

Comune di Fiumalbo

**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  
PNRR

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

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

#### **E. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

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

## **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 del Territorio

Superficie Kmq. 39,14

**STRADE** km 109

- Piano Regolatore aggiornato con la Variante Specifica dicembre 2008 approvata con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 del 06/06/2010;
- Variante specifica approvata con Deliberazione del Consigli Comunale n. 13 del 30/04/2017;
- Regolamento edilizio approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 01/06/2007.

## Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n.16 INTERCOMUNALE

Scuole dell'infanzia n. 01 PARITARIA

Scuole primarie n.01

Scuole secondarie di primo grado n. 01

Farmacia Rurale n. 01

Depuratori acque reflue n.02

Rete fognaria in Km 79

Rete acquedotto Km. 66

Aree verdi, parchi e giardini 1ha

Pubblica Illuminazione Km 16

Rete gas Km. 26

Discariche rifiuti n. 01

Cimiteri n. 02

Cimiteri in mq 2850

Mezzi operativi per gestione territorio n. 15

Veicoli a disposizione n. 03

## Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **21-10-2011** n. **1.300**

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **1.182** di cui:

maschi n. **594**

femmine n. **588**

Nati nell'anno n. **6**

Deceduti nell'anno n. **16**

Saldo naturale: +/- **-10**

Immigrati nell'anno n. **22**

Emigrati nell'anno n. **30**

Saldo migratorio: +/- **-8**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-18**

## Risultanze del territorio

Superficie Km<sup>2</sup> **39**

strade urbane Km **109,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard:

| <b>SERVIZIO</b>                                       | <b>MODALITA' DI GESTIONE<br/>DEL SERVIZIO</b> | <b>SOGGETTO GESTORE<br/>(In caso di gestione esternalizzata)</b> |
|---|---|--|
| Tesoreria Comunale                                    | Esternalizzato                                | Banco BPM  |
| Mensa Scolastica                                      | Esternalizzato                                | Monterasio Soc.Coop.   |
| Micronido Intercomunale                               | Esternalizzato                                | Coop. Domus Assistenza   |
| Servizio di Trasporto Scolastico                      | Gestione in economia                          | -----  |
| Spalata neve  | Esternalizzato                                | Ditte varie  |
| Impianti Sportivi                                     | Esternalizzato                                | Società Sportiva La Veloce                                       |
| Palestra comunale                                     | Esternalizzato                                | Società Sportiva La Veloce                                       |
| Illuminazione votiva                                  | Gestione in economia                          | -----  |
| Servizio trasporto e smaltimento rifiuti              | Esternalizzato                                | Hera   |
| Servizio Idrico Integrato                             | Gestione in economia                          | -----  |
| Manutenzione Patrimonio                               | Gestione in economia                          | -----  |
| Punto di Informazione Turistica e biblioteca comunale | Esternalizzato                                | Ass.ne di promozione turistica "Fiumalbo Città d'Arte"           |
| Museo di arte Sacra                                   | Esternalizzato                                | Parrocchia San Bartolomeo  |

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

| Denominazione  | % di partecipazione |
|--|---------------------|
| AMO - Agenzia per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale di Modena S.p.A. S | 0,0022              |
| SETA spa   | 0,002               |
| HERA SPA   | 0,00006             |
| LEPIDA S.P.A.  | 0,0015              |

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* **847.462,78**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 *(anno precedente)* **868.121,11**

Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente -1)* **443.204,23**

Fondo cassa al 31/12/2018 *(anno precedente -2)* **623.338,31**

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<br>(a) | Entrate accertate tit. 1-2-3<br>(b) | Incidenza<br>(a/b) % |
|---------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 2021                | 61.737,54                          | 1.991.914,47                        | 3,10                 |
| 2020                | 67.579,49                          | 2.184.071,77                        | 3,09                 |
| 2019                | 73.659,00                          | 1.999.892,41                        | 3,68                 |

## Debiti fuori bilancio riconosciuti

| Anno di riferimento | Importi debiti fuori bilancio<br>riconosciuti (a) |
|---------------------|---|
| 2021                | 0,00  |
| 2020                | 0,00  |
| 2019                | 0,00  |

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

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

| Categoria    | Numero | Tempo indeterminato | Altre tipologie |
|--------------|--------|---------------------|-----------------|
| Categoria B3 | 2      | 2                   | 0               |
| Categoria B5 | 1      | 1                   | 0               |
| Categoria B6 | 1      | 1                   | 0               |
| Categoria B7 | 1      | 1                   | 0               |
| Categoria C3 | 1      | 1                   | 0               |
| Categoria C6 | 4      | 4                   | 0               |
| Categoria D1 | 2      | 1                   | 1               |
| TOTALE       | 12     | 11                  | 1               |

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022:

12

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

| Anno di riferimento | Dipendenti | Spesa di personale | Incidenza % spesa personale/spesa corrente |
|---------------------|------------|--------------------|--|
| 2021                | 0          | 435.883,93         | 24,75                                      |
| 2020                | 0          | 426.823,49         | 24,41                                      |
| 2019                | 0          | 398.563,76         | 24,30                                      |
| 2018                | 0          | 440.329,79         | 25,67                                      |
| 2017                | 0          | 487.864,41         | 28,44                                      |
|                     |            |                    |  |

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

### Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

## A – Entrate

### Quadro riassuntivo di competenza

| ENTRATE   | TREND STORICO          |                        |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % scostamento<br>della col. 4 rispetto alla<br>col. 3 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
|   | 2020<br>(accertamenti) | 2021<br>(accertamenti) | 2022<br>(previsioni) | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) |   |
|   | 1                      | 2                      | 3                    | 4                          | 5                    | 6                    |   |
| Tributarie  | 1.456.622,49           | 1.437.437,28           | 1.611.176,23         | 1.463.179,00               | 1.466.463,00         | 1.468.515,00         | - 9,185   |
| Contributi e trasferimenti correnti   | 323.059,97             | 151.520,58             | 187.348,95           | 77.331,04                  | 63.197,00            | 53.240,00            | - 58,723  |
| Extratributarie   | 404.389,31             | 402.956,61             | 488.282,88           | 648.364,00                 | 630.364,00           | 630.364,00           | 32,784  |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>2.184.071,77</b>    | <b>1.991.914,47</b>    | <b>2.286.808,06</b>  | <b>2.188.874,04</b>        | <b>2.160.024,00</b>  | <b>2.152.119,00</b>  | <b>- 4,282</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  | 27.813,84              | 39.193,25              | 30.512,11            | 35.800,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 17,330  |
| <b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>           | <b>2.211.885,61</b>    | <b>2.031.107,72</b>    | <b>2.317.320,17</b>  | <b>2.224.674,04</b>        | <b>2.160.024,00</b>  | <b>2.152.119,00</b>  | <b>- 3,997</b>  |
| alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti) | 170.372,20             | 478.890,71             | 754.949,09           | 2.510.515,47               | 1.860.000,00         | 500.000,00           | 232,541   |
| <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                   | 63.000,00            | 150.000,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 138,095   |
| 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                                  | 137.084,32             | 172.119,65             | 69.141,21            | 147.367,48                 | 0,00                 | 0,00                 | 113,139   |
| <b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>                         | <b>307.456,52</b>      | <b>651.010,36</b>      | <b>887.090,30</b>    | <b>2.807.882,95</b>        | <b>1.860.000,00</b>  | <b>500.000,00</b>    | <b>216,527</b>  |
| Riscossione crediti   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Anticipazioni di cassa  | 0,00                   | 0,00                   | 833.288,00           | 829.964,00                 | 829.964,00           | 829.964,00           | - 0,398   |
| <b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>833.288,00</b>    | <b>829.964,00</b>          | <b>829.964,00</b>    | <b>829.964,00</b>    | <b>- 0,398</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>  | <b>2.519.342,13</b>    | <b>2.682.118,08</b>    | <b>4.037.698,47</b>  | <b>5.862.520,99</b>        | <b>4.849.988,00</b>  | <b>3.482.083,00</b>  | <b>45,194</b>   |

## **Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a mantenere inalterato il carico fiscale per i contribuenti.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, saranno confermate quelle dell'anno precedente.

## **Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale**

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione si attiverà per il reperimento di finanziamenti a valere su bandi PNRR, Regionali, Ministeriali, ecc.

## **Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità**

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

| <b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b><br><i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i><br>ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000 | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2023</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2024</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2025</b> |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) (+)   | 1.437.437,28                    | 1.406.466,00                    | 1.406.466,00                    |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II) (+)   | 151.520,58                      | 85.328,00                       | 67.020,00                       |
| 3) Entrate extratributarie (Titolo III) (+)   | 402.956,61                      | 468.764,00                      | 468.764,00                      |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>  | <b>1.991.914,47</b>             | <b>1.960.558,00</b>             | <b>1.942.250,00</b>             |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>  |                                 |                                 |                                 |
| Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup> (+)   | 199.191,45                      | 196.055,80                      | 194.225,00                      |
| 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>199.191,45</b>               | <b>196.055,80</b>               | <b>194.225,00</b>               |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>  |                                 |                                 |                                 |
| Debito contratto al 31/12/esercizio precedente (+)  | 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

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione degli standard di spesa della media degli ultimi anni.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività al contenimento delle spese tendendo all'ottimizzazione dei servizi.

### Programmazione triennale del fabbisogno di personale

#### Limite complessivo di spesa di personale

In materia di spesa del personale, l'attuale quadro normativo impone l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 commi 557 e seguenti della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto delle componenti escluse (tra cui la spesa conseguente ai rinnovi contrattuali);

Per il comune di Fiumalbo il suddetto limite ammonta a euro 455.664.

Per quanto riguarda la spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, i vincoli sono disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 e fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009 di euro 79.985,64, come risultante da Delibera di Giunta Comunale n. 93 del 30.12.2011. Il comune di Fiumalbo nel triennio di riferimento rispetta il limite sopracitato.

#### Capacità assunzionale

Il DM 17 marzo 2020, emanato in attuazione dell'articolo 33, comma 2, del DL 33/2019, ha introdotto un nuovo sistema per il calcolo della capacità assunzionale dei Comuni, prevedendo il superamento del turn-over e l'introduzione di un sistema basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale e sull'equilibrio pluriennale di bilancio.

I Comuni possono effettuare assunzioni di personale a tempo indeterminato, nel limite di una spesa complessiva non superiore ad un valore soglia definito come percentuale differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità assestato in bilancio di previsione.

Il comune di Fiumalbo si ritiene, sotto questo aspetto, un ente virtuoso, presentando un'incidenza delle spese di personale sulle entrate correnti medie nette, calcolata sugli ultimi rendiconti, del 24,55% a fronte di un valore soglia del 28,60% ( art. 4 comma 1 tabella 1 DM 17/3/2020):

| <b>ENTRATE CORRENTI</b>                          | <b>Rendiconto 2019</b> | <b>Rendiconto 2020</b> | <b>Rendiconto 2021</b> |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Ttitolo 1- Entrate tributarie                    | € 1.494.818,78         | € 1.456.622,49         | € 1.437.437,28         |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                | € 71.253,28            | € 323.059,97           | € 151.520,58           |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie               | € 433.820,35           | € 404.389,31           | € 402.956,61           |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                   | <b>€ 1.999.892,41</b>  | <b>€ 2.184.071,77</b>  | <b>€ 1.991.914,47</b>  |
| <b>ENTRATE CORRENTI MEDIE TRIENNIO 2019-2021</b> |                        |                        | <b>€ 2.058.626,22</b>  |

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>Stanziamento FCDE bilancio assestato ultimo anno triennio di riferimento (2021)</b> | <b>€ 83.600,00</b>    |
| <b>Entrate correnti medie al netto FCDE</b>  | <b>€ 1.975.026,22</b> |

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>SPESA PERSONALE RENDICONTO ANNO 2021</b> |                     |
| Spese macroaggregato 101                    | € 408.297,17        |
| Altre spese di personale                    | € 76.538,15         |
| <b>Totale spese del personale (B)</b>       | <b>€ 484.835,32</b> |

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>INCIDENZA SPESA PERSONALE/ENTRATE CORRENTI NETTE (C=B/A)</b>     | <b>24,55%</b>        |
| <b>VALORE SOGLIA (1000-1999 ABITANTI) DM 17.03 2020 (Tabella 1)</b> | <b>28,60%</b>        |
| <b>COMUNE DI FIUMALBO</b>   | <b>ENTE VIRTUOSO</b> |

Il Comune di Fiumalbo, essendo un ente virtuoso, potrebbe incrementare annualmente per assunzioni di personale a tempo indeterminato, la spesa di personale registrata nell'anno 2018 in misura non superiore al valore percentuale indicato di seguito, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni del personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione e del valore soglia calcolato di cui all'art.4 comma 1 DM 17/03/2020.

|  |              |              |                          |
|--|--------------|--------------|--------------------------|
| <b>INCREMENTO MASSIMO ANNUALE CONSENTITO ( ART 5 DECRETO 17.03.2020)</b> |              |              |                          |
|  | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  | <b>2025</b>              |
| SPESA PERSONALE REGISTRATA ANNO 2018                                     | € 505.535,39 | € 505.535,39 | NORMATIVA DA<br>DEFINIRE |
| % INCREMENTO ANNUO PER ASSUNZIONI A TI                                   | 34%          | 35%          |                          |
| Aumento massimo annuale della spesa del personale per assunzioni a TI    | € 171.882,03 | € 176.937,39 |                          |

Tuttavia, l'articolo 4, comma 2 del DM 17/03/20 fissa la spesa massima consentita per i comuni al di sotto del valore soglia sopra indicato. I comuni possono incrementare la spesa del personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato (2021), per assunzioni a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogno di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio, sino a una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2 del decreto, non superiore al valore soglia individuato dalla tabella 1 comma 1.

Il calcolo della spesa massima consentita è il seguente:

|  |              |
|--|--------------|
| <b>LIMITE TEORICO (ART. 4 COMMA 2 DM 17.03.2020)</b> |              |
| SPESA PERSONALE ULTIMO RENDICONTO (2021)             | € 484.835,32 |
| SPESA MASSIMA DI PERSONALE CONSENTITA                | € 564.857,50 |
| INCREMENTO TEORICO CONSENTITO                        | € 80.022,18  |

La capacità assunzionale del Comune di Fiumalbo così calcolata potrà essere utilizzata in coerenza con la sostenibilità finanziaria della spesa, con le disponibilità di bilancio e con il perseguimento degli equilibri pluriennali.

Si rileva inoltre che, per rendere possibile l'utilizzo delle risorse che effettivamente si liberano in applicazione della nuova disciplina, l'art 6 del Dm 17/03/2020 specifica che :” La maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli art. 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall’art 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006, n 296”.

### **Fabbisogno di personale 2023-2025**

Si prevede per l’anno 2023 un’assunzione a tempo pieno ed indeterminato di un istruttore all’area tecnica, in sostituzione del funzionario a tempo parziale in comando. Non si prevedono per il momento assunzioni a tempo indeterminato negli anni successivi (2024-2025), salvo la possibilità di modificare il presente piano assunzionale in caso di futuri cambiamenti organizzativi e normativi.

La programmazione del fabbisogno di personale è coerente con la capacità assunzionale di cui al DM 17/03/2020, in quanto l’incremento della spesa di personale a tempo indeterminato che si prevede nel periodo 2023-2025 (come da previsioni di bilancio) rispetta gli aumenti massimi previsti dal DM 17/03/2020 e il limite complessivo di spesa del personale come disposto dall’art. 1 commi 557 e seguenti della Legge 296/2006.

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

Nella tabella di seguito riportata son indicati, ai sensi dell’art 21, comma 6 del D.Lgs.50/2016, gli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore ad € 40.000,00.

| <b>DENOMINAZIONE</b>         | <b>2023</b> | <b>2024</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Servizio di mensa scolastica | 46.000,00   | 47.000,00   |
| Servizio raccolta RSU        | 245.102,00  | 248.611,00  |
| Servizio spalata neve        | 62.000,00   | 62.000,00   |

## Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Nella tabella di seguito riportata sono specificati i principali investimenti previsti nel Bilancio 2023-2025. La fattibilità di detti investimenti è condizionata sia dall'effettiva acquisizione delle risorse, sia al raggiungimento degli obiettivi del patto di stabilità, che comporta limitazioni in particolare nell'attivazione delle opere pubbliche o nella manutenzioni straordinarie del patrimonio.

| DENOMINAZIONE   | ANNO 2023  | ANNO 2024  | ANNO 2025 |
|---|------------|------------|-----------|
| Manutenzione rete Servizio Idrico Integrato e fognatura                         | 60.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00 |
| Manutenzione strade comunali  | 200.000,00 | 50.000,00  | 50.000,00 |
| Rigenerazione culturale, rifunzionalizzazione e sistemazione garage zona tunnel | -----      | 390.000,00 | -----     |
| Implementazione impianti sportivi   | -----      | 340.000,00 | -----     |
| Realizzazione pista ciclo pedonale Fiumalbo-Dogana                              | 100.000,00 | -----      | -----     |
| Manutenzione straordinaria cimiteri e aree contigue                             | 50.000,00  | 20.000,00  | 20.000,00 |
| Recupero pavimentazione centro storico  | -----      | 150.000,00 | -----     |
| Efficientamento e ampliamento pubblica illuminazione                            | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00 |
| Realizzazione passerella pedonale Via Circonvallazione-Romitorio                | -----      | 80.000,00  | -----     |

|   |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|
| Efficientamento energetico e miglioramento sismico Sede Municipale            | -----      | 150.000,00 | -----      |
| Messa in sicurezza idrografica Rio Acquicciola e Viabilità Seminario Casalino | 380.000,00 | -----      | -----      |
| Recupero, rigenerazione culturale e rifunzionalizzazione Ex- Seminario        | 760.000,00 | 300.000,00 | 350.000,00 |
| Realizzazione impianti produzione energia pulita - comunità energetica        | 250.000,00 | 300.000,00 | -----      |

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

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

| <i>Oggetto</i>  | Stato di attuazione     |
|---|-------------------------|
| <i>Manutenzione straordinaria patrimonio comunale</i> | <i>In corso d'opera</i> |
| <i>Manutenzione straordinaria strade</i>              | <i>In corso d'opera</i> |
| <i>Efficientamento energetico</i>                     | <i>In corso d'opera</i> |
| <i>Manutenzione straordinaria SII</i>                 | <i>In corso d'opera</i> |

## Fondi PNRR ottenuti dal Comune di Fiumalbo

Si elencano i progetti finanziati dal PNRR in corso alla data di redazione del presente documento, con il relativo importo del finanziamento ottenuto.

| Intervento  | Missione | Componente | Linea d'intervento | Importo Finanziamento |
|---|----------|------------|--------------------|-----------------------|
| ADEGUAMENTO INFRASTRUTTURE STRADALI PONTE CASALINO                                    | 2        | 4          | 2.2                | € 659.870,00          |
| ABILITAZIONE AL CLUOD PER LE PA LOCALI  | 1        | 1          | 1.2                | € 47.427,00           |
| ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE | 1        | 1          | 1.4.4              | € 14.000,00           |
| ADOZIONE APP IO   | 1        | 1          | 1.4.3              | € 12.150,00           |
| ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA   | 1        | 1          | 1.4.3              | € 18.210,00           |
| ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI   | 1        | 1          | 1.4.1.             | € 79.922,00           |

## 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<br>ANNO 2023            | COMPETENZA<br>ANNO 2024            | COMPETENZA<br>ANNO 2025            |
|--|-----|--------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     | 1.031.747,45 |                                    |                                    |                                    |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata  | (+) |              | 35.800,00                          | 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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) |              | 2.188.874,04<br>0,00               | 2.160.024,00<br>0,00               | 2.152.119,00<br>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<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>  | (-) |              | 2.110.024,04<br>0,00<br>104.000,00 | 2.037.023,00<br>0,00<br>104.000,00 | 2.032.764,00<br>0,00<br>104.000,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale   | (-) |              | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i><br><i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>               | (-) |              | 164.650,00<br>0,00<br>0,00         | 123.001,00<br>0,00<br>0,00         | 119.355,00<br>0,00<br>0,00         |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     |              | <b>-50.000,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</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><br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (+) |              | 0,00<br>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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                     | (+) |              | 50.000,00<br>20.000,00             | 0,00<br>0,00                       | 0,00<br>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>   |     |              |                                    |                                    |                                    |

O=G+H+I-L+M

0,00

0,00

0,00

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

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |     | COMPETENZA<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>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  | (+) | 147.367,48              | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00  | (+) | 2.660.515,47            | 1.860.000,00            | 500.000,00              |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili           | (-) | 50.000,00               | 0,00                    | 0,00                    |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine  | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine  | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili    | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                  | (-) | 2.757.882,95<br>0,00    | 1.860.000,00<br>0,00    | 500.000,00<br>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**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2023 - 2024 - 2025**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |     |  | COMPETENZA<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>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)   |     |  | 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        |             |             |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>                                     |     |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</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. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. 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<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | SPESE  | CASSA<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  | 1.031.747,45       |                         |                         |                         |  |                    |                         |                         |                         |
| Utilizzo avanzo di amministrazione  |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>                              |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>                             |                    | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup> |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo pluriennale vincolato   |                    | 183.167,48              | 0,00                    | 0,00                    |  |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 2.035.258,61       | 1.463.179,00            | 1.466.463,00            | 1.468.515,00            | <b>Titolo 1</b> - Spese correnti   | 2.777.408,26       | 2.110.024,04            | 2.037.023,00            | 2.032.764,00            |
|   |                    |                         |                         |                         | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                              |                    | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti  | 178.551,22         | 77.331,04               | 63.197,00               | 53.240,00               | <b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale                                | 3.167.579,14       | 2.757.882,95            | 1.860.000,00            | 500.000,00              |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie   | 771.932,20         | 648.364,00              | 630.364,00              | 630.364,00              | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                              |                    | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale   | 2.876.450,93       | 2.510.515,47            | 1.860.000,00            | 500.000,00              | <b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie           | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                              |                    | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| <b>Totale entrate finali</b> .....  | 5.862.192,96       | 4.699.389,51            | 4.020.024,00            | 2.652.119,00            | <b>Totale spese finali</b> .....   | 5.944.987,40       | 4.867.906,99            | 3.897.023,00            | 2.532.764,00            |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti  | 150.000,00         | 150.000,00              | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti                                   | 164.650,00         | 164.650,00              | 123.001,00              | 119.355,00              |
|   |                    |                         |                         |                         | <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>                         |                    | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 829.964,00         | 829.964,00              | 829.964,00              | 829.964,00              | <b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere  | 829.964,00         | 829.964,00              | 829.964,00              | 829.964,00              |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 491.000,00         | 491.000,00              | 491.000,00              | 491.000,00              | <b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro                | 524.308,82         | 491.000,00              | 491.000,00              | 491.000,00              |
| <b>Totale titoli</b>  | 7.333.156,96       | 6.170.353,51            | 5.340.988,00            | 3.973.083,00            | <b>Totale titoli</b>   | 7.463.910,22       | 6.353.520,99            | 5.340.988,00            | 3.973.083,00            |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | 8.384.904,41       | 6.353.520,99            | 5.340.988,00            | 3.973.083,00            | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>  | 7.463.910,22       | 6.353.520,99            | 5.340.988,00            | 3.973.083,00            |
| <b>Fondo di cassa finale presunto</b>   | 900.994,19         |                         |                         |                         |  |                    |                         |                         |                         |

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

L'Ente approva l'elenco dei singoli beni immobili che sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e pertanto possono essere oggetto di dismissione o alternativamente di valorizzazione. Il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari approvato dal Consiglio Comunale.

### **1 – EX PISCINA COMUNALE**

Si tratta di porzione di un fabbricato condominiale posta al piano terra e raggiungibile da via Giardini e dal percorso pedonale di Via degli Scalocchi. L'immobile è censito al catasto fabbricati al foglio 15 mappale 429 ed è classificato come B1 all'interno del vigente piano regolatore. Trattasi di una superficie di circa 700 mq occupata in gran parte dalla vasca della piscina e per il resto da servizi e spogliatoi.

Visto che in data 08.05.2012 con determinazione n. 213 si è attivata la procedura pubblica per la vendita dello stabile in oggetto e che la stessa ha avuto esito negativo in quanto la gara è andata deserta;

Constatato che il particolare periodo economico non produce elevata domanda di immobili aventi funzioni miste ma con prevalenza dell'uso ricettivo.

Constatato altresì la necessità e la volontà da parte dell'amministrazione di procedere comunque alla vendita di detto stabile al fine di recuperare risorse per importanti investimenti.

Tenuto conto che la precedente stima aveva proposto un valore dell'immobile pari a € 225.000,00, anche in considerazioni delle opere necessarie per permettere il riutilizzo degli spazi;

Preso atto della perizia redatta dal Geom. Intini Jacopo, con Studio a Modena in Via V. Bellini n.70/2, che stima l'immobile in oggetto in € 196.500,00;

Si propone quindi di porre in vendita detto fabbricato con prezzo a base d'asta pari a **€ 200.000,00**.

### **2 -IMMOBILE VIA MONTERASINO ALTO N.2 E N.4**

Descrizione e confini dell'immobile:

L'immobile oggetto di stima consiste in un fabbricato di edilizia residenziale pubblica. Il fabbricato in origine era adibito a scuola pubblica, negli anni '80 circa è stato convertito in edificio per edilizia agevolata. Le murature sono in pietra a vista e il tetto è realizzato con struttura portante in cemento e rivestimento in lamiera. L'immobile si sviluppa su tre piani ed è composto da 5 appartamenti bilocali con le rispettive pertinenze.

La superficie complessiva lorda degli appartamenti è pari a mq 272,40 mq, le superfici pertinenziali pari a 118,34 mq, per cui la superficie commerciale complessiva risulta pari a 305,20 mq circa.

Preso atto della perizia di stima redatta dal tecnico comunale , arch.Covili Noemi, acquisita agli atti, che stima l'immobile in oggetto in € 185.000,00

## VALUTAZIONE E STIMA DELL'IMMOBILE

### TOTALE VALORE BENI IMMOBILI OGGETTO DI STIMA:

€ 200.000,00 +

€ 185.000,00 =

---

**€ 385.000,00**

La Giunta Comunale potrà alienare o permutare, considerata la limitata entità delle superfici e la modesta rilevanza economica dei beni, relitti stradali derivanti da procedure di declassificazione e soppressione di strade comunali e vicinali di uso pubblico il cui valore stimato non sia superiore a € 20.000,00.

Potrà costituire o sopprimere servitù attive e passive e diritti reali di godimento, qualora l'Ente ne abbia necessità o ne tragga vantaggio, a titolo gratuito o oneroso (nel qual caso entro valori stimati non superiori a 20.000,00 €.)

In generale, con riguardo al compito istituzionale del Comune di promuovere lo sviluppo del territorio e della comunità amministrati, potrà decidere di rinunciare ad avvalersi di diritti immobiliari derivanti da patti e condizioni stabiliti in atti di compravendita o accordi in materia edilizia-urbanistica (es.: retrocessione di lotti di terreno, derivanti da lottizzazioni comunali, non edificati o parzialmente non edificati entro i termini stabiliti).

Potrà alienare, acquistare, permutare beni immobili disponibili in generale qualora il valore stimato non sia superiore a € 20.000,00.

In tale fattispecie rientrano aree per la realizzazione o ampliamento di servizi tecnologici (impianti dell'acquedotto, di depurazione di reflui e reti fognarie, impianti per la telefonia mobile, centrali tecnologiche, ecc.), aree destinate o da destinarsi a viabilità pubblica, parcheggi, verde pubblico, opere di urbanizzazione in generale, da annettere o annesse ad immobili comunali funzionali o non più funzionali all'utilizzo degli immobili medesimi ed altri beni il cui valore stimato non superi le cifre sopra indicate.

Potrà concedere in uso a soggetti che ne facciano richiesta, previo valutazioni dei competenti Servizi Lavori Pubblici ed Urbanistica e dietro corrispettivo da determinarsi, aree o porzioni di aree marginali, ancorché aventi destinazione urbanistica a verde pubblico, ma di fatto non utilizzate, non utilizzabili e non attuate e non attrezzate per interesse pubblico. L'atto di concessione prevederà le modalità e limitazioni all'uso dei beni e la impossibilità di incremento di capacità edificatorie.

Potranno essere alienate porzioni di terreno senza sovrastanti fabbricati di proprietà comunale, ubicate per lo più in posizioni periferiche del Capoluogo. Trattasi in genere di porzioni di aree già aventi previsione di destinazione urbanistica nel previgente PRG di zone a verde pubblico, ma di fatto tale previsione di destinazione d'uso non è mai stata attuata, né è attuabile per ubicazioni, esposizioni, ecc. e quindi in sostanza non fruibili e non suscettibili di utilizzo. Si ribadiscono gli aspetti peculiari delle aree di cui sopra, quali il non utilizzo per ubicazione marginale rispetto al contesto, forma, dimensioni ridotte ed altre caratteristiche intrinseche (in genere forte pendenza, assenza di opere di urbanizzazione) che rendono le medesime non fruite e non fruibili, tali da costituire in genere solo oneri e responsabilità per l'ente. Si pensi infatti agli oneri per la manutenzione (sfalci, potature) e alle responsabilità in capo al proprietario in caso di danni arrecati da schianto di alberature.

I valori degli immobili e dei diritti di cui sopra saranno determinati con perizia estimativa redatta dall' Ufficio Tecnico Comunale o da professionista esterno con verifica di congruità dell'Ufficio Tecnico, o nell'ambito di convenzioni con l'Agenzia del Territorio – Ufficio di Modena; il tutto avuto riguardo della complessità o meno della stima da effettuarsi e dei valori dei beni.

Si richiama, in particolare, la possibilità di avvalersi dell'Agenzia del Territorio – Ufficio di Modena, in funzione delle necessità da parte del Comune, per servizi estimativi connessi alla compravendita, locazione o concessione di beni immobiliari, nonché di fare ricorso alla consulenza specialistica tecnico-amministrativa di vario genere.

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, nulla viene modificato rispetto a quanto definito per gli esercizi finanziari precedenti.

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

2023/2025

### A) DOTAZIONI STRUMENTALI, ANCHE INFORMATICHE CHE CORREDANO LA STAZIONI DI LAVORO NELL'AUTOMAZIONE D'UFFICIO

| <b>DOTAZIONE STRUMENTALE</b>  | <b>UFFICI/SERVIZI DI DESTINAZIONE</b>                |
|---|--|
| Postazione PC   | Ufficio Urbanistica                                  |
| Postazione PC   | Ufficio urbanistica                                  |
| Postazione PC + n. 1 stampante  | Ufficio Servizi Sociali                              |
| Postazione PC + n. 1 gruppo di continuità + n. 1 calcolatrice   | Amministrativo Ufficio Tecnico/ Pagliai Debora       |
| Postazione PC + n. 1 scanner + 1 stampante + n. 1 gruppo di continuità + n. 1 macchina fotografica digitale | Ufficio Lavori Pubblici/Geom. Matteo Colò            |
| n. 1 fotocopiatrice che funziona anche da stampante in rete   | Ufficio Tecnico e Ufficio Servizi Sociali            |
| Postazione PC + n. 1 stampante + n. 1 calcolatrice  | Ufficio Segreteria/ Eugenia Barbati                  |
| Postazione PC+ n.1 calcolatrice   | Ufficio Amministrativo –contabile / Fontana Beatrice |

|   |   |
|---|---|
| Postazione PC + n. 1 stampante + n.1 calcolatrice   | Ufficio Tributi/ Paola Guastini               |
| Postazione PC + n. 1 stampante + n. 1 calcolatrice  | Ufficio Ragioneria/Federica Facchini          |
| Postazione PC + n. 1 stampante + n. 1 macchina da scrivere elettronica<br><br>Postazione PC e stampante in uso dal Ministero dell'Interno per il rilascio della Carta di Identità Elettronica | Ufficio Anagrafe/Fabrizio Caneparoli          |
| Postazione PC + n. 1 stampante + n. 1 macchina fotografica digitale   | Ufficio Polizia Municipale                    |
| n. 1 fax  | A servizio di tutti gli uffici                |
| n. 1 fotocopiatrice a noleggio che funziona anche da stampante e scanner di rete  | A servizio di tutti gli uffici                |
| n. 2 server con gruppo di continuità  |   |
| Postazione PC   | A servizio del Sindaco e degli Amministratori |
| n. 1 computer e n. 2 stampanti  | Biblioteca Comunale                           |

La suddetta dotazione strumentale è da considerarsi funzionale al mantenimento degli standard minimi di efficiente funzionamento degli uffici e non si ravvisa la possibilità né la convenienza economica di ridurre il loro numero, tenendo conto anche della collocazione degli uffici in riferimento alla dotazione organica ed ai servizi da rendere alla popolazione. Non si rilevano sprechi nell'utilizzo della dotazione strumentale sopra elencato in quanto consente il mantenimento di standard minimi di funzionalità degli uffici.

Il materiale informatico potrà essere sostituito in caso di eliminazione e/o dismissione per guasti irreparabili oppure il cui costo superi il valore economico del bene. In caso di obsolescenza di apparecchiature tale da non supportare efficacemente l'evoluzione tecnologica e da inficiare l'invio obbligatorio di dati previsti dalla normativa, sarà cura verificarne l'utilizzo in un ambito dove sia richiesta inferiore tecnologia. Le apparecchiature non più utilizzabili potranno essere dimesse solo nel caso in cui una valutazione costi/benefici dia esito positivo all'attivazione dell'iter procedurale, altrimenti verranno messe fuori uso. L'eventuale dismissione di una apparecchiatura da una postazione di lavoro derivante da una razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali complessive, comporterà la sua ricollocazione in un'altra postazione fino al termine del suo ciclo vita.

Per il contenimento dei costi si continuerà ad utilizzare carta già utilizzata per le stampe di prova, per le brutte copie di provvedimenti o per appunti vari. Si continuerà, dove possibile, a dare la priorità alle stampe "fronte/retro" avvalendosi di tutte le potenzialità tecnologiche della fotocopiatrice a noleggio. Inoltre si procederà ad un maggiore utilizzo delle fotocopiatrici con la funzione di stampante di rete che consentono una riduzione del costo copia per pagina e dei costi per la gestione delle stampanti.

Sarà attivata la razionalizzazione della carta utilizzando la posta elettronica per l'invio di documentazione e l'utilizzo degli scanner per trasformare documenti cartacei in formato elettronico.

### **TELEFONIA MOBILE**

Il Comune di Fiumalbo dispone di n. 9 telefoni cellulari dotati di n. scheda SIM aderendo alla convenzione INTERCEN-ER per consentire un'immediata comunicazione tra i vari soggetti (amministratori e dipendenti), con estrema facilitazione e quindi la possibilità di intervenire in brevi tempi nella risoluzione delle varie problematiche che si possono verificare sul territorio comunale. Gli apparecchi di telefonia mobile sono stati assegnati ai componenti dell'Amministrazione Comunale, al Geometra del Servizio Tecnico, quale responsabile della Protezione Civile e a tutti i dipendenti per i quali è stata rilevata la necessità di pronta reperibilità viste l'estensione del territorio comunale e alle problematiche relative alla zone montane (esempio precipitazioni nevose) nonché dei servizi espletati;

Il cellulare e la scheda a disposizione del Comune per le emergenze o per casi particolari quali periodi elettorali o servizi sociali.

Gli apparecchi di telefonia mobile verranno sostituiti in caso di non funzionamento, quando non è conveniente la riparazione dello stesso, da altro di pari caratteristiche o migliori nel caso di esigenze di servizio o esigenze istituzionali che lo richiedessero.

### **B) AUTOVETTURE DEL PARCO MACCHINE IN DOTAZIONE AL SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO**

| <b>AUTOMEZZO</b>                  | <b>TARGA</b>            | <b>SERVIZIO A CUI E' ADIBITO</b>   | <b>RESPONSABILE</b> |
|-----------------------------------|-------------------------|--|---------------------|
| CAMION CALABRESE EX<br>CAMION RSU | AF384TP                 | Per carico neve o carico materiale vario   | MORELLI MARCO       |
| FIAT PANDA                        | BS745AP                 | A servizio degli operai comunali per effettuare manutenzioni al patrimonio senza utilizzare grossi veicoli | SANTI MARIO         |
| SCUOLABUS MERCEDES                | BY624FC                 | Trasporto scolastico   | SANTI ARGEO         |
| UNIMOG                            | ALT 081 (ex<br>AF651TC) | Sgombero neve  | MORELLI MARCO       |
| UNIMOG U 1200                     | ALT077 (ex<br>FX565GV)  | Sgombero neve  | MORELLI MARCO       |
| AUTOCARRO FIAT DAILY              | CM824PV                 | Per carico materiale vario   | SANTI ARGEO         |
| TRATTORE                          | AC227Y                  | Sgombero neve e pulizia strade con l'ausilio del braccio trinciatore                                       | SANTI MARIO         |

| <b>AUTOMEZZO</b> | <b>TARGA</b> | <b>SERVIZIO A CUI E' ADIBITO</b>   | <b>RESPONSABILE</b> |
|------------------|--------------|--|---------------------|
| SCUOLABUS W      | CY427GW      | Trasporto scolastico   | MORELLI MARCO       |
| TERNA            | TOAE508      | Per effettuare scavi per il servizio acquedotto o servizio viabilità                                       | SANTI MARIO         |
| MITSUBISHI L200  | CR796WC      | Per il trasporto di materiale dell'acquedotto  | BONACCI SIMONE      |
| MINIESCAVATORE   | -----        | Escavatore per piccoli interventi di scavo quali il servizio cimiteriale                                   | SANTI MARIO         |
| TURBINA          |              | Sgombero neve  | SANTI MARIO         |
| TRATTORE CASEH   | BK958Y       | Sgombero neve e manutenzione patrimonio  | SANTI ARGEO         |
| APE              | MO130585     | A servizio degli operai comunali per effettuare manutenzioni al patrimonio senza utilizzare grossi veicoli | SANTI MARIO         |
| SCUOLABUS        | FX826GW      | Trasporto scolastico   | BONACCI SIMONE      |

#### AUTOVETTURE DI SERVIZIO

| <b>AUTOMEZZO</b> | <b>TARGA</b> | <b>SERVIZIO A CUI E' ADIBITO</b>  | <b>RESPONSABILE</b>               |
|------------------|--------------|---|-----------------------------------|
| FIAT PUNTO       | CP303YP      | Ad uso degli uffici comunali e degli Amministratori per recarsi fuori dal territorio comunale | RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO |
| POLO W           | CP992KG      | Ad uso degli uffici comunali e degli Amministratori per recarsi fuori dal territorio comunale | RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO |

|            |         |   |                                   |
|------------|---------|---|-----------------------------------|
| FIAT PANDA | DA730CE | Ad uso degli uffici comunali e degli Amministratori per recarsi fuori dal territorio comunale | RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO |
|------------|---------|---|-----------------------------------|

La suddetta dotazione strumentale è da considerarsi funzionale al mantenimento degli standard minimi di efficiente funzionamento degli uffici, essendo necessaria per l'espletamento dei compiti istituzionali. Gli autoveicoli e automezzi sopra descritti vengono utilizzati dai servizi a cui sono assegnati solo per scopi istituzionali e di servizio per le attività che l'Ente è chiamato a svolgere, con le caratteristiche e allestimenti specifici per tali servizi e pertanto non sostituibili con mezzi alternativi (mezzi sgombero neve, trasporto scolastico, vigilanza etc). L'Amministrazione Comunale ritiene pertanto di non poter ridurre il numero dei mezzi presenti ma solamente, quando possibile, razionalizzarne l'uso. Ogni mezzo è dotato di un LIBRO MACCHINA per il controllo dei chilometri effettuati (le motivazioni dell'uso, la durata dell'uso, e il nome dell'utilizzatore), per il controllo del consumo del carburante, dei pneumatici; tali registri vengono controllati periodicamente a campione da un amministratore con l'ausilio del Responsabile del Servizio Tecnico Comunale. Per ogni mezzo è stato individuato un responsabile il quale dovrà provvedere alle varie scadenze obbligatorie, quali revisioni e tagliandi, e alle piccole manutenzioni quali cambio olio e liquidi, pulizie e quant altro necessario a mantenere il buon funzionamento dei mezzi in dotazione.

La sostituzione dei suddetti mezzi avverrà in caso di eliminazione e/o dismissione per guasti irreparabili oppure per costi di manutenzione che superino il valore economico del bene, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili.

### **C) BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO O DI SERVIZIO, CON ESCLUSIONE DEI BENI INFRASTRUTTURALI**

| foglio | mappale | Denominazione                    |
|--------|---------|----------------------------------|
| 15     | 109     | SEDE DEL MUNICIPIO               |
| 15     | 361     | POLO SCOLASTICO                  |
| 15     | 367/338 | MAGAZZINO COM.LE                 |
| 15     | 361     | PALESTRA                         |
| 14     | 275     | EDIFICIO SCOLASTICO              |
| 15     | 429     | PISCINA                          |
| 15     | 109     | TEATRO                           |
| 15     | 207     | UFFICIO TURISTICO E APPARTAMENTI |
| 15     | 366     | N. 5 ALLOGGI MONTERASINO         |

|    |     |                             |
|----|-----|-----------------------------|
|    |     | SCUOLA DOGANA               |
| 27 | 428 | CENTRO PROTEZIONE CIVILE    |
| 27 | 519 | IMPIANTI SPORTIVI           |
|    |     | MUSEO ARTE SACRA            |
| 15 | 217 | BOTTEGA DEL FABBRO          |
| 5  | 194 | MULINO DOCCIA               |
| 15 | 530 | GARAGE COMUNALI             |
| 7  | 182 | LOCALI DI SERVIZIO RISALITA |
| 28 | 157 | FABBRICATO                  |
| 25 | 293 | FABBRICATO RURALE           |
| 7  | 68  | CAPANNO                     |
| 7  | 48  | CAPANNO                     |
| 7  | 56  | FABBRICATO RURALE           |
| 10 | 39  | FABBRICATO RURALE           |
| 7  | 101 | CASONE                      |
| 7  | 130 | FABBRICATO                  |
| 27 | 151 | FABBRICATO RURALE           |
| 27 | 171 | FABBRICATO RURALE           |
| 15 | 275 | FONTANONE                   |
| 27 | 285 | VIA GIARDINI                |
| 7  | 118 | Immobile Loc. Doccia        |

|    |             |                              |
|----|-------------|------------------------------|
| 27 | 431         | SPOGLIATOI IMPIANTI SPORTIVI |
| 27 | 520         | BARACCHINA LOC. LAGO         |
| 39 | 47          | EX SCUOLA LA PIANA DI ROTARI |
| 39 | 114         | FABBRICATO ROTARI            |
| 39 | 179         | Immobile Loc. Ronchi         |
| 10 | 12          | ISOLA ECOLOGICA              |
| 27 | 414         | DEPURATORE                   |
| 15 | 242         | DEPURATORE FIUMALBO          |
|    |             | Ca della rosa                |
| 15 | 371/373     | Parco giochi                 |
| 17 | 312/313/314 | Maneggio                     |