

COMUNE DI SALARA

**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE**

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

**SEMPLIFICATO**

PERIODO: **2024 – 2025-2026**

## **SOMMARIO**

### PARTE PRIMA

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

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

#### **2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

#### **3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

#### **4. GESTIONE RISORSE UMANE**

#### **5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

## PARTE SECONDA

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

#### **A. Entrate**

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

#### **B. Spese**

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;  
Programmazione triennale del fabbisogno di personale  
Programmazione 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. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**

#### **F. Sezione PNRR**

#### **G. Valutazioni finali ai fini della 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.

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

#### Risultanze della popolazione

Popolazione residente alla fine del 2022 n. **1048** di cui:

maschi n. **499**

femmine n. **549**

#### Risultanze del territorio

Superficie Kmq **14,16**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **4,00**

strade locali Km **3,00**

itinerari ciclopedonali Km **1,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato

Piano regolatore – PRGC – approvato

Piano edilizia economica popolare – PEEP No

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **si**

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

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **36**

Scuole primarie con posti n. **51**

Scuole secondarie con posti n. **0 – non presente**

Strutture residenziali per anziani n. **0 - non presente**

Farmacie Comunali n. **0 - non presente**

E' presenta una Farmacia privata

Scuolabus n. **1**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **1** pick-up

Veicoli a disposizione n. **2** autovetture di cui n. 1 ad uso esclusivo trasporto anziani come da convenzione sottoscritta con il Centro Sociale ricreativo il Tiglio.

## **2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali**

Gli Enti locali nell'ambito delle rispettive competenze, provvedono alla gestione dei servizi pubblici che abbiano per oggetto produzione di beni e attività rivolte a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali.

### **Servizi gestiti in forma diretta:**

- Funzioni di amministrazione, gestione e controllo.
- Funzioni di istruzione pubblica: trasporto scolastico.
- Funzioni nel settore sociale.

- Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti.
- Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente.

#### **Servizi gestiti in forma associata:**

- Funzioni di polizia locale e commercio: Comune capofila Castelmassa.
- Funzioni di assistenza sociale: comune capofila Castelmassa
- Funzioni di protezione Civile: convenzione con la provincia di Rovigo

#### **Servizi affidati a organismi partecipati:**

- Gestione del servizio idrico: Acquevenete s.p.a
- Gestione del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti: Ecoambiente
- Gestione delle attività materiali prodromiche alla notifica degli atti sanzionatori al c.d.s.: Azienda servizi strumentali As2

#### **Servizi affidati ad altri soggetti:**

- **Servizio di refezione scolastica:** ditta Camst soc. coop arl di Villanova di Castenaso.

Con determina del Responsabile del servizio n. 140 del 06.12.2022 si è proceduto ad aggiudicare ai sensi dell'art. 36, comma, 2 lett. b) del D.Lgs. n. 50/2016, come modificato dalla Legge n. 55/2019 e dal D.L. 16 luglio 2020, n. 76, convertito in legge n. 120/2020 e modificato con il dl n. 77 del 31.5.2021, convertito in legge n.108/2021, il servizio di refezione scolastica tramite portale delle pubbliche amministrazioni *Affidamento diretto – RDO n. 3302053* alla ditta Camst soc. Coop A.R.L con sede legale in Villanova di Castenaso, via Tosarelli n. 318 codice fiscale 00311310379 – P.Iva 00501611206 , per l'importo complessivo di € 134.100,00 oltre a Iva di legge, così per complessivi € 139.464,00 per il periodo dal 1 gennaio 2023 al 30 giugno 2026;

- **servizio di pulizia immobili comunali:** ditta Franceschetti srl di Occhiobello.

con determinazione del responsabile del servizio n. 24 del 24.02.2022 si è proceduto ad aggiudicare mediante affidamento diretto ai sensi dell' art. 36, comma 2, lett. a), del d. lgs. n. 50/2016, il servizio di pulizia degli immobili comunali dal 01 aprile 2022 al 31 marzo 2024

- **Gestione della biblioteca comunale:** convenzione a titolo di volontariato civico – gm n. 80 del 29.11.2022.

- **Gestione trasporto anziani:** convenzione a titolo di volontariato con il centro Sociale ricreativo Il Tiglio.

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022	801.543,73
Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente	
Fondo cassa al 31/12/2021	1.033.102,91
Fondo cassa al 31/12/2020	1.117.769,27
Fondo cassa al 31/12/2019	687.784,48

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

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

Nel triennio precedente l'Ente non ha ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di cassa.

#### 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)
2022	0,00	1.304.652,49
2021	0,00	1.360.147,18
2020	0,00	1.530.424,95

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

### Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

L'Ente non ha generato disavanzo dal riaccertamento straordinario dei residui.

### Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

L'Ente non ha generato disavanzo dal riaccertamento straordinario dei residui.

## 4 – Gestione delle risorse umane

Personale in servizio dipendente del Comune di Salara al 31/12/2022: n. 7 unità

Personale in servizio dipendente di Altre Amministrazioni al 31/12/2022: n. 1 unità (Veronese Gianni) – Ing. Fusco Silvia ha terminato la collaborazione in data 31.12.2022

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	note
Categoria A			
Categoria B1			
Categoria B3	2	2	
Categoria C	4	4	n. 2 unità a tempo pieno e indeterminato- n. 1 unità a tempo parziale e indeterminato n. 1 unità in servizio per 12 ore settimanali e per n. 24 prestante servizio presso il Comando di Polizia Locale
Categoria D1	2	2	Di cui n. 1 unità dipendente del Comune di Calto e presente c/o l'Ente per n. 16 ore settimanali
Categoria D3			
TOTALE	8	8	

Alla data di redazione della presente Nota di aggiornamento al DUP le unità di personale presenti in organico sono le seguenti:

#### **Area Amministrativo demografica contabile:**

- n. 1 Istruttore Direttivo cat. D nominata responsabile di Posizione organizzativa con decreto sindacale n. 1/2023;
- n. 1 istruttore cat. C a tempo pieno e indeterminato - servizi demografici e protocollo;
- n. 1 istruttore cat. C a tempo pieno e indeterminato – ufficio tributi, protocollo, economato e pubblicazione atti;
- n. 1 istruttore cat. C a tempo part-time e indeterminato – ufficio amministrativo e ragioneria;

#### **Area Tecnico Manutentiva:**

- n. 1 Istruttore Direttivo cat. D nominato responsabile di Posizione organizzativa con decreto sindacale n. 2/2023;
- n. 1 operatore ecologico e autista scuolabus cat. B3;

A seguito trasferimento per mobilità volontaria dal 16.06.2022 di n. 1 dipendente cat. b3 operatore esterno e autista scuolabus, con determina n. 207 del 14.10.2022 è stato indetto un concorso pubblico per la copertura a tempo indeterminato e parziale per 30 ore settimanali di n. 1 autista scuolabus operatore esterno appartenente alla categoria "b3. La procedura è andata deserta.

Si procederà nei prossimi mesi alla sostituzione dell' agente di polizia locale in quiescenza dal 31.07.2023

Andamento della spesa di personale nell'ultimo triennio:

<b>Anno di riferimento</b>	<b>Rispetto del limite della spesa di cui all' art. 1 comma 557 quater l. 296/2006</b>	<b>Totale macroaggregato 1 "Redditi da lavoro dipendente"</b>
<b>2022</b>	€ 288.609,61	€ 328.769,24
<b>2021</b>	€ 294.295,53	€ 321.585,13
<b>2020</b>	€ 273.940,70	€ 297.309,74

### 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

<b>ENTRATE</b>	<b>TREND STORICO</b>			<b>PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE</b>			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	787.435,34	768.298,17	559.000,00	565.463,90	565.693,90	565.543,90	1,156

Contributi e trasferimenti correnti	161.938,85	181.795,42	162.757,00	165.557,00	160.257,00	160.257,00	1,720
Extratributarie	410.772,99	354.558,90	380.960,00	316.550,00	314.550,00	314.550,00	- 16,907
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.360.147,18</b>	<b>1.304.652,49</b>	<b>1.102.717,00</b>	<b>1.047.570,90</b>	<b>1.040.500,90</b>	<b>1.040.350,90</b>	<b>- 5,000</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	41.119,68	18.993,00	21.178,88	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>1.401.266,86</b>	<b>1.323.645,49</b>	<b>1.123.895,88</b>	<b>1.047.570,90</b>	<b>1.040.500,90</b>	<b>1.040.350,90</b>	<b>- 6,791</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	399.520,00	230.042,52	554.813,23	55.000,00	5.000,00	5.000,00	- 90,086
<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	93.828,16	195.034,95	279.169,37	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>493.348,16</b>	<b>425.077,47</b>	<b>833.982,60</b>	<b>55.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>- 93,405</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	340.036,80	340.000,00	340.000,00	340.000,00	- 0,010
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>340.036,80</b>	<b>340.000,00</b>	<b>340.000,00</b>	<b>340.000,00</b>	<b>- 0,010</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.894.615,02</b>	<b>1.748.722,96</b>	<b>2.297.915,28</b>	<b>1.442.570,90</b>	<b>1.385.500,90</b>	<b>1.385.350,90</b>	<b>- 37,222</b>

### Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	765.986,01	745.020,45	666.654,59	647.961,87	- 2,803
Contributi e trasferimenti correnti	168.164,66	165.926,01	179.246,41	176.271,64	- 1,659
Extratributarie	328.638,67	351.867,45	771.819,15	675.825,55	- 12,437
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.262.789,34</b>	<b>1.262.813,91</b>	<b>1.617.720,15</b>	<b>1.500.059,06</b>	<b>- 7,273</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</b>	<b>1.262.789,34</b>	<b>1.262.813,91</b>	<b>1.617.720,15</b>	<b>1.500.059,06</b>	<b>- 7,273</b>

<b>CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>					
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	231.533,07	111.952,79	861.302,75	589.209,95	- 31,590
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
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>231.533,07</b>	<b>111.952,79</b>	<b>861.302,75</b>	<b>589.209,95</b>	<b>- 31,590</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	340.036,80	340.000,00	- 0,010
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>340.036,80</b>	<b>340.000,00</b>	<b>- 0,010</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.494.322,41</b>	<b>1.374.766,70</b>	<b>2.819.059,70</b>	<b>2.429.269,01</b>	<b>- 13,826</b>

## IMPOSTA IMU

Con delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 10/03/2023 l'Ente ha approvato le seguenti aliquote per l'anno 2023 disciplinata dai commi da 739 a 783 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 e non si prevedono modifiche nel triennio 2024-2026

	Aliquota
Abitazione principale (di lusso) classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze	0,40
Unità abitativa adibita ad abitazione principale e relative pertinenze concesse dal proprietario in uso gratuito a parenti di I° grado (genitori e figli), che la occupano quale loro abitazione principale e vi risiedono anagraficamente. Ai fini dell'applicazione dell'aliquota agevolata il contratto di comodato deve essere regolarmente registrato	0,50
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,00
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati	0,00
Altri fabbricati gruppo catastale A, B, C, D (ad eccezione della categoria D/10)	1,06
Terreni	0,96
Terreni agricoli concessi in affitto o comodato d'uso al coniuge o ai figli coltivatori diretti e/o imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola	0,76
Terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti e/o dagli imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola	0,00

---

## **TARIFE DEI SERVIZI PUBBLICI:**

Vi rientrano tutte le entrate derivanti dai servizi pagati direttamente dagli utenti (mense scolastiche, tariffe servizi sportivi, ecc.), dalla gestione del patrimonio (fitti) e dagli utili delle Aziende Speciali ovvero le attività gestite direttamente dall'ente, poste in essere non per obbligo istituzionale, utilizzate a richiesta dell'utente che non siano state dichiarate gratuite dalla normativa nazionale o regionale.

Le tariffe vengono stabilite con atto dell'organo esecutivo.

## **SERVIZIO MENSA:**

Il servizio di refezione scolastica è da considerarsi irrinunciabile all'interno del panorama scolastico sia dal punto di vista alimentare che dal punto di vista organizzativo. A seguito di manifestazione di interesse e trattativa diretta sul portale delle pubbliche amministrazioni, si è proceduto ad affidare il servizio concernente la fornitura dei pasti agli alunni della scuola dell'infanzia e agli alunni della scuola primaria frequentanti il doposcuola per un costo a pasto pari ad € 6,00 oltre Iva (€ 6,24 iva compresa).

Tale costo è da considerarsi in linea con l'andamento del mercato considerati gli incrementi dei costi delle materie prime, dell'energia elettrica e del gas naturale.

Rispetto al precedente appalto si rinviene un incremento di € 1,42 a pasto oltre ad Iva.

Nel 2023 si è ritenuto di richiedere una compartecipazione all'utenza incrementando il costo dei buoni pasti di € 0,50 passando così da € 4,50 a € 5,00 cadauno e da € 4,00 ad € 4,50 per il secondo figlio.

Non si prevedono ulteriori incrementi nel triennio 2024-2026

## **SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO:**

Il Servizio di Trasporto scolastico viene effettuato tramite l'utilizzo del mezzo di proprietà dell'Ente e di personale interno.

E' istituito per facilitare il raggiungimento dei plessi scolastici agli alunni c/o la scuola primaria e c/o la scuola secondaria di Ficarolo.

Viene assicurato dal lunedì al sabato all'inizio e al termine delle lezioni, secondo il calendario scolastico.

Le tariffe in vigore sono le seguenti:

- Studenti ed alunni che frequentano la scuola Secondaria di primo grado di Ficarolo € 190,00
- Studenti ed alunni che frequentano la Scuola Primaria di Salara € 100,00

Si conferma la riduzione del 30%, sulla tariffa base per il secondo figlio che usufruisce del medesimo servizio.

E' intenzione dell'Amministrazione mantenere invariato il costo del servizio per gli anni 2024-2026 nonostante il considerevole aumento del costo relativo al carburante.

## **IMPIANTI SPORTIVI:**

Il centro sportivo sito in via Sabbioni composto da:

- n. 1 campo da calcio regolamentare per le partite ufficiali, completo di porte, panchine atleti ed impianti d'illuminazione per il gioco notturno.
- n. 1 campo di allenamento con porte ed impianto d'illuminazione per il gioco notturno.
- n. 1 tribuna coperta della dimensione di Mt. 6.40 x 10.00 con capienza Max di 90 spettatori.
- n. 1 fabbricato comprendente: spogliatoi per n. 2 squadre, n. 1 spogliatoio arbitro, n. 1 centrale termica, n. 1 servizio igienico pubblico.

Non si prevedono incrementi alle tariffe nel triennio 2024/2026 rispetto a quanto da ultima delibera stabilito: Si prevede si stabilire per il triennio 2023/2025 le seguenti tariffe:

Per le società, associazioni sportive, ricreative, sociali, culturali che operano nel territorio di Salara – tariffa oraria	€ 10,00
Per le società, associazioni sportive, ricreative, sociali, culturali non operanti nel Comune di Salara – tariffa oraria	€ 15,00
Per tutte le attività organizzate o promosse presso la palestra dall'Amministrazione Comunale	esenzione

#### **ILLUMINAZIONE LAMPADE VOTIVE:**

Non si prevedono incrementi alle tariffe nel triennio 2024/2026 rispetto a quanto da ultima delibera stabilito in 16,00€ annui oltre al costo relativo ai bolli.

#### **INTROITI DA CONCESSIONE IN USO DELLA SALA POLIVALENTE C/O EDIFICIO SCOLASTICO**

Attualmente le tariffe in vigore per l'utilizzo in concessione della sala polivalente sono le seguenti:

- Privati: Giornata intera € 60,00  
Tariffa oraria € 20,00  
Utilizzo per compleanni fino a 14 anni € 40,00
- Associazioni E Partiti Che Operano Nel Territorio Di Salara: Giornata intera € 30,00  
Tariffa oraria € 10,00
- Associazioni Con Regolare Iscrizione All'albo Delle Associazioni: Giornata intera € 15,00  
Tariffa oraria € 5,00  
GRATIS eventi organizzati con il patrocinio del comune.

L'uso dell'impianto audio-video presente c/o la sala polivalente comporta un sovrapprezzo della tariffa pari al 50%.

Non si prevedono incrementi alle tariffe nel triennio 2024/2026

#### **INTROITI DA CONCESSIONE IN USO DELLA TENSOSTRUTTURA**

- Giornata intera € 60,00
- Utilizzo per compleanni fino a 14 anni € 40,00

Non si prevedono incrementi alle tariffe nel triennio 2024/2026

Al fine della determinazione delle tariffe di cui sopra e della percentuale di copertura del costo, si specifica che ai sensi dell'art. 45 del D. Lgs. 30 dicembre 1992 n. 504, il Comune di Salara non trovandosi in situazione di deficitarietà, non è obbligato a rispettare la misura minima del 36% di copertura dei costi di gestione prevista dall'art. 243, comma 2, lettera a), del d.Lgs. n. 267/2000 e non è soggetto ai controlli centrali in materia di copertura del costo di alcuni servizi, ovvero dei servizi a domanda individuale.

### CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA:

L'art.208, comma 1, del d.lgs. 30 aprile 1992, n.285, stabilisce che "i proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni previste dal codice della strada sono devoluti alle regioni, province e comuni, quando le violazioni siano accertate da funzionari, ufficiali ed agenti" di tali enti, prevedendo espressamente la destinazione in percentuale degli stessi. Il Comune di Salara si avvale tramite noleggio di un impianto per il controllo a distanza della velocità degli autoveicoli posizionato lungo la S.R Eridania di proprietà regionale e attribuita in concessione a Veneto Strade s.p.a, società partecipata integralmente da Regione Veneto;  
Le attività prodromiche necessarie all'elaborazione e all'invio dei verbali rilevati sono state affidate alla società in House AS2;  
Nel triennio 2024-2026 si prevede una leggera diminuzione degli introiti relativi alle sanzioni CDS in linea con gli accertamenti emessi al 30.06.2023. Ci si riserva di rivedere il dato in sede di Bilancio di previsione qualora necessario.

### REPERIMENTO E IMPIEGO RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE

Il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio 2024/2026 sarà determinato dai trasferimenti nazionali, e da ogni forma di contributo ammissibile sia da fonte regionale che privata.

### RICORSO ALL' INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITÀ

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 204 del D.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., nonché da ultimo dalla L. 190/2014, come percentuale sul totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo anno precedente a quello dell'assunzione dei mutui.  
Per il triennio 2024/2026 l'Ente non si prevede la contrazione di nuovi mutui.

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	0,00	0,00	0,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</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 fino al 31/12/esercizio precedente <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	(+)	0,00	0,00	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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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 – SPESE

L'Ente assicura l'espletamento delle varie e diverse funzioni pubbliche mediante il reperimento delle risorse correnti al fine di garantire un buon tenore delle stesse nonostante siano sempre maggiori gli interventi che l'Ente deve fronteggiare costantemente.

### **Programmazione triennale del fabbisogno di personale**

Il piano triennale dei fabbisogni deve essere orientato, da un punto di vista strategico, all'individuazione del personale in relazione alle funzioni istituzionali e agli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini;

Per dare maggiore flessibilità a tale strumento, pur strettamente correlato con l'organizzazione degli uffici, la "dotazione organica" non è più espressa in termini numerici (numero di posti), ma in un valore finanziario di spesa potenziale massima imposta come vincolo esterno della legge o da altra fonte;

Si prende atto che il decreto legge 34/2019 articolo 33 e in sua applicazione il DPCM 17 marzo 2020 ha delineato un metodo di calcolo delle capacità assunzionale completamente nuovo rispetto al sistema previgente come introdotto dall' art. 3 del D.L 90 del 24/06/2014 conv. In L. 114 del 11/08/2014 e successive integrazioni.

Il nuovo regime trova fondamento non nella logica sostitutiva del turnover legata alle cessazioni intervenute nel corso del quinquennio precedente ma, su una valutazione complessiva di sostenibilità della spesa di personale rispetto alle entrate correnti del Comune.

Alla data odierna non si rileva situazioni di soprannumero o eccedenze di personale.

Il programma triennale del fabbisogno del personale verrà aggiornato adeguando la nuova capacità assunzionale all' ultimo rendiconto approvato (esercizio finanziario 2022).

L'attuale Piano del fabbisogno del personale 2023/2025 prevede:

Cessazioni -> n. 1 per pensionamento

Assunzioni per Concorso pubblico, mobilità: n. 2

Presumibilmente entro la fine dell'anno 2023 si procederà ad assumere n. 1 assistente sociale in convenzione con i Comuni di Stienta (capofila) e Melara.

Il Comitato dei Sindaci in data 17/11/2022 ha approvato un progetto molto importante, sviluppato dal nostro ATS e concernente la possibilità di assunzione a tempo indeterminato di 16 Assistenti sociali nel territorio afferente al Distretto 1 grazie all'utilizzo di finanziamenti messi a disposizione dalla Quota Servizi Fondo Povertà. Tale progetto che incentiva

l'assunzione stabile di Assistenti Sociali da parte dei Comuni è volto al potenziamento del sistema dei servizi sociali comunali, anche al fine di rendere effettivo e garantire nel nostro territorio il livello essenziale delle prestazioni di assistenza sociale (LEPS) definito a livello nazionale, che prevede un operatore ogni 5.000 abitanti. Il coordinamento di tale progettualità è stato affidato al Comune di Lendinara, in qualità ente capofila dell'Ambito Territoriale Sociale VEN\_18.

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

L'art. 50 comma 1 lett. B del D.lgs n. 36/2023 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a € 140.000,00 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 in coerenza con i propri bilanci.

Gli acquisti dovranno essere attuati attraverso i canali che permettano la leale concorrenza, oltre che garantire la rotazione negli affidamenti, nel rispetto della normativa vigente. Ai sensi del D.M 16 gennaio 2018, n. 14 si allega il Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi per gli anni 2024/2026. **Allegato A1)**

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

Per quanto concerne la gestione degli investimenti occorre sicuramente dare atto del rispetto del nuovo principio contabile che prevede la possibilità di impegnare spese in c/capitale solo nel caso in cui sia accertata contabilmente la corrispondente fonte di finanziamento.

Ai sensi dell'art. 50 comma 1 lett. A del D.lgs n. 36/2023 vanno inserite le opere di importo superiore ai 150.000,00;

La Programmazione degli investimenti sarà finanziata facendo ricorso prioritariamente all'assegnazione di contributi e all'utilizzo di risorse disponibili nel bilancio dell'ente oltre all'applicazione dell'avanzo di amministrazione nel rispetto dei vincoli di legge.

Ai sensi del D.M 16 gennaio 2018, n. 14 si allega il Programma triennale delle opere pubbliche per gli anni 2024/2026. **Allegato A2)**

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

1. rotatoria SR6 - Via Bosco Papino.
2. Manutenzione straordinaria marciapiede lungo via Roma lato scuola primaria.
3. Manutenzione straordinaria e miglioramento impiantistico degli spogliatoi del campo sportivo comunale "Lucio Paramatti" in via sabbioni sud. – progetto in corso di affidamento.

## **C – RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA**

Gli equilibri di bilancio di cassa trovano fondamento normativo nell'art. 193 del tuel che testualmente recita: "Gli Enti locali rispettano durante la gestione e, nella variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162 comma 6.

Occorre pertanto effettuare una valutazione costante di tutte le entrate e di tutte le spese in c/competenze e in conto residui apportando le necessarie variazioni qualora la gestione faccia prevedere eventuali squilibri.

Va inoltre monitorato la congruità delle previsioni di cassa attraverso un'attenta analisi dei flussi di entrata e di spesa già verificati e che si realizzeranno nell'esercizio finanziario nel rispetto del comma 6 dell'art. 162 del TUEL.

## **EQUILIBRI DI BILANCIO**

**2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
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>	(+)		1.047.570,90 0,00	1.040.500,90 0,00	1.040.350,90 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.002.870,90 0,00 101.512,90	995.200,90 0,00 101.512,90	994.550,90 0,00 101.512,90
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>	(-)		9.700,00 0,00 0,00	10.300,00 0,00 0,00	10.800,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</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>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O=G+H+I-L+M</b>					
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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	(+)		55.000,00	5.000,00	5.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00

da amministrazioni pubbliche					
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		35.000,00	35.000,00	35.000,00
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>	(-)		90.000,00 0,00	40.000,00 0,00	40.000,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### EQUILIBRI DI BILANCIO 2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		

Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00
---	--	--	------	------	------

## D – PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

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

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG: "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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica."

L'attività e i servizi forniti dal Comune di Salara devono avere come primo riferimento il cittadino, che è il centro di ogni attività istituzionale.

### **MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza**

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG: "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 gli altri Comuni facenti parte del Comando di Polizia Polesine Superiore.

### **MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio**

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. 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.

L'istruzione e il Diritto allo Studio sono al centro delle politiche del Comune di Salara, considerati come investimenti sul futuro, su questa linea di intervento gli obiettivi sono il sostegno alle famiglie

### **MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali**

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG: "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."

Rientra in questa missione il sostegno alle Associazioni Locali. Saranno infatti mantenuti i rapporti di collaborazione con tutte le associazioni culturali, sportive e di volontariato esistenti per ampliare la promozione del territorio, offrendo occasioni di svago alle famiglie ed ai cittadini. Il supporto dell'Amministrazione sarà esteso a tutti i gruppi di cittadini che intenderanno costituire nuove Associazioni.

L'obiettivo è creare sinergie tra le associazioni coinvolgendo attivamente nell'organizzazione degli eventi dando loro l'opportunità di promuovere la loro attività.

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

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG: "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 prevede di mantenere il massimo supporto all'associazione sportiva presente sul territorio al fine di supportare momenti di socializzazione, svago e sport tra i cittadini. A tal fine l'Amministrazione provvederà con Manutenzione straordinaria e miglioramento impiantistico degli spogliatoi del campo sportivo comunale "Lucio Paramatti" in via sabbioni sud. - progetto in corso di affidamento.

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

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG: "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."

L'obiettivo è di incrementare l'automazione dei flussi informativi e dell'interscambio dei dati tra il SUAP e tutti i soggetti, sia interni che esterni all'ente, coinvolti nei diversi procedimenti.

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG: "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 l'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.

L'obiettivo è quello di ridurre il fenomeno dell'abbandono di rifiuti, nonché migliorare la raccolta differenziata da parte dei cittadini anche attraverso la collaborazione con Ecoambiente.

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

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG: "Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità."

Rientra in tale missione gli interventi atti al miglioramento dell'illuminazione pubblica e il progetto di realizzazione di una rotatoria tra la s.r. 6 - s.p. 1 e la strada comunale via bosco papino con messa in sicurezza - viabilità interna, tratto di via Roma.

**MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG: "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"

Proseguirà il supporto alle Associazioni di promozione sociale attive sul territorio e che garantiscono servizi essenziali alle persone in difficoltà ed ai cittadini più anziani, come i contributi a tal scopo finalizzati e il servizio infermieristico.

**MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti**

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG: Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

**MISSIONE 50 Debito pubblico**

Descrizione del programma La missione ventesima viene utilizzata per il pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie.

**MISSIONE 99 Servizi per conto terzi**

Descrizione del programma La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG: Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. In questa missione, come per le entrate sono previste le uscite per servizi per conto di terzi e partite di giro. Somme che non rientrano negli equilibri di bilancio in quanto tale spesa è correlata agli stessi importi previsti nell'entrata.

**E - PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (ART.2 COMMA 594 LEGGE 244/2007)**

Postazioni Informatiche

Il Comune si avvale:

- di n. 1 server fisico non di proprietà dell'Ente ma in locazione situato al piano terra dell'edificio e n. 1 gruppi di continuità dell'alimentazione elettrica per garantire l'energia elettrica agli apparati di rete e di connessione internet e centralino;
- Servizio in cloud dei programmi Halley attivato tramite il Sad (Soggetto Aggregatore territoriale) Provincia di Rovigo all'interno del bando "Agire per la cittadinanza digitale";
- servizi virtuali in cloud, gestiti dalla società Boxxapps, distinti come segue:

-servizio x-storage: che mette al sicuro i dati dell'Ente ed è in grado di recuperarli e renderli disponibili garantendo gli opportuni criteri di sicurezza e di "business continuity" e il completo rispetto delle normative di tutela delle informazioni gestite. Disaster Recovery dei dati "in cloud" secondo norma ISO/IEC 27001:2014 e ISO 27018:2014, ISO 22301:2014, Data Center in ITALIA, disponibilità 800 GB. Criptatura del servizio, secondo le specifiche GDPR compliance ex art. 32 GDPR 2016/679 e MM ICT compliance 10.3.1. Test di ripristino del dato, Test di continuità operativa con ripristino VM disastrosa con cadenza annuale, Servizio di continuità operativa IT delle VM disastrose in cloud su richiesta per n. 8 postazioni di lavoro.

-servizio x-c00 di continuità operativa ict: in seguito ad un evento disastroso che ha compromesso il funzionamento del sistema informativo dell'Ente, e reso indisponibile l'erogazione dei servizi con gli applicativi HALLEY, l'Ente può richiedere la disponibilità dei propri sistemi disastrosi in cloud, con accesso agli applicativi HALLEY in cloud, presso l'IDC BOXXAPPS.

- Servizio X-Log: soluzione per ottemperare agli obblighi del Garante Privacy. Il servizio X-LOG invia automaticamente attraverso un canale sicuro secondo standard SSL, gli "access log" definiti, che vengono archiviati presso la Internet Data Center BOXXAPPS (ISO 27001:2014); gli stessi potranno essere consultati direttamente dal Cliente accedendo alla "control room", messa a disposizione dal portale X-LOG.

Attualmente la dotazione strumentale informatica è di:

n. 10 p.c. con il relativo collegamento ad internet;

n. 3 notebook;

Tutte le apparecchiature e le relative licenze sono di proprietà del Comune.

Viene previsto al fine inoltre di ridurre i consumi di energia elettrica lo stand by e lo spegnimento automatico in caso di inutilizzo prolungato.

E' previsto lo spegnimento di ogni apparecchiatura alla fine del servizio lavorativo.

Le postazioni di lavoro all'interno della sede comunale sono collegate tra loro da una rete interna che permette la comunicazione tra le stesse e con internet;

Queste reti interne garantiscono, oltre che la condivisione di risorse ed applicativi, la sicurezza del sistema da intrusioni dall'esterno, mentre un antivirus centralizzato garantisce la protezione delle singole macchine; per la protezione dalle possibili minacce di intrusioni esterne è altresì installato un firewall;

Oltre alle postazioni di lavoro (PC) sono in uso anche:

- n. 1 fotocopiatrice multifunzione che, collegate in rete, viene utilizzata anche come stampante e scanner. Tale macchina è in uso tramite noleggio soluzione che è apparsa maggiormente conveniente rispetto all'acquisto, nonché più rispondente alle esigenze dell'amministrazione in quanto il canone di noleggio comprende gli interventi di manutenzione ed i materiali consumabili, quali inchiostri e toner;

- n. 1 stampante a getto d'inchiostro per l'ufficio Stato Civile;

- n. 1 stampante ad aghi presso servizi demografici (carte identità);

- n. 1 stampante laser monocromatica presso l'ufficio ragioneria;

Le assegnazioni delle apparecchiature sono state effettuate nell'ottica di soddisfare le esigenze dei diversi uffici e servizi, coniugando i criteri di funzionamento ed efficacia dell'azione amministrativa, con l'economicità della spesa.

Ogni postazione di lavoro è dotata di un proprio apparecchio telefonico connesso alla centrale telefonica per chiamate interne ed esterne.

Misure adottate

L'assegnazione dei PC risponde al principio "un pc per ogni dipendente con compiti d'ufficio", perciò non si reputa di dover porre in essere azioni di razionalizzazione.

È stata creata per ogni utente una casella di posta elettronica ad ampio utilizzo per diverse tipologie di comunicazione interna ed esterna;

Sono state introdotte una casella di posta elettronica certificata (PEC) e le firme digitali per i funzionari responsabili di area, segretario comunale, i responsabili di servizio, gli addetti ai servizi demografici, per il Sindaco, vicesindaco.

Nell'ottica del risparmio di carta si utilizzano, per quanto possibile, i collegamenti via internet per lo scambio dei dati, si pubblicano gli atti dell'Ente via web come previsto dalla normativa e si evitano le stampe di documenti superflui.

Nell'ottica del risparmio delle spese tutti i dipendenti, per quanto possibile, favoriscono l'utilizzo delle mail;

Inoltre, si è provveduto alla conservazione, a norma di legge, dei documenti ricevuti e/o creati in maniera digitale; ciò nell'ottica di potenziamento della produzione digitale di documenti ed eliminazione del cartaceo.

Si utilizza la connessione internet a banda larga con connessione in FIBRA.

#### Telefonia mobile

Per quanto concerne le dotazioni di telefonia mobile sono 3 quelle in uso: agente di polizia municipale, tecnico comunale e operatori esterni  
Dovendosi porre la massima attenzione al contenimento della spesa, i telefoni cellulari possono essere utilizzati solo per ragioni di servizio.

#### Riduzione consumi di carta

Utilizzo in via principale della posta elettronica certificata per ridurre la circolazione di carta e il dispendio correlato anche grazie all'utilizzo della firma digitale elettronica e utilizzo della posta elettronica in formato PDF per lo scambio di files tra uffici e con l'esterno.

Utilizzare per le stampe di routine o di controllo carta già stampata ed accantonata per lo scopo.

Per le stampe su carta nuova l'utilizzo della funzione di stampa fronte/retro presente nelle utilità di ogni stampante e della carta riciclata.

Nel caso di richiesta di copie di documenti particolarmente voluminosi la fornitura dei dati su supporto informatico o tramite posta elettronica scannerizzando i documenti.

Continuare a dotarsi di abbonamenti on-line a riviste specializzate rispetto a quotidiani o riviste.

Utilizzo del servizio fax-to-mail che permette di evitare la stampa di documenti da inviare per fax tradizionale.

L'amministrazione ha già razionalizzato l'impiego della stampante/fotocopiatrice, centralizzando la stampa della documentazione amministrativa con il fotocopiatore/stampante che ha un costo copia inferiore alle stampanti locali in uso presso gli uffici, fotocopiatore/stampante digitale a noleggio, procedendo in tal modo ad eliminare alcune stampanti. Ulteriori costi possono ridotti con interventi di risparmio di toner o cartucce, valutando software che possono modulare la quantità di inchiostro. Scuotimento della cartuccia del toner quando la stampante segnala che il toner sta terminando (in questo modo si riducono anche le quantità di toner residuo da smaltire).

Nell'anno 2020 è stata avviata la digitalizzazione degli atti amministrativi che ha permesso la riduzione del consumo di carta.

#### Automezzi

Per quanto concerne le autovetture, questa Amministrazione ha un'auto Fiat Panda, che viene utilizzata per i servizi interni territoriali ed i servizi extra-territoriali e un'auto adibita al trasporto disabili (Opel Combo) ad uso di n. 1 Associazione locale come da convenzione in essere;

Non è possibile, pertanto, ipotizzare una eventuale dismissione, ma si continuerà ad adottare tutti gli interventi possibili per economizzare sul costo carburanti. Non sarebbe nemmeno possibile servirsi, in alternativa, del servizio di trasporto pubblico, in quanto gli orari disponibili, comportando una notevole dispersione di tempo per andata/ritorno anche per servizi di breve durata, risultano economicamente sfavorevoli rispetto all'utilizzo del mezzo.

#### Misure adottate:

Verificare la possibilità ed opportunità di spostamenti congiunti, nel senso di raggiungere le diverse destinazioni per più scopi (ad esempio viaggi per la stessa destinazione in uno stesso giorno per partecipare a più riunioni anche con colleghi di comuni limitrofi).

I restanti automezzi sono n. 1 scuolabus usato per il trasporto alunni anche nei comuni limitrofi e un pick up utilizzato per le manutenzioni esterne. Da ciò si evince che non è possibile dismettere detti automezzi ma saranno adottati tutti gli interventi possibili per economizzare i carburanti. Non è possibile comunque effettuare trasporti alternativi a mezzo autolinee per la mancanza delle stesse.

#### Beni Immobili

Per quanto riguarda i beni immobili si rileva che i pochi beni patrimoniali sono tutti a destinazione pubblica.

#### Riduzione consumi energetici

Al fine di ridurre ulteriormente i consumi negli uffici è bene operare anche sui consumi energetici, non accendendo la luce negli uffici durante le ore del giorno che garantiscono comunque una adeguata illuminazione degli uffici.

Tenere spenta la luce nei corridoi in condizione di luminosità normale.

Spegnere la luce dei bagni dopo l'utilizzo e negli uffici quando ci si assenta per più di cinque minuti.

Evitare, in inverno di aprire le finestre per il troppo caldo, ma accendere il riscaldamento solo in caso di effettiva necessità.

Ricordarsi inoltre di spegnere computer e tutte le altre apparecchiature alla fine della giornata di lavoro.

Sostituire le normali lampadine con lampadine a led ove possibile.

## **F – IL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA PNRR**

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Piano Next Generation EU (NGEU), che si sviluppa intorno a tre assi strategici condivisi a livello europeo:

-digitalizzazione e innovazione di processi, prodotti e servizi rappresentano un fattore determinante della trasformazione del Paese e devono caratterizzare ogni politica di riforma del Piano,

-transizione ecologica,

-inclusione sociale fondamentale per migliorare la coesione territoriale, aiutare la crescita dell'economia e superare diseguaglianze profonde spesso accentuate dalla pandemia.

un programma che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale, migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale rappresentando un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme.

Il Next Generation EU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni.

Il PNRR italiano si articola in sei missioni di intervento:

MISSIONE 1. Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura.

MISSIONE 2. Rivoluzione verde e transizione ecologica.

MISSIONE 3. Infrastrutture per una mobilità sostenibile.

MISSIONE 4. Istruzione e ricerca.

MISSIONE 5. Coesione e inclusione

MISSIONE 6. Salute.

Gli enti locali rivestono un ruolo fondamentale per assicurare la realizzazione degli investimenti del PNRR, quale livello di governo più vicino al cittadino e alle necessità dei territori.

Per cogliere le opportunità offerte dal PNRR l'Amministrazione comunale ha avviato da mesi un importante lavoro, volto al monitoraggio complessivo dei bandi e alla richiesta di finanziamento compatibilmente alla realtà dell'Ente.

**MISSIONE 1 – DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITA' CULTURA E TURISMO**

MISSIONE COMPONENTE INVESTIMENTO	CUP PROGETTO	PROGETTO	IMPORTO FINANZIAMENTO	
M1C1 INV. 1.4.4	B21F22001970006	Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale SPID CIE	€ 14.000,00	progetto iniziato nel 2022 in corso di esecuzione nel 2023
M1C1 INV. 1.4.3	B21F22001980006	Adozione App Io	€ 8.262,00	progetto iniziato nel 2022 in corso di esecuzione nel 2023
M1C1 INV. 1.4.1	B21F22003670006	Esperienza del cittadino nei servizi pubblici	€ 79.922,00	Progetto avviato nell' anno 2023 e, in corso di esecuzione
M1C1 INV. 1.4.5	B21F22004030006	Digitalizzazione degli avvisi pubblici	€ 23.147,00	Progetto avviato nell' anno 2023 e, in corso di esecuzione
M1C1 INV. 1.4.1	B21F22004390006	Adozione PagoPA	€ 4.856,00	Progetto avviato nell' a e, in corso di esecuzione

**MISSIONE 2 – RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA (ex. L.160/2019 fondi transitati nel PNRR)**

MISSIONE COMPONENTE INVESTIMENTO	CUP PROGETTO	PROGETTO	IMPORTO FINANZIAMENTO	
M2C4 INV. 2.2	B29I23000320001	MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO SCOLASTICO	€ 50.000,00	Progetto da avviare anno 2024
M2C4 INV. 2.2	B24H23000180006	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ATTRAVERSO IL MIGLIORAMENTO DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE DELL'EDIFICIO ADIBITO A SCUOLA PRIMARIA E DELL'EDIFICIO ADIBITO A SEDE MUNICIPALE*VIA ROMA 133- ROMA 37*EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE	€ 50.000,00	Progetto da avviare anno 2023

## **G– VALUTAZIONI FINALI AI FINI DELLA PROGRAMMAZIONE**

I principi generali che guidano la definizione degli interventi previsti e che si intende realizzazione nel triennio 2024/2026 sono:

- la soddisfazione dei bisogni degli utenti compatibilmente con le risorse disponibili
- la coerenza degli interventi programmati con i vincoli vigenti per il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica

L'incertezza economico-finanziaria, determinata dalla crisi post pandemica con l'aumento dei beni delle materie prime e dell'energia oltre rendono complessa la pianificazione di politiche sia di breve che di medio - lungo periodo.

Inoltre, le costanti modifiche che vengono apportate alle regole della finanza locale, non garantiscono stabili punti di riferimento rischiano di compromettere qualsiasi seria possibilità di una programmazione finanziaria coerente.

Le risorse che si intende prevedere dal punto di vista finanziario, professionale e strumentale saranno adeguate alla realizzazione dei programmi previsti del presente documento.

Il presente DUPS viene elaborato come documento propedeutico in vista della deliberazione del bilancio triennale 2024/2026.

Salara, lì 31 luglio 2023.

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
F.to Serena Begossi

Il Rappresentante Legale  
F.to Lucia Ghiotti