Altre spese - macroaggregato 103 (Missioni e formazione)	2.450,00	2.450,00	2.450,00	
Rimborso personale convenzione - macroaggregato 104 (Segretario convenzione)	17.500,00	17.500,00	17.500,00	
<b>TOTALE SPESA DEL PERSONALE</b>	<b>465.727,00</b>	<b>469.727,00</b>	<b>469.727,00</b>	
<b>A detrarre componenti escluse</b>	<b>55.377,17</b>	<b>56.377,17</b>	<b>58.377,17</b>	
A detrarre somme reimputate		-	-	
TOTALE NETTO SPESE SOGGETTE AL LIMITE DI SPESA (per eventuale utilizzo lavoro flessibile € 15.352,42)	410.349,83	413.349,83	411.349,83	
<b>Limite ai sensi dell'art. 1 comma 557-quater legge 27 dicembre 2006, n. 296</b>	<b>&lt; di 456.652,17</b>	<b>&lt; di 456.652,17</b>	<b>&lt; di 456.652,17</b>	
<b>COMPONENTI ESCLUSE</b>				
Macroaggregato 101	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Diritti di rogito
Macroaggregato 101	1.420,00	1.420,00	1.420,00	Personale e oneri riflessi elezioni non comunali
Macroaggregato 101+102	17.757,40	17.757,40	17.757,40	CCNL 2019-2021 INCR. CONTRATT. compresi oneri riflessi e IRAP
Macroaggregato 101 - Nuova assunzione 2021 - c.1	28.749,77	28.749,77	29.749,77	Nuova assunzione 2021 - Art.7 comma 1 D.M.17.03.2020
Macroaggregato 103	450,00	450,00	450,00	Missioni
Macroaggregato 103	2.000,00	3.000,00	4.000,00	Formazione
	<b>55.377,17</b>	<b>56.377,17</b>	<b>58.377,17</b>	

### **Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi**

L'art.21, comma 6, del D.Lgs. n.50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a euro 40.000,00 vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art.21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatici dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci.

Con deliberazione di Giunta Comunale n.82 del 28.09.2022 è stato adottato il Programma biennale degli acquisti e servizi per il biennio 2023/2025 che riguarda la fornitura di energia elettrica (euro 90.000,00) per gli stabili comunali e il servizio mensa alle scuole (euro 280.000,00)

### **Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche**

Relativamente alla Programmazione degli investimenti si rimanda alla deliberazione di Giunta Comunale n.82 del 28.09.2022 di adozione del Programma delle Opere Pubbliche:

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

### EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup> 2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.659.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.515.991,01 0,00	1.508.491,01 0,00	1.506.291,01 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		29.350,00	29.350,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.434.322,99 0,00 76.823,70	1.422.719,31 0,00 76.823,70	1.422.830,34 0,00 76.823,70
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>	(-)		244.920,42 0,00 129.867,40	244.370,96 0,00 125.214,26	212.709,93 0,00 125.214,26
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-133.902,40</b>	<b>-129.249,26</b>	<b>-129.249,26</b>
<b>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</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <sup>(2)</sup> <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		129.867,40 0,00	125.214,26	125.214,26
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>	(+)		17.000,00 0,00	17.000,00 0,00	17.000,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>12.965,00</b>	<b>12.965,00</b>	<b>12.965,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)		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	(+)		1.031.900,20	99.350,00	20.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		29.350,00	29.350,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		17.000,00	17.000,00	17.000,00
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>	(-)		998.515,20 0,00	65.965,00 0,00	15.965,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>-12.965,00</b>	<b>-12.965,00</b>	<b>-12.965,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2023 - 2024 - 2025**

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

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

Equilibrio di parte corrente (O)			12.965,00	12.965,00	12.965,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		129.867,40		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>-116.902,40</b>	<b>12.965,00</b>	<b>12.965,00</b>

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

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

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

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	1.659.000,00								
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>		129.867,40	125.214,26	125.214,26	<b>Disavanzo di amministrazione<sup>(1)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	125.214,26	125.214,26	<b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto<sup>(2)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		0,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	1.184.460,46	1.230.450,00	1.230.450,00	1.230.450,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	1.425.719,96	1.434.322,99	1.422.719,31	1.422.830,34
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	92.824,01	78.824,01	78.024,01	76.824,01					
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	185.791,30	206.717,00	200.017,00	199.017,00					
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	1.063.556,20	1.031.900,20	99.350,00	20.000,00	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	1.718.956,30	998.515,20	65.965,00	15.965,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali .....</b>	2.526.631,97	2.547.891,21	1.607.841,01	1.526.291,01	<b>Totale spese finali .....</b>	3.144.676,26	2.432.838,19	1.488.684,31	1.438.795,34
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	114.036,83	244.920,42	244.370,96	212.709,93
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		129.867,40	125.214,26	125.214,26
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	400.542,00	400.542,00	400.542,00	400.542,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	400.542,00	400.542,00	400.542,00	400.542,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	376.500,00	376.500,00	376.500,00	376.500,00	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	376.500,00	376.500,00	376.500,00	376.500,00
<b>Totale titoli</b>	3.303.673,97	3.324.933,21	2.384.883,01	2.303.333,01	<b>Totale titoli</b>	4.035.755,09	3.454.800,61	2.510.097,27	2.428.547,27
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	4.962.673,97	3.454.800,61	2.510.097,27	2.428.547,27	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	4.035.755,09	3.454.800,61	2.510.097,27	2.428.547,27
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	926.918,88								

(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

### **MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Congloba una pluralità di programmi di carattere generale e di seguito individuati:

Programma 1 – organi istituzionali, le spese qui previste si riferiscono alle indennità di carica degli amministratori, di presenza dei consiglieri comunali, formazione e aggiornamento del personale.

Programma 2 – segreteria generale, il servizio garantisce il regolare funzionamento degli organi istituzionali e delle attività connesse, la gestione del protocollo, la notifica di atti e depositi, registrazioni e conseguenti pubblicazioni all'albo on line del Comune. Trattandosi di attività di carattere generale tesa a garantire al cittadino l'erogazione di servizi il più possibile efficienti in questo programma sono inserite le spese per l'acquisto di beni per il funzionamento degli uffici, manutenzione automezzi, tasse, compenso all'organismo di valutazione.

Programma 3 – gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato – il servizio garantisce la gestione dei tributi comunali, del personale, cura la gestione economica finanziaria dell'Ente. Provvede all'approvvigionamento di quanto necessario al buon funzionamento degli uffici comunali, dalle spese postali ai servizi di pulizia degli uffici e dei servizi, dal pagamento delle utenze alle spese diverse per il centro di elaborazione dati.

Programma 4 – gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali: il servizio provvede all'assistenza ai contribuenti nella redazione dei modelli F24 per il pagamento dell'IMU, alla verifica e controllo dei versamenti e all'aggiornamento della banca dati dei contribuenti, così come per il Canone Unico.

Programma 5 – gestione dei beni demaniali e patrimoniali: il programma prevede gli stanziamenti per la manutenzione ordinaria di immobili.

Programma 6 – ufficio tecnico: il servizio garantisce il regolare funzionamento del servizio tecnico comunale, oltre alle retribuzioni del personale dei servizi tecnici e i relativi oneri riflessi. All'interno sono allocate: la spesa di un professionista esterno quale responsabile della sicurezza, la gestione degli impianti di riscaldamento.

Programma 7 – elezioni e consultazioni popolari – anagrafe e stato civile: All'ufficio sono attribuite le competenze in materia di tenuta dei

registri della popolazione residente e quelli dello stato civile, dei cittadini italiani residenti all'estero (AIRE), le statistiche demografiche, tenuta e aggiornamento albi giudici popolari oltre alla gestione delle pratiche attinenti al movimento migratorio /immigrazioni ed emigrazioni. Provvede inoltre alle registrazioni e variazioni anagrafiche dei movimenti interni al Comune.

L'ufficio elettorale provvede alla predisposizione degli atti e all'adozione dei provvedimenti relativi alle consultazioni elettorali e alla tenuta dello schedario elettorale, alla revisione ed alla tenuta delle liste elettorali sezionali, generali e aggiunte, alla tenuta ed aggiornamento albo presidenti e scrutatori di seggio elettorali –

Programma 8 - Statistica e sistemi informatici: nel programma sono inserite le spese per la gestione, assistenza e manutenzione del centro elettronico, canoni di assistenza delle procedure in uso agli uffici. La spesa diventa sempre più consistente per i continui adempimenti obbligatori per legge: nel 2018 è divenuto operativo anche nel Comune di Teglio Veneto il rilascio della Carta di Identità elettronica (CIE), il nuovo sistema di trasmissione dei flussi degli ordinativi informatici di incasso e pagamento (SIOPE+), nuovi adempimenti in materia di conservazione degli atti e di conseguenza nuove procedura per garantire la sicurezza dei dati. Il tutto a carico del bilancio comunale.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n.17 del 07.040.2021 è stata approvata la Convenzione con la Città Metropolitana di Venezia per la realizzazione del Progetto "CON.ME - CONVERGENZA DIGITALE" – A fine ottobre è stato decommissionato n.1 server fisico e migrato i dati verso l'Hub center pubblico di Venezia con sede nel Parco scientifico Vega di Porto Marghera gestito da Venis Spa, nell'ambito del progetto realizzato dalla Città Metropolitana di Venezia Asse 2, Azioni 2.2.1, 2.2.2, .2.3 - Progetto Con.Me – Convergenza digitale Metropolitana

L'obiettivo dell'Amministrazione è quello di adempiere alle prescrizioni dettate con il Piano Triennale per l'Informatica nella Pubblica Amministrazione approvato dall'Agenzia per l'Italia Digitale (AgID) volte a favorire il processo di digitalizzazione per una Amministrazione più efficiente, moderna e vicina ai cittadini.

Programma 10 - Risorse umane - L'ente dal 2003 (G.C.N.44/2003) riconosce al personale dipendente l'utilizzo di buoni pasto sostitutivi.

Programma 11 - Altri servizi generali - In questo programma è inserita la voce più consistente per la spesa di servizi, pulizia edifici, oneri per le assicurazioni, spese legali.-

<b>MISSIONE</b>	<b>02</b>	<b>Giustizia</b>
-----------------	-----------	------------------

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

Dal 01.09.2017 la Funzione è svolta in convenzione con i Comuni di Portogruaro, Cinto Caomaggiore, Concordia Sagittaria e Gruaro in esecuzione della deliberazione di Consiglio Comunale n.38 del 27.07.2017 – rinnovata con deliberazione di C.C. n. 67 del 2712/2021 per

ulteriori 5 anni Il Comune di Portogruaro è l'Ente Capofila - Responsabile della struttura è il Commissario capo dr.Thomas Poles –

## Polizia Locale e Amministrativa

Il Corpo di Polizia Locale Portogruarese è composto, nel suo complesso, da 23 Operatori (5 ufficiali e 18 agenti) a servizio di una popolazione di quasi 45.000 abitanti e di un territorio di 218,5 Km<sup>2</sup> che interessa 5 comuni: Portogruaro, Concordia Sagittaria, Cinto Caomaggiore, Teglio Veneto e Gruaro.

Le attività del Corpo sono state razionalizzate rendendo più celere lo scambio di informazioni con gli uffici comunali di Concordia, Cinto Caomaggiore, Teglio Veneto e Gruaro; garantendo il completamento delle pratiche amministrative in tempi più rapidi (pareri, adozioni di ordinanze, risposte a istanze varie); prevedendo giornalmente la presenza su entrambi i turni di servizio (07.30/13.30 e 13.30/19.30) di due pattuglie stradali: la prima chiamata a svolgere il servizio sul territorio del capoluogo e la seconda impegnata sul territorio comunale degli altri comuni facenti parte la Convenzione.

Finalità da conseguire e obiettivi operativi:

Un servizio che si articola su almeno 12 ore per tutti i giorni dell'anno, e che si caratterizza in via principale sul controllo del territorio, costituisce la caratteristica saliente dell'attività del Corpo di Polizia Locale.

Tra le molteplici attività, si possono annoverare il servizio di viabilità davanti ai plessi scolastici che gli operatori svolgono quotidianamente; la vigilanza sul rispetto delle norme del Codice della Strada, utilizzando anche specifiche apparecchiature delle quali il Comando si è progressivamente dotato; l'esecuzione dei controlli di natura commerciale, edilizia, ecologica, rurale e di ogni altra materia attribuita alla Polizia Locale dalla normativa vigente.

Significativo è il numero di sinistri stradali che vengono rilevati dagli appartenenti al Corpo e che si aggira circa sui 300 incidenti l'anno: questa attività, potenziata, risponde oltretutto alla domanda di collaborazione che il Ministero degli Interni ha posto in capo alle Polizia Locali al fine di sollevare le altre forze dell'Ordine da questo impegno a favore di altre loro attività.

Nell'ambito dei controlli stradali verranno intensificati i controlli sulla circolazione dei mezzi pesanti; sulla regolarità delle assicurazioni nonché il controllo, a fronte dei dati statistici attuali, sul rispetto degli articoli 186 e 187 del CDS.

Verranno inoltre intensificati i controlli su aree considerate sensibili e oggetto di problematiche quali l'abbandono di rifiuti; il decoro delle aree; nonché la prevenzione di fenomeni di cosiddetta microcriminalità.

Verrà inoltre data continuità all'attività di educazione stradale, ambientale ed alla legalità presso gli istituti scolastici di ogni ordine e grado.

Particolare attenzione sarà riservata alla partecipazione ai bandi di finanziamento riservati alle attività specifiche della Polizia Locale e nel contempo verrà ripresa l'attività di formazione del personale che prenderà parte a corsi di aggiornamento e anche sulle tecniche operative per rendere alla cittadinanza un servizio sempre più efficace ed efficiente.

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

Con questa Missione si intende assicurare ad ogni cittadino il fondamentale diritto/dovere all'istruzione primaria.

Viene garantito il trasporto scolastico per la scuola primaria con lo scuolabus comunale mentre il servizio di trasporto per raggiungere la sede della scuola secondaria di primo grado nel Comune di Fossalta di Portogruaro viene svolto dalla soc.ATVO Spa - aggiudicataria del servizio per l'anno scolastico 2021/2022 (Determina n.182/26.07.2021)

Sono stanziati le somme necessarie al funzionamento della scuola dell'infanzia e primaria, dal pagamento delle utenze alla manutenzione ordinaria e all'acquisto di materiale per le manutenzioni stesse.

L'Ente garantisce esenzioni/riduzioni per le fasce più deboli e la mensa agli insegnanti.

Si rinvia a quanto descritto al paragrafo relativo ai "Servizi Pubblici a domanda individuale"

E' previsto il contributo all'Istituto Comprensivo "Don A.Toniatti" quale compartecipazione all'acquisto del materiale di pulizia.

Inoltre, è prevista l'erogazione dei contributi statali/regionali per l'acquisto dei libri di testo.

Con l'anno scolastico 2022/2023 l'Ente intende proporre in collaborazione con l'Istituto Toniatti una offerta formativa linguistica a favore degli iscritti all'ultimo anno della Scuola dell' Infanzia e la classe prima della Scuola primaria. -

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

L'obiettivo è la valorizzazione delle attività culturali.

Sono inserite le spese per il regolare funzionamento dell'ufficio biblioteca (utenze e pulizia). Dal 2021 il Comune provvede alla gestione del servizio bibliotecario autonomamente. Con determinazione n.9 del 15.02.2021 è stato affidato il servizio bibliotecario alla ditta TVO Srl di Concordia Sagittaria per il periodo 2021-2023 con aumento delle ore di apertura al pubblico prevedendo un'ulteriore giornata di apertura nella mattinata del sabato. Sono inserite altresì stanziamenti per le attività programmate dalla Biblioteca Comunale: Ciclo di letture "Nati per leggere – Rassegna di incontri con l'autore – Programmazione Toglio Poesia –

Il Comune intende avviare nel 2023 un ciclo di iniziative atte a commemorare l'80° anniversario dei fatti successi nel territorio nel gennaio 1944; comprendente pubblicazioni, incontri pubblici e rappresentazioni culturali per i quali si cercheranno collaborazioni e co-finanziamenti sia tra enti contermini anche di livello superiori e privati

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

Viene assicurato il funzionamento ed il mantenimento degli impianti sportivi comunali, nonché delle attività sportive e ricreative svolte in collaborazione con alcune società sportive locali.

<b>MISSIONE</b>	<b>07</b>	<b>Turismo</b>
-----------------	-----------	----------------

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

Sono stanziati le somme per la gestione del territorio, in gran parte destinate alla manutenzione del verde

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

E' prevista la somma per la raccolta, smaltimento dei rifiuti da corrispondere ad ASVO S.p.a

<b>MISSIONE</b>	<b>10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>
-----------------	-----------	------------------------------------------

Sono previste spese per acquisto beni e servizi manutenzione ordinaria delle strade - L'accantonamento delle sanzioni al CDS da riversare all'Ente proprietario sono aumentate in considerazione della localizzazione degli apparecchi che rilevano le infrazioni - Spese per la manutenzione degli impianti di pubblica illuminazione e spese il consumo di energia elettrica – Da sottolineare la riduzione di quest'ultima spesa a seguito della sostituzione, giunta a conclusione, delle lampade con quelle a led di basso consumo energetico .

<b>MISSIONE</b>	<b>11</b>	<b>Soccorso civile</b>
-----------------	-----------	------------------------

Al Programma 1 sono inserite le spese per il servizio di protezione civile (assicurazioni e automezzi ed equipaggiamento)

<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>
-----------------	-----------	------------------------------------------------------

Questa Missione vede l'impegno dell'Amministrazione nel settore dell'assistenza sociale. Alla tradizionale forma di sostegno tramite contribuzioni economiche, si affiancano gli interventi rivolti alla prevenzione del disagio sociale delle fasce più deboli della popolazione, con particolare attenzione ai minori ed agli anziani. Gli interventi sono diretti a tutelare le categorie sociali più a rischio ed indifese, assicurando l'erogazione di servizi indispensabili per far fronte alle varie situazioni di bisogno.

Sono previsti stanziamenti (programmi 2-4-5-6) per il funzionamento dell'ufficio dei servizi sociali, del servizio di assistenza domiciliare che dal 01.09.2013 viene gestito dall'Ufficio Unico dei Servizi Sociali - Ente Capofila il Comune di Portogruaro rinnovato per ulteriori 5 anni con G.C.. n.25 del 21.03.2022 - Viene potenziato il servizio di assistenza sociale con l'affidamento dello stesso mediante convenzione con cooperativa sociale in attesa di nuove forme di collaborazione per la gestione dei servizi sociali. Vengono garantiti i trasferimenti all'Ufficio Unico per le rette di ricovero in case di riposo o altre strutture a carico del Comune mentre l'Ufficio Unico di Portogruaro provvedere direttamente alla erogazione dei servizi finanziati dalla Regione Veneto tipo:

- sostegno all'abitare
- contrasto alla povertà educativa
- Reddito di inclusione (RIA)
- Fondo emergenza

Nel programma 9 - Viene garantita la manutenzione dei cimiteri e il servizio di sepoltura gestito dalla ditta Coop. Noncello.

<b>MISSIONE</b>	<b>13</b>	<b>Tutela della salute</b>
-----------------	-----------	----------------------------

E' prevista la quota da trasferire all'USSL n.4 Veneto Orientale

<b>MISSIONE</b>	<b>14</b>	<b><i>Sviluppo economico e competitività</i></b>
-----------------	-----------	--------------------------------------------------

<b>MISSIONE</b>	<b>15</b>	<b><i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i></b>
-----------------	-----------	---------------------------------------------------------------------

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

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

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

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

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

In questa missione viene iscritto:

Fondo di riserva Cap.111011 per euro 5.535,05= per l'anno 2023 euro 5.572,84= per l'anno 2024, euro 6.172,62= per l'anno 2025.

Fondo indennità fine mandato al Sindaco Cap.110012 euro 1.016,33=

Fondo Anticipazione di Liquidità cap.303022 euro 130.883,59= per sterilizzazione fondo di liquidità per l'anno 2023, euro 127.340,09= per l'anno 2024, euro 123.737,80= per l'anno 2025

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

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

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per far fronte a momentanee esigenze di liquidità.

E' stata inserita la somma di euro 400.542,00=

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

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale." A tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	598.032,44	82.922,00	0,00	680.954,44	592.081,98	3.000,00	0,00	595.081,98	593.621,70	3.000,00	0,00	596.621,70
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	49.667,00	0,00	0,00	49.667,00	49.667,00	0,00	0,00	49.667,00	49.667,00	0,00	0,00	49.667,00
4	116.217,91	0,00	0,00	116.217,91	116.161,73	0,00	0,00	116.161,73	116.944,71	0,00	0,00	116.944,71
5	25.540,00	0,00	0,00	25.540,00	25.540,00	0,00	0,00	25.540,00	25.540,00	0,00	0,00	25.540,00
6	16.955,69	0,00	0,00	16.955,69	16.877,61	0,00	0,00	16.877,61	16.821,54	0,00	0,00	16.821,54
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	33.450,75	0,00	0,00	33.450,75	31.917,63	0,00	0,00	31.917,63	30.326,63	0,00	0,00	30.326,63
9	227.117,62	477.285,00	0,00	704.402,62	227.911,30	0,00	0,00	227.911,30	227.696,47	0,00	0,00	227.696,47
10	87.554,82	388.308,20	0,00	475.863,02	86.570,29	12.965,00	0,00	99.535,29	85.541,49	12.965,00	0,00	98.506,49
11	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
12	131.911,68	0,00	0,00	131.911,68	126.891,23	0,00	0,00	126.891,23	126.870,48	0,00	0,00	126.870,48
13	62.700,00	0,00	0,00	62.700,00	63.700,00	0,00	0,00	63.700,00	63.700,00	0,00	0,00	63.700,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	83.375,08	0,00	130.883,59	214.258,67	83.500,54	0,00	127.340,09	210.840,63	84.100,32	0,00	123.737,80	207.838,12
50	0,00	0,00	114.036,83	114.036,83	0,00	0,00	117.030,87	117.030,87	0,00	0,00	88.972,13	88.972,13
60	0,00	0,00	400.542,00	400.542,00	0,00	0,00	400.542,00	400.542,00	0,00	0,00	400.542,00	400.542,00
99	0,00	0,00	376.500,00	376.500,00	0,00	0,00	376.500,00	376.500,00	0,00	0,00	376.500,00	376.500,00
<b>TOTALI</b>	<b>1.434.322,99</b>	<b>998.515,20</b>	<b>1.021.962,42</b>	<b>3.454.800,61</b>	<b>1.422.719,31</b>	<b>65.965,00</b>	<b>1.021.412,96</b>	<b>2.510.097,27</b>	<b>1.422.830,34</b>	<b>15.965,00</b>	<b>989.751,93</b>	<b>2.428.547,27</b>

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	607.805,81	82.922,00	0,00	690.727,81
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	49.667,00	0,00	0,00	49.667,00
4	116.217,91	0,00	0,00	116.217,91
5	25.540,00	0,00	0,00	25.540,00
6	16.955,69	0,00	0,00	16.955,69
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	33.450,75	0,00	0,00	33.450,75
9	227.117,62	477.285,00	0,00	704.402,62
10	86.554,82	1.108.749,30	0,00	1.195.304,12
11	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
12	131.911,68	0,00	0,00	131.911,68
13	62.700,00	0,00	0,00	62.700,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	65.998,68	0,00	0,00	65.998,68
50	0,00	0,00	114.036,83	114.036,83
60	0,00	0,00	400.542,00	400.542,00
99	0,00	0,00	376.500,00	376.500,00
<b>TOTALI</b>	<b>1.425.719,96</b>	<b>1.718.956,30</b>	<b>891.078,83</b>	<b>4.035.755,09</b>

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

Nel periodo di bilancio 2023-2025 non sono previste trasformazioni del diritto di superficie in piena proprietà di aree, mentre per le alienazioni e valorizzazione del patrimonio, si rinvia alla deliberazione di Giunta Comunale adottata in questa stessa seduta.

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

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

<b>Denominazione</b>	<b>Sito Web</b>	<b>Quota</b>	<b>Attività</b>
L.T.A. S.p.A. – c.f. 04268260272	<a href="http://www.lta.it">http://www.lta.it</a>	2,74 %	Ricerca, captazione, produzione e approvvigionamento, accumulo, trattamento e trasporto, vendita di acqua ad usi civili, industriali ed agricoli; raccolta, collettamento, scarico, recupero ed utilizzo delle acque di rifiuto; attività di depurazione.
A.S.V.O. S.p.A. – c.f. 83002690275	<a href="http://www.asvo.it/">http://www.asvo.it/</a>	0,784%	Servizi in materia ambientale (raccolta rifiuti solidi urbani, speciali, compost, raccolta differenziata) e quindi concretizza il requisito della produzione di un servizio di interesse generale
Veritas S.p.A – c.f. 03341820276	<a href="http://www.gruppoveritas.it">www.gruppoveritas.it</a>	0,001%	La gestione di attività in materia di ambiente, risorse idriche, servizi energetici e servizi vari. Trattasi di una c.d. multi utility
ATVO S.p.A. – c.f. 84002020273	<a href="http://www.atvo.it">www.atvo.it</a>	0,400%	La società ha come scopo principale il servizio di trasporto di persone.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n.74 del 27.12.2021 si è provveduto alla Revisione periodica delle società partecipate ai sensi dell'art.20 del D.Lgs.175/2016.-

Con deliberazione di Consiglio Comunale n.20 del 07.04.2021 il Comune di Teglio Veneto si è avvalso della facoltà prevista dall'art.233-bis, comma 3 del D.Lgs.267/2000, come modificato dall'art.1, comma 831 della Legge 145 del 30.12.2018, di non predisporre il bilancio consolidato con decorrenza dall'esercizio 2020 e per le annualità successive, sino a diversa decisione dell'ente ovvero sino a diversa sopravvenuta disposizione di legge.

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

L'Ente approvando il bilancio entro il 31.12.2022 non è tenuto alla redazione del suddetto piano.-

## **H – Altri eventuali strumenti di programmazione**

### **LIMITE MASSIMO DELLA SPESA ANNUA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE**

L'art. 3, comma 55, della L. 244/2007 (legge finanziaria 2008) così come modificato dal D.L. n. 112/2008 convertito con modificazioni in L. n. 133/2008, prevede che gli enti locali possano stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio comunale ai sensi dell'art. 42, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000.

Il successivo comma 56 dell'art. 3, della L. 244/2007, anch'esso modificato dal medesimo D.L. n. 112/2008, prevede inoltre che il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione sia fissato nel bilancio preventivo degli enti locali.

Per quanto sopra in questa sede, anche tenuto conto degli stanziamenti di bilancio all'uopo previsti, per l'anno 2021, si precisa che il conferimento di incarichi dovrà avvenire con le modalità e nei termini stabiliti dalla vigente normativa.

Resta inteso che gli incarichi affidati all'esterno dovranno essere quelli non previsti dai doveri d'ufficio dei dipendenti o quelli per i quali non esiste adeguata professionalità all'interno dell'Ente.

<b>CAPITOLO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>STANZIAMENTO</b>	<b>TIPOLOGIA</b>
103201 – 1.02	INCARICHI PROFESSIONALI PER SUPPORTO UFFICI	2.000,00	Incarico per supporto uffici amministrativi
103160 – 1.06	INCARICHI PROFESSIONALI PER STUDI, PROGETTAZIONI, D.L., ECC	12.000,00	Incarichi professionali per Piano Interventi e varianti verdi
103200 – 1.02	INCARICO PROFESSIONALI	3.000,00	Incarico DPO

Comune di Teglio Veneto, li 15 novembre 2022



Il Responsabile del Servizio Finanziario  
rag. Franca Bandiziol

Il Rappresentante Legale  
Oscar Cicuto