



COMUNE DI FAENZA
Provincia di Ravenna

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Deliberazione n. 21 del 28/03/2023

OGGETTO: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023/2027, ANNUALITÀ 2023, PRESA D'ATTO DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2022, APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023/2025 E ALLEGATI OBBLIGATORI.

L'anno **duemilaventitre**, il giorno **ventotto** del mese di **marzo**, convocato per le ore 18:00, presso la Residenza municipale, nella sala consiliare E. De Giovanni, alle ore **18:11** si è riunito, nei modi e nei termini di legge, in prima convocazione, in sessione ordinaria, seduta pubblica, il **CONSIGLIO COMUNALE**, a seguito di inviti regolarmente recapitati ai signori:

	Presente	Assente
BOSI NICCOLÒ - Presidente	X	
ISOLA MASSIMO - Sindaco	X	
MARTINEZ MARIA LUISA	X	
BENEDETTI NICOLÒ		X
BALLARDINI SIMONA	X	
BIOLCHINI LUCIANO	X	
BASSANI GIULIA		X
AMADEI GIONATA	X	
SILVAGNI VIRGINIA		X
MATATIA ROBERTO		X
CAPPELLI RICCARDO	X	
LUCCARONI ANDREA	X	
VISANI ILARIA		X
MONTECCHIAN JURI	X	
NERI MARCO	X	
GRILLINI ALESSIO		X

	Presente	Assente
CAVINA PAOLO	X	
PENAZZI MASSIMILIANO	X	
ZOLI MASSIMO	X	
ALBONETTI ALVISE	X	
LIVERANI ANDREA	X	
CONTI ROBERTA		X
BERTOZZI STEFANO	X	
PADOVANI GABRIELE	X	
MAIARDI GIORGIA		X

Presenti n. 17

Assenti n. 8

Presiede NICCOLO' BOSI in qualità di Presidente del Consiglio Comunale.

Assiste il Segretario Generale, PAOLO CAMPIOLI.

La seduta, riconosciuta valida per la presenza del prescritto numero legale, è aperta per la trattazione degli argomenti iscritti all'ordine del giorno.

Vengono designati scrutatori i Consiglieri:

SIMONA BALLARDINI

RICCARDO CAPPELLI

GABRIELE PADOVANI

[Alle ore 18:15 entra il consigliere BENEDETTI – presenti n. 18]

[Alle ore 18:16 entra il consigliere GRILLINI – presenti n. 19]

[Alle ore 18:29 entra il consigliere BASSANI- presenti n. 20]

[Alle ore 18:37 entra il consigliere SILVAGNI – presenti n. 21]

[Alle ore 18:51 entra il consigliere CONTI – presenti n. 22]

[Alle ore 19:07 entra il consigliere MATATIA – presenti n. 23]

[Alle ore 19:20 entra il consigliere VISANI – presenti n. 24]

[Alle ore 20:57 esce il consigliere ALBONETTI – presenti n. 22]

[Alle ore 21.06 rientra il consigliere ALBONETTI – presenti n. 23]

[Alle ore 21.09 esce il consigliere LIVERANI – presenti n. 22]

[In via preliminare il Presidente propone che gli argomenti all'ordine del giorno contrassegnati rispettivamente con i numeri 8 – 9 – 10 siano trattati congiuntamente salvo garantire per ciascuno di essi la separata votazione. Nessun consigliere opponendosi, dispone procedersi in conformità alla proposta formulata.]

Il **PRESIDENTE** sottopone per l'approvazione quanto segue:

Normativa:

- Decreto Legislativo n. 267/2000, Testo Unico degli Enti Locali;
- Decreto Legislativo n. 150/2009, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni;
- Decreto Legislativo n. 118/2011, Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro organismi e successive modifiche e integrazioni;

- Legge n. 160/2019 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022";
- Legge n. 178/2020 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021/2023";
- Legge 108/2021 di conversione, con modificazioni, del D.L. 77/2021 «Governance del Piano nazionale di ripresa e resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure.»;
- Decreto Ministeriale 11 ottobre 2021 "Procedure relative alla gestione finanziaria delle risorse previste nell'ambito del PNRR di cui all'articolo 1, comma 1042, della legge 30 dicembre 2020, n. 178";
- Legge 234/2021, "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024";
- Decreto del Ministero dell'Interno del 13 dicembre 2022 di differimento del termine di approvazione del bilancio di previsione degli enti locali 2023/2025 al 31/3/2023;
- Legge 197/2022 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025", in particolare art. 775;
- Circolare RGS nr. 29/2022 "Circolare delle procedure finanziarie PNRR";
- Regolamento dei controlli interni e performance;
- Regolamento di contabilità.

Precedenti:

- Atto di Consiglio n. 81 del 10/12/2020 avente per oggetto "Linee programmatiche per il mandato amministrativo del quinquennio 2020-2025 del Comune di Faenza: presentazione ed approvazione";
- Atto di Giunta n. 36 del 17/03/2021 avente per oggetto "Riaccertamento dei residui attivi e passivi e variazione di bilancio ai sensi dell'articolo 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011, del principio contabile concernente la contabilità finanziaria allegato 4/2, e D. Lgs. 267/2000 - rendiconto 2020";
- Atto di Giunta n. 45 del 23/3/2022 avente per oggetto "Riaccertamento dei residui attivi e passivi e variazione di bilancio ai sensi dell'articolo 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011, del principio contabile concernente la contabilità finanziaria allegato 4/2, e D. Lgs. 267/2000 - rendiconto 2021";
- Atto di Consiglio n. 24 del 26/04/2022 avente per oggetto "Rendiconto della gestione 2021: approvazione schemi All. 10 D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. e approvazione conti giudiziali";
- Atto di Giunta n. 146 del 29/07/2022 avente per oggetto "Schema Documento Unico di Programmazione 2023 e stato di attuazione dei programmi 2022";
- Atto di Giunta n. 37 del 08/03/2023 avente per oggetto "Aggiornamento del documento unico di programmazione 2023/2027, definizione del perimetro di consolidamento del bilancio consolidato 2022, approvazione schema di bilancio di previsione finanziario 2023/2025 e allegati obbligatori";
- Atto di Giunta n. 36 del 08/03/2023 avente per oggetto "Verifica della percentuale di copertura dei costi dei servizi a domanda individuale per l'anno 2023 e ricognizione adeguamento delle tariffe dei servizi medesimi";
- Atto di Consiglio Comunale sottoposto per l'approvazione in data odierna avente per oggetto "Addizionale comunale all'I.R.P.E.F. (Imposta sul Reddito delle Persone Fisiche) per l'anno 2023. Approvazione del nuovo regolamento e determinazione delle aliquote";
- Atto di Consiglio Comunale sottoposto per l'approvazione in data odierna avente

- per oggetto "Determinazione delle aliquote relative alla nuova IMU anno 2023";
- Decreto n. 9 del 21/12/2022 del Presidente dell'Unione della Romagna Faentina di conferimento degli incarichi dirigenziali per gli anni 2023-2024;
 - Decreto n. 11 del 23/12/2022 del Sindaco del Comune di Faenza di attribuzione degli incarichi per gli anni 2023 e 2024 ai dirigenti dell'Unione della Romagna Faentina in relazione alle funzioni conferite;
 - Nota Dirigente Settore Finanziario, protocollo Unione Romagna Faentina n. 77191 del 12/09/2022, avente come oggetto "Indicazioni per la predisposizione della nota di aggiornamento del documento unico di programmazione (DUP) e del bilancio di previsione 2023/2025 Unione e Comuni";
 - Nota Dirigente Settore Legale e Affari istituzionali, protocollo Unione Romagna Faentina n. 79662 del 20/09/2022, avente come oggetto "Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi";
 - Nota Dirigente Settore Legale e Affari istituzionali, protocollo Unione Romagna Faentina n. 18085 del 10/02/2023, avente come oggetto "Comune di Faenza, principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. 126/2014, in merito al contenzioso in essere presso l'ente";
 - Nota Dirigente Settore Territorio, protocollo Unione Romagna Faentina n. 18911 del 28/2/2023, avente ad oggetto "Aree e fabbricati da cedere in proprietà o in diritto di superficie, da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie ai sensi delle leggi 167/1962, n. 856/1971 e n. 457/1978 dell'art.172 del Dlgs 267/2000".

Motivo del provvedimento:

Premesso preliminarmente:

- che con decorrenza 1/1/2018 risultano conferite all'Unione della Romagna Faentina tutte le funzioni comunali;
- che dal 1/1/2018 tutto il personale è dipendente dell'Unione della Romagna Faentina.

Per quanto concerne il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023 e la definizione del perimetro di consolidamento del bilancio consolidato 2022: il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e costituisce, inoltre, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Si compone di due sezioni: la Sezione Strategica e la Sezione Operativa. La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche dell'ente, individuando, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, le principali azioni da condurre quali sintesi degli obiettivi di mandato.

La Sezione Operativa ha un arco temporale di riferimento pari a quello del bilancio di previsione ed individua gli obiettivi che gli enti intendono realizzare per conseguire le finalità definite nella Sezione Strategica.

L'art. 170, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 ed il punto 8 del principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 prevedono che la Giunta presenti al Consiglio lo schema di DUP entro il 31 luglio di ogni anno, per le successive deliberazioni, ed entro il 15 novembre di ogni anno la Nota di aggiornamento del DUP, unitamente allo schema di bilancio di previsione finanziario, salvo proroghe.

Preso atto che il Decreto del Ministero dell'Interno del 13 dicembre 2022 ha differito il termine di approvazione del bilancio di previsione degli enti locali al 31/3/2023, termine successivamente ulteriormente differito al 30/04/2023 dalla Legge 197/2022,

comma 775.

Considerato che il DUP dell'Unione della Romagna Faentina e dei Comuni aderenti è redatto in maniera integrata, secondo lo schema logico di cui sotto:

Volume principale, obiettivi di valore pubblico e performance	Obiettivi presenti nel Dup dell'Unione, cui si fa rinvio
Allegato A Analisi del contesto	Uguale per ogni ente dell'Unione
Allegato B Dati finanziari	Differenziato per ogni ente dell'Unione
Allegato C Piano triennale opere pubbliche	Differenziato per ogni ente dell'Unione
Allegato D Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza	Differenziato per ogni ente dell'Unione
Allegato E Programma biennale acquisti e forniture	Differenziato per ogni ente dell'Unione
Allegato F Elenco incarichi	Differenziato per ogni ente dell'Unione
Allegato G Piano alienazioni patrimoniali	Differenziato per ogni ente dell'Unione
Allegato H Organismi partecipati e perimetro di consolidamento	Differenziato per ogni ente dell'Unione
Allegato I Piano fabbisogno personale	Presente nel Dup dell'Unione, cui si fa rinvio

Considerato che l'Unione della Romagna Faentina è incaricata anche per l'attuazione delle decisioni assunte dai Comuni che ne fanno parte, anche in relazione agli interventi inseriti nel programma triennale delle opere pubbliche, nel programma biennale di acquisti di servizi e forniture e nel programma degli incarichi.

Visto il verbale, conservato agli atti, dell'Organismo Indipendente di Valutazione di validazione degli indicatori di performance contenuti nel DUP 2023/2027.

Per quanto concerne il bilancio di previsione finanziario 2023/2025:

Premesso che:

- lo schema di bilancio è stato redatto in conformità e nel rispetto dei principi, delle regole e dei vincoli di finanza pubblica contenuti nelle leggi di riferimento in relazione alle singole fattispecie;
- il progetto di bilancio di cui sopra è stato redatto secondo l'articolazione e la codifica, nonché nel rispetto di quanto complessivamente previsto dalla vigente normativa in materia;

Considerato inoltre che:

- per le spese di investimento si fa riferimento ai contenuti della specifica sezione del DUP dalla quale si evincono le scelte e le considerazioni dell'ente per il periodo di riferimento;
- lo schema di bilancio di previsione 2023/2025 è stato elaborato nel rispetto dei principi contabili di cui all'art. 162 del testo unico sull'ordinamento degli

- enti locali così come modificato dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.;
- le spese di investimento sono state determinate e imputate alle annualità previste nel bilancio sulla base dei cronoprogrammi individuati in sede di programmazione degli investimenti, ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 e con specifico riferimento alle previsioni di spesa e di entrata qualora presenti entrate a destinazione vincolata;
- per quanto riguarda le previsioni di entrata e di spesa inserite nel bilancio di previsione finanziario, sia di parte corrente che di parte capitale, con riferimento alle motivazioni dei loro valori e alle scelte che le hanno costituite, alle logiche e ai criteri di valutazione utilizzati si rinvia a quanto specificato nelle apposite sezioni del DUP e negli allegati dello schema di bilancio di previsione finanziario 2023/2025 con particolare riferimento alla Nota Integrativa.

Dato atto:

- che a seguito dei trasferimenti delle funzioni e dei servizi e del relativo personale dai Comuni all'Unione della Romagna Faentina, l'organico dell'Unione comprende figure dirigenziali e che i dirigenti sono preposti ai singoli settori di materie con decreto del Presidente dell'Unione e con le modalità stabilite dal regolamento di organizzazione dell'Unione per cui provvedono per tutte le attività e gli atti di competenza dirigenziale dell'Unione stessa, nonché di quelle rimaste nelle titolarità dei Comuni facenti parte dell'Unione, con particolare riferimento alle attribuzioni di cui all'art. 107 del D. Lgs. 267/2000;
- che, pertanto, i dirigenti dell'Unione hanno la rappresentanza dell'Unione e dei Comuni nei limiti delle attribuzioni che la legge riserva ai dirigenti.

Inoltre,

- con riguardo alle spese correnti iscritte nel bilancio di previsione 2023/2025, premesso che:
 - con decorrenza 1/1/2018 si è completato il trasferimento di tutte le funzioni all'Unione della Romagna Faentina;
 - il Comune di Faenza, in ragione dei conferimenti sopra indicati, ha trasferito spese gestionali e spese di personale, riducendo la propria spesa per le citate fattispecie negli interventi di imputazione originari, e ha stanziato appositi fondi in specifici capitoli di trasferimenti all'Unione, per far fronte ai rimborsi alla stessa a titolo di compartecipazione alla spesa per le funzioni da essa svolte;
 - il personale del Comune di Faenza è stato trasferito all'Unione della Romagna Faentina con l'esclusione del segretario comunale (in numero di 1 unità) inquadrato nella missione 1 "*Servizi istituzionali - Generali di gestione*" Programma 2 "*Segreteria generale*";
 - che in virtù di quanto sopra esposto gli stanziamenti iscritti al macroaggregato 4 "*Trasferimenti correnti*" comprendono, in primo luogo, i trasferimenti all'Unione relativi al finanziamento delle funzioni conferite, così come singolarmente distinti per missioni di bilancio con riguardo alla provenienza dei servizi conferiti, ed ammontano ad un importo totale di € 21.438.364,80 ;
 - per quanto riguarda il fondo crediti di dubbia esigibilità 2023/2025, il medesimo è stanziato a bilancio per un valore, nel triennio 2023, 2024 e 2025, pari al 100% del valore teorico di accantonamento obbligatorio, determinando così la previsione analiticamente descritta nella Nota Integrativa;

- l'ente ha provveduto a stanziare l'importo di € 5.448,41 a titolo di accantonamento per indennità di fine mandato;
- è iscritto ad apposita voce di spesa nella Missione 20 il fondo di riserva ordinario di cui all'art. 166, commi 1 e 2-ter, del D.Lgs. 267/2000, con una dotazione di spesa di € 170.000,00 pari allo 0,32 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio, da utilizzarsi con delibera dell'organo esecutivo;
- è iscritto ad apposita voce di cassa nella Missione 20 il fondo di riserva di cassa di cui all'art. 166, comma 2-quater, del D.Lgs. 267/2000 con una dotazione di € 190.000,00, non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, da utilizzarsi con deliberazione dell'organo esecutivo;
- è stata iscritta, quale prima voce del bilancio di previsione parte spesa, la quota annuale di € 175.451,00 pari ad un trentesimo del valore del risultato negativo di amministrazione scaturito dalla delibera di riaccertamento straordinario di cui all'atto n. 84 del 27/4/2015. Si precisa che, in difformità rispetto a quanto avvenuto negli esercizi precedenti, la suddetta quota annuale è stata iscritta solo a carico dell'esercizio 2023 in quanto il prospetto del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 evidenzia un valore positivo della parte disponibile che non renderebbe necessario ulteriori accantonamenti. In ogni caso, si ritiene prudenzialmente di stanziare il recupero del disavanzo di € 175.451,00 per l'annualità 2023 in attesa dell'approvazione del rendiconto 2022.

Considerato anche quanto riportato nella relazione illustrativa del contenzioso in essere di cui al protocollo n. 18085 del 10/02/2023, citato, si da atto che non sono stati previsti accantonamenti specifici per passività potenziali collegate al contenzioso rinviando all'apposito fondo costituito in sede di Rendiconto 2021 di cui alla delibera di Consiglio n. 24 del 26/04/2022 avente per oggetto "*Rendiconto della gestione 2021: approvazione schemi All. 10 D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. e approvazione conti giudiziali*", fondo che sarà oggetto di nuova ulteriore valutazione in sede di elaborazione del rendiconto per l'esercizio 2022.

Dato atto che il dettaglio dei criteri di valutazione delle poste di bilancio più significative è contenuto nella già citata Nota integrativa, allegata alla presente deliberazione contenente, che riporta, fra le altre informazioni, anche i dati relativi ai servizi a domanda individuale con la verifica della percentuale di copertura ai sensi del D.L. 28/2/83 n. 55, convertito con modificazioni nella L. 26/04/83 n. 131, del D.M. 31/12/83, come modificato dall'art. 2 del D.M. 01/07/02 e del D.Lgs. 267/2000 n. 172, comma 1, lett. c) e i link ai bilanci d'esercizio 2021 dei soggetti facenti parte del gruppo amministrazione pubblica.

Preso atto che il Responsabile del Servizio Finanziario ha effettuato la verifica prevista all'art. 153, comma 4, del D.Lgs. 267/2000 sulla veridicità delle previsioni di entrata e compatibilità delle previsioni di spese iscritte in bilancio.

Preso atto che non vi sono aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie di cui alle Leggi 18/4/1962, n. 167, 22/10/1971, n. 865 e 05/08/1978, n. 457, da cedere e per quali sia necessario stabilire il prezzo di cessione, come da dichiarazione del competente Settore Territorio.

Preso atto che sono stati effettuati di invii preventivi facoltativi della documentazione di bilancio alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP) con esito positivo

come da documentazione conservata presso il Settore Finanziario.

Visto il suddetto parere dell'Organo di Revisione reso in data 10/03/2023, in merito alla nota di aggiornamento del DUP e allo schema di bilancio di previsione finanziario 2023/2025 e la relativa Relazione allegata al presente atto parte integrante e sostanziale, sotto la lettera "D".

Constatato che sono stati messi a disposizione del Consiglio Comunale i documenti inerenti il Documento Unico di Programmazione e lo schema di bilancio di previsione finanziario e suoi allegati, oltre ai prospetti denominati "Articolazione entrate e spese a titolo conoscitivo" e alla Relazione dell'Organo di Revisione contenente il parere sul bilancio di previsione 2023/2024.

Visto il parere della competente commissione consiliare I^ "Bilancio, affari generali e risorse" del 21 e 23 marzo 2023;

Dato inoltre atto che a seguito dei trasferimenti delle funzioni e dei servizi e del relativo personale dai Comuni all'Unione della Romagna Faentina, l'organico dell'Unione comprende figure dirigenziali. I dirigenti sono preposti ai singoli settori di materie con decreto del Presidente dell'Unione e con le modalità stabilite dal regolamento di organizzazione dell'Unione. I dirigenti dell'Unione provvedono per tutte le attività e gli atti di competenza dirigenziale dell'Unione stessa, nonché di quelle rimaste nelle titolarità dei Comuni facenti parte dell'Unione, con particolare riferimento alle attribuzioni di cui all'art. 107 del D.Lgs. 267/2000. I dirigenti dell'Unione hanno pertanto la rappresentanza dell'Unione e dei Comuni nei limiti delle attribuzioni che la legge riserva ai dirigenti.

Acquisiti i pareri in merito alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000;

Udito il presidente il quale, nessun altro consigliere intervenendo, pone in votazione la presente proposta deliberativa;

Pertanto,

IL CONSIGLIO COMUNALE

con voti espressi per alzata di mano:

Favorevoli	n. 15	Sindaco Partito Democratico Faenza Cresce Faenza Coraggiosa Movimento 5 Stelle
Contrari	n. 6	Conti, Albonetti [Lega Salvini Premier] Zoli, Penazzi [Progetto Civico Faentino] Bertozzi [Fratelli d'Italia] Padovani [Area Liberale]
Astenuti	n. 1	Grillini [Italia Viva]

(presenti n. 22, votanti n. 21)

delibera

- 1) di dare atto che le premesse, e tutto quanto con esse specificato, chiarito e richiamato, costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
- 2) di approvare il Documento Unico di Programmazione 2023/2027, per le annualità 2023/2025, secondo i termini di cui all'allegato "A", parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, a seguito della intervenuta Nota di aggiornamento;
- 3) di approvare il bilancio di previsione finanziario 2023/2025 redatto in termini di competenza finanziaria potenziata nel rispetto degli obblighi e dei contenuti richiesti dalle norme di riferimento e per i valori come da prospetto allegato "B", parte integrante e sostanziale del presente atto, dando atto altresì che esso comprende gli allegati di cui all'art. 172 del D.Lgs. 267/2000 e di cui all'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 118/2011, che ne costituiscono parte integrante e sostanziale e che specificamente si approvano;
- 4) di approvare la Nota Integrativa al bilancio di previsione finanziario secondo le risultanze di cui all'allegato "C", parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 5) di dare atto che il Rendiconto della gestione per l'esercizio 2021 è stato approvato con atto di Consiglio Comunale n. 24 del 26/04/2022;
- 6) di dare atto che il bilancio di previsione finanziario 2023/2025 presenta previsioni di entrata e di spesa in termini di competenza e di cassa compatibili con gli obiettivi del pareggio di bilancio determinati per ciascun anno come evidenziato da apposito prospetto obbligatorio allegato al bilancio medesimo;
- 7) di dare atto che il bilancio di previsione finanziario rispetta gli equilibri di cui all'art. 162, comma 6, del D.Lgs. 267/2000 ed è altresì coerente con le normative previste in materia di finanziamento degli investimenti, di limitazione all'assunzione dei mutui e di destinazione delle entrate vincolate;
- 8) di dare atto che la Relazione dell'Organo di Revisione, contenente il parere favorevole espresso sulla nota di aggiornamento del documento unico di programmazione e sullo schema di bilancio di previsione 2023/2025, è allegata alla presente deliberazione sotto la lettera "D" e ne costituisce parte integrante e sostanziale;
- 9) di dare atto che il Responsabile del Servizio Finanziario ha effettuato la verifica prevista all'art. 153, comma 4, del D.Lgs. 267/2000 sulla veridicità delle previsioni di entrata e compatibilità delle previsioni di spese iscritte in bilancio, così come specificato nelle premesse;
- 10) di dare atto che le risorse attribuite al Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 38, comma 3, del D.Lgs. 267/2000, per il proprio funzionamento e per i gruppi

consiliari regolarmente costituiti, sono previste al Titolo 1, Missione 1, Programma 1, Macro aggregato 3, con denominazione "Gruppi consiliari - acquisto di beni e prestazioni di servizio", per un importo di € 1.240,00;

- 11) di disporre l'effettuazione delle necessarie certificazioni e pubblicità ai sensi delle normative di riferimento;
- 12) di dare atto che i dirigenti dell'Unione provvedono per tutte le attività e atti di competenza dirigenziale dell'Unione nonché di quelle rimaste nella titolarità dei Comuni facenti parte dell'Unione, con particolare riferimento alle attribuzioni di cui all'art. 107 del D.Lgs. 267/2000 e pertanto i dirigenti dell'Unione hanno la rappresentanza dell'Unione e dei Comuni nei limiti delle attribuzioni che la legge riserva ai dirigenti;
- 13) di dare atto che il Responsabile del procedimento e il Dirigente, rispettivamente con l'apposizione del visto di regolarità tecnica e con la sottoscrizione del parere di regolarità tecnica, attestano l'assenza di qualsiasi interesse finanziario o economico o qualsiasi altro interesse personale diretto o indiretto con riferimento allo specifico oggetto del presente procedimento.

Infine,

stante l'urgenza di provvedere all'attuazione del deliberato, con separata votazione in forma palese per alzata di mano che riporta il seguente esito:

Favorevoli	n. 16	Sindaco Partito Democratico Faenza Cresce Faenza Coraggiosa Movimento 5 Stelle Italia Viva
Contrari	n. 6	Conti, Albonetti [Lega Salvini Premier] Zoli, Penazzi [Progetto Civico Faentino] Bertozzi [Fratelli d'Italia] Padovani [Area Liberale]

Astenuti n. 0

(presenti e votanti n. 22)

delibera

di dichiarare l'immediata eseguibilità del presente atto, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

Verbale n. **3** del **28.03.2023**

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
BOSI NICCOLO'

IL SEGRETARIO GENERALE
CAMPIOLI PAOLO

A photograph of a stone fountain. In the foreground, a grey stone column features a detailed sculpture of a lion rampant. Water is spraying from the top of the column. The background is a warm-toned brick wall. The text 'Documento Unico di Programmazione 2023/2027' is overlaid in white, sans-serif font.

Documento Unico di Programmazione 2023/2027



Comune di Faenza

Sommario

Nota tecnica di lettura	4
Sezione Strategica 2023/2027 – Obiettivi di valore pubblico	5
1. Indirizzi strategici: gli obiettivi di valore pubblico a favore dei cittadini e del tessuto produttivo	5
Sezione Operativa 2023/2025 – Obiettivi pluriennali di performance	6
2. Elenco degli obiettivi di Performance	6
3. Strumenti di rendicontazione	6
Allegati	7
Allegato A – Analisi del contesto esterno e interno	8
A.1. Analisi delle condizioni esterne alla base degli indirizzi strategici	8
A.2. Scheda anagrafica delle amministrazioni	11
A.3. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica e dei parametri economici essenziali del territorio, confrontata ai parametri considerati nelle decisioni nazionali di economia e finanza	12
A.4. Analisi delle condizioni interne alla base degli indirizzi strategici	23
A.4.1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	23
A.4.2. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica	27
A.4.3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell’ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa	27
A.4.4. Analisi delle ulteriori condizioni operative alla base degli obiettivi	27
Allegato B – Dati finanziari	28
B.1. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	28
B.2. Le risorse finanziarie	29
B.3. Valutazione generale sui mezzi finanziari, con individuazione delle fonti di finanziamento	29
B.4. I tributi e le tariffe dei servizi pubblici	31
B.5. La gestione del patrimonio	32
B.6. Il reperimento e l’impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	33
B.7. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	34
B.8. I bisogni per ciascun programma all’interno delle missioni	35
B.9. Analisi degli impegni pluriennali di spesa già assunti	39

B.10. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento	44
B.11. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	45
B.12. L'indebitamento: valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento, analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale.....	46
B.13. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica e orientamenti circa i contenuti degli obiettivi di finanza pubblica da perseguire ai sensi della normativa in materia.....	46
B.14. Prospetto riepilogativo dei servizi rilevanti ai fini dell'applicazione dell'IVA ...	47
Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche	49
Allegato D – Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.....	71
Allegato E – Programma biennale degli acquisti di beni e servizi	76
Allegato F – Elenco incarichi di collaborazione da assegnare nell'anno	80
Allegato G – Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali.....	81
Allegato H – Organismi partecipati e definizione del perimetro di consolidamento ...	89
H.1. Elenco degli organismi che compongono il gruppo amministrazione pubblica ...	89
H.2. Elenco degli organismi non rientranti nel gruppo amministrazione pubblica	90
H.3. Elenco degli organismi compresi nel bilancio consolidato	91
H.4. Situazione economico-finanziaria del gruppo amministrazione pubblica	92
H.5. Obiettivi assegnati e indirizzi in materia di vincoli assunzionali e di contenimento degli oneri retributivi.	95
H.6. Revisione delle partecipazioni ai sensi del D. Lgs. 175/2016	105
Allegato I - Programmazione del fabbisogno personale.....	112

Nota tecnica di lettura

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023/2027 dei Comuni dell'Unione della Romagna Faentina è redatto, come da prassi da tempo in uso, in modalità "consolidata". Le informazioni ed i dati raccolti nel presente volume sono relativi, dove non vi sia espressa dicitura di riferimento al singolo Comune, al complesso delle realtà dell'Unione della Romagna Faentina e dei Comuni aderenti.

Gli allegati al presente volume, contenenti specifici dati finanziari, patrimoniali e tecnici sono invece differenziati per ogni ente.

La novità principale del DUP 2023 consiste nella sua predisposizione all'integrazione con il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), introdotto dall'articolo 6 del Decreto-legge n. 80 del 2021, il cosiddetto "Decreto Reclutamento", e operativo dal 1° luglio 2022.

Il PIAO è un documento integrato di programmazione e governance dell'organizzazione e delle attività che sostituisce una serie di Piani che finora le amministrazioni erano tenute a predisporre, tra cui i piani della performance, del lavoro agile (POLA) e dell'anticorruzione. L'obiettivo dichiarato è la semplificazione dell'attività amministrativa e una maggiore qualità e trasparenza dei servizi pubblici.

I richiami e i punti di contatto tra DUP e PIAO sono molteplici, in particolare il sistema degli obiettivi di performance del DUP va ricordato con gli obiettivi di valore pubblico del PIAO, in ottica di massima integrazione e semplificazione dei documenti di programmazione.

Sezione Strategica 2023/2027 – Obiettivi di valore pubblico

1. Indirizzi strategici: gli obiettivi di valore pubblico a favore dei cittadini e del tessuto produttivo

L'allegato n. 4/1 al D. Lgs 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" prevede che nella Sezione Strategica del DUP l'Amministrazione locale sviluppi e concretizzi le linee programmatiche di mandato, individuando, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici. In particolare, la Sezione Strategica individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica:

- le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo;
- le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali
- gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che gli organismi partecipati del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) può e deve fornire per il suo conseguimento.

I decreti emanati nell'estate del 2022, attuativi del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), stabiliscono inoltre che l'Amministrazione debba esplicitare quali indirizzi strategici occorra tradurre in obiettivi di Valore Pubblico (outcome/impatti), anche con riferimento alle misure di benessere equo e sostenibile (Sustainable Development Goals dell'Agenda ONU 2030; indicatori di Benessere Equo e Sostenibile elaborati da ISTAT e CNEL). Si tratta, dunque, di descrivere, in coerenza con i documenti di programmazione economica e finanziaria, le strategie per la creazione di Valore Pubblico e i relativi indicatori di impatto.

È pertanto opportuno collegare gli indirizzi strategici del DUP non solo con le linee programmatiche di mandato, ma anche con gli obiettivi di valore pubblico.

Stante la natura consolidata dei Documenti Unici di Programmazione degli enti dell'Unione, gli indirizzi strategici per il quinquennio 2023/2027 del Comune sono inclusi nel DUP dell'Unione della Romagna Faentina; essi sono coincidenti con gli obiettivi finalizzati alla creazione di valore pubblico sul territorio.

Sezione Operativa 2023/2025 – Obiettivi pluriennali di performance

2. Elenco degli obiettivi di Performance

Nella prima parte della Sezione Operativa del DUP sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della Sezione Operativa.

Tali programmi operativi sono espressi sotto forma di obiettivi pluriennali di performance. Gli obiettivi di performance sono collegati agli

obiettivi di valore pubblico di cui ne rappresentano l'attuazione.

Stante la natura consolidata dei Documenti Unici di Programmazione degli enti dell'Unione, gli obiettivi pluriennali di performance del Comune sono inclusi nel DUP dell'Unione della Romagna Faentina; tra essi occupano uno spazio di assoluto rilievo i progetti del PNRR, ai quali è dedicato, inoltre, un apposito allegato al presente volume.

3. Strumenti di rendicontazione

Gli strumenti principali di rendicontazione degli indirizzi strategici attualmente in uso sono costituiti:

- dalla verifica annuale delle linee programmatiche;
- dal rendiconto della gestione finanziaria (previsto dall'art. 227 dal D. Lgs. 267/2000 quale principale strumento di rendicontazione finanziaria previsto dalla legge);
- dalla relazione sulla performance.

Il rendiconto è approvato obbligatoriamente entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello

di riferimento, e misura ciò che si è fatto nel corso dell'anno sia in termini di grandezze quantitative monetarie sia di tipo qualitativo, descrivendo se e come i piani e i programmi triennali sono stati realizzati.

La relazione sulla performance, prevista dal D. Lgs. 150/2009, rendiconta sia gli obiettivi strategici di mandato contenuti nel DUP, sia gli obiettivi triennali allegati al rendiconto della gestione finanziaria, sia gli obiettivi annuali, espressi in passato dal Piano esecutivo di gestione, e ora dal Piano Integrato di Attività e Organizzazione.

Allegati

Allegato A – Analisi del contesto esterno e interno

A.1. Analisi delle condizioni esterne alla base degli indirizzi strategici

Il quadro strategico di riferimento è definito in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tiene conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

Sul piano internazionale, la cornice di riferimento è rappresentata dagli obiettivi dell'[Agenda 2030 delle Nazioni Unite](#). Sono 17 i macro-obiettivi di sostenibilità fissati, che possono e devono essere declinati anche sul livello locale presidiato dagli enti locali:



In ambito nazionale il Documento ordinario di riferimento nella programmazione macroeconomica è il Documento di Economia e Finanza (DEF). Attualmente l'ultimo documento approvato è la [Nota di Aggiornamento del DEF \(NADEF\)](#) dell'anno 2022, contenente le previsioni tendenziali 2022/2025. Nelle premesse al documento viene precisato che l'analisi delle tendenze in corso e le previsioni per l'economia e la finanza pubblica ivi contenute si limitano allo scenario a legislazione vigente. Viene evidenziato che l'economia italiana – dopo la recessione del

2020 – ha registrato sei trimestri di crescita superiore alle aspettative che nel secondo trimestre del 2022 ha portato il PIL a superare di 0,6 punti percentuali il livello medio del 2019; il livello medio di occupazione, nei primi sette mesi del 2022, è cresciuto del 3,1% sullo stesso periodo del 2021.



Tuttavia, le prospettive economiche risultano meno favorevoli in ragione dell'aumento dei prezzi dell'energia e dell'aumento del tasso di inflazione che ha raggiunto i livelli più elevati degli ultimi quarant'anni e che ha indotto numerose banche centrali ad intraprendere una serie di rialzi dei tassi d'interesse. Tali rialzi avranno un impatto depressivo sull'attività economica e sui mercati immobiliari.

I prossimi mesi saranno complessi anche alla luce dei rischi geopolitici e del probabile permanere dei prezzi dell'energia su livelli elevati. Le risorse a disposizione del Paese per rilanciare gli investimenti pubblici e promuovere quelli privati, sia in nuovi impianti sia in innovazione, non hanno tuttavia precedenti nella storia recente e potranno dar luogo a una crescita sostenibile ed elevata, così da porre termine alla lunga fase di sostanziale stagnazione dell'economia.

Nel Documento la crescita stimata del PIL nel 2022 è del +3,3%, con una revisione al rialzo rispetto alle previsioni del Def di aprile (+3,1%) grazie alla crescita superiore al previsto registrata nel primo semestre e pur scontando

una lieve flessione del Pil nella seconda metà dell'anno.

Nel 2023 scenderà al +0,6% rispetto al 2,4% indicato nel DEF, per poi risalire (in questo caso le stime confermano le previsioni del Def) a +1,8% nel 2024 e +1,5% nel 2025.

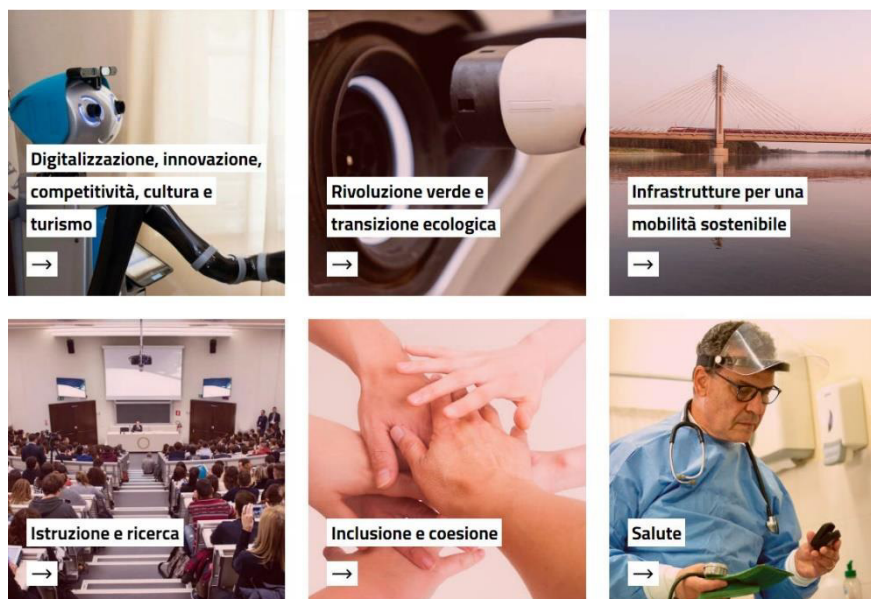
Nel DEF è incluso, da qualche anno, un Allegato sugli [Indicatori di Benessere Equo e Sostenibile](#) che descrive l'andamento dei dodici indicatori (dashboard) che monitorano gli otto domini del benessere equo e sostenibile. L'Allegato BES al DEF 2022, sulla base dei più recenti dati definitivi o delle stime preliminari fornite dall'Istat entro il 7 aprile, aggiorna l'analisi dell'andamento degli indicatori includendo anche il 2021 e, tenendo conto del nuovo quadro macroeconomico tendenziale e programmatico definito nel DEF 2022, aggiorna la previsione per il triennio 2022-2024, contenuta nella Relazione BES 2022, estendendola al 2025 in coerenza con il ciclo di programmazione economico-finanziaria. I 12 indicatori BES monitorati sono:



Accanto allo strumento ordinario del DEF, dal 2021 è operativo il [Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza](#) (PNRR), nato per promuovere un’ambiziosa agenda di riforme, e che prevede un pacchetto di investimenti e riforme articolato in sei missioni:

interventi e la pubblicazione degli avvisi pubblici nazionali, e successivamente, per gli interventi a regia che coinvolgono le Regioni, con i provvedimenti di assegnazione delle risorse a livello territoriale.

In occasione dell’approvazione della NADEF il



Complessivamente gli investimenti previsti dal PNRR e dal Fondo complementare sono pari a 222,1 miliardi di euro. Il Piano è entrato nel vivo dell’attuazione degli investimenti ad inizio 2022 a seguito del riparto delle risorse tra Amministrazioni centrali titolari degli

governo ha evidenziato, con riguardo al PNRR, che la sua attuazione procede secondo le tappe concordate con la Commissione UE che ha dato il via libera all’erogazione della seconda tranche di contributi e prestiti pari a 21 miliardi, relativa a 45 obiettivi conseguiti nel

primo semestre del 2022. Significativi avanzamenti sono stati registrati per il conseguimento dei 55 obiettivi da completare entro il secondo semestre dell'anno.

L'ammontare di risorse effettivamente spese per i progetti del PNRR nel corso del 2022 sarà inferiore alle proiezioni presentate nel DEF per il ritardato avvio di alcuni progetti che riflette, oltre i tempi di adattamento alle innovative procedure del Piano, gli effetti dell'impennata dei costi delle opere pubbliche. Su quest'ultimo fronte il Governo è intervenuto per incrementare i fondi destinati a compensare i maggiori costi, sia per le opere in corso di realizzazione, sia per quelle del Piano. Dei 191,5 miliardi assegnati all'Italia circa 21 saranno effettivamente spesi entro la fine del 2022. Restano circa 170 miliardi da spendere nel triennio 2023/2025, risorse che se pienamente utilizzate daranno un contributo significativo alla crescita.

A livello intra-nazionale, la programmazione si articola nel [Documento di economia e finanza regionale](#) (DEFR) lo strumento di programmazione economico-finanziaria della

Regione, contenente le linee programmatiche dell'azione di governo regionale. Il DEFR 2023 di Regione Emilia-Romagna mette a sistema le pianificazioni collegate a Patto per il Lavoro e per il Clima, Strategia Regionale Agenda 2030 per lo Sviluppo Sostenibile e investimenti finanziati dal PNRR sul territorio regionale.

A livello sovracomunale, l'Unione della Romagna Faentina si è dotata nel luglio del 2020 di un [Piano strategico al 2030](#) denominato *"Un territorio senza barriere, senza periferie"*, a conclusione di un percorso partecipativo di oltre dodici mesi che ha coinvolto la comunità, gli amministratori e l'organizzazione tutta. Nel Piano sono inclusi gli obiettivi e le azioni chiave che costituiscono una cornice tematica di riferimento per i DUP del presente decennio, accanto alle linee programmatiche di mandato dei singoli Comuni.

A livello comunale, infine, il quadro strategico di riferimento è naturalmente rappresentato dalle Linee Programmatiche di mandato di ogni singolo Comune dell'Unione.

A.2. Scheda anagrafica delle amministrazioni



A.3. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica e dei parametri economici essenziali del territorio, confrontata ai parametri considerati nelle decisioni nazionali di economia e finanza

<p>Brisighella</p> <p>Popolazione 7.204 abitanti (01/01/2022 - Istat) Superficie 194,32 km² Densità 37,07 ab./km² Codice Istat 039004 Codice catastale B188</p>	<p>Casola Valsenio</p> <p>Popolazione 2.534 abitanti (01/01/2022 - Istat) Superficie 84,41 km² Densità 30,02 ab./km² Codice Istat 039005 Codice catastale B982</p>	<p>Castel Bolognese</p> <p>Popolazione 9.572 abitanti (01/01/2022 - Istat) Superficie 32,37 km² Densità 295,67 ab./km² Codice Istat 039006 Codice catastale C065</p>
<p>Faenza</p> <p>Popolazione 59.055 abitanti (01/01/2022 - Istat) Superficie 215,76 km² Densità 273,71 ab./km² Codice Istat 039010 Codice catastale D458</p>	<p>Riolo Terme</p> <p>Popolazione 5.745 abitanti (01/01/2022 - Istat) Superficie 44,26 km² Densità 129,81 ab./km² Codice Istat 039015 Codice catastale H302</p>	<p>Solarolo</p> <p>Popolazione 4.410 abitanti (01/01/2022 - Istat) Superficie 26,04 km² Densità 169,37 ab./km² Codice Istat 039018 Codice catastale I787</p>

A.3. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica e dei parametri economici essenziali del territorio, confrontata ai parametri considerati nelle decisioni nazionali di economia e finanza

Di seguito alcune tabelle e grafici su alcuni dati di riferimento del territorio.
Più informazioni sono disponibili ai link:

<https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoiY2QyZTA1YmYtMWUyZS00MzMwLWE2MWUtMmU1OTczZDIxZGMwliwidCI6IjcwODg3MDBmLTUwNDENkzZGZi04ZGI3LWM1YmVmZjgwYzAxZSIsImMiOiI9>

<https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoiZjZlMDgxZTctN2QwZC00M2QwLWJkZmltN2EyOGE3NDMzNzIzIiwidCI6IjcwODg3MDBmLTUwNDENkzZGZi04ZGI3LWM1YmVmZjgwYzAxZSIsImMiOiI9>

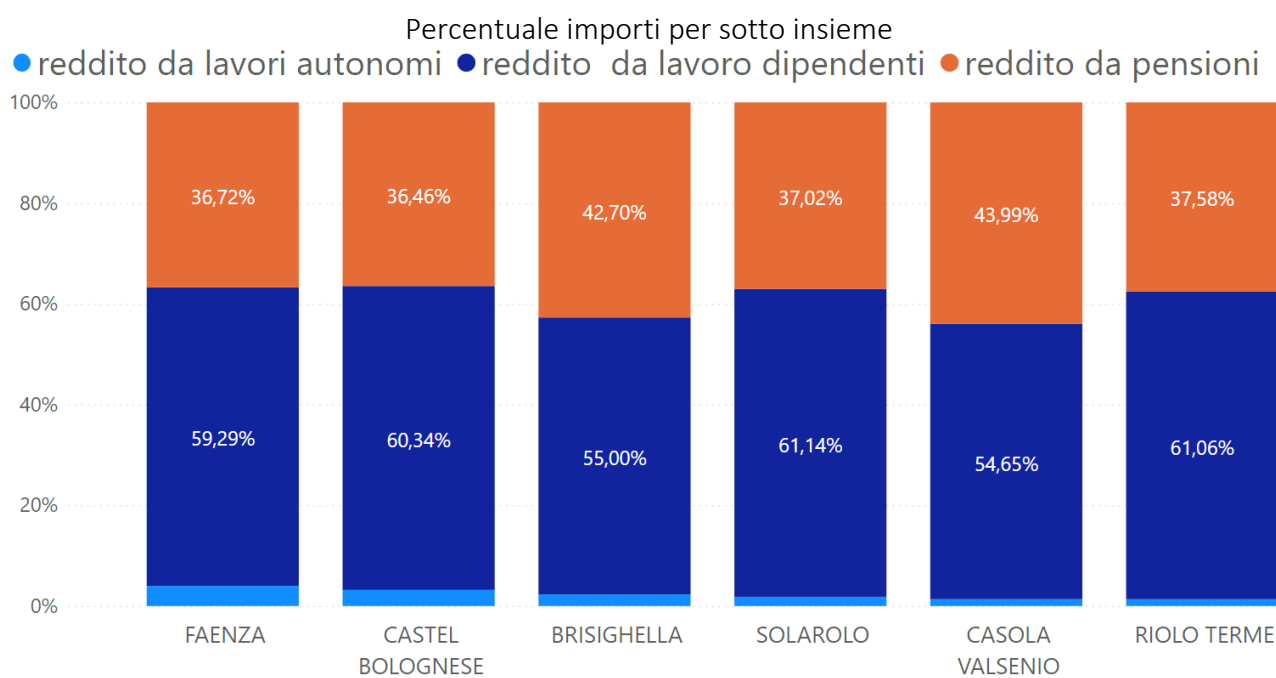
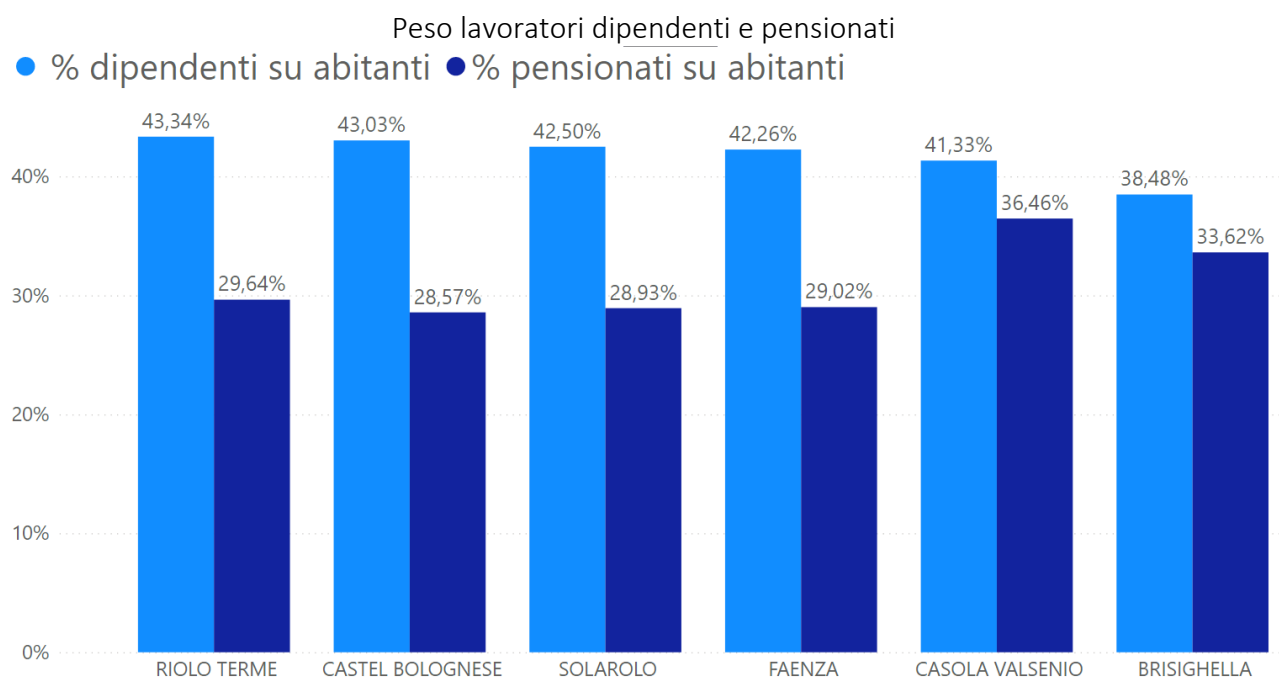
Comune ▲	n° abitanti	densità abitanti	età media	reddito pro-capite 2020
Brisighella	7204	37,07	49,40	€ 14.689,35
Casola Valsenio	2534	30,02	49,10	€ 14.442,99
Castelbolognese	9572	295,67	46,00	€ 15.617,19
Faenza	59055	273,71	46,50	€ 16.205,29
Riolo Terme	5745	129,81	46,50	€ 14.912,76
Solarolo	4410	169,37	46,90	€ 14.513,77

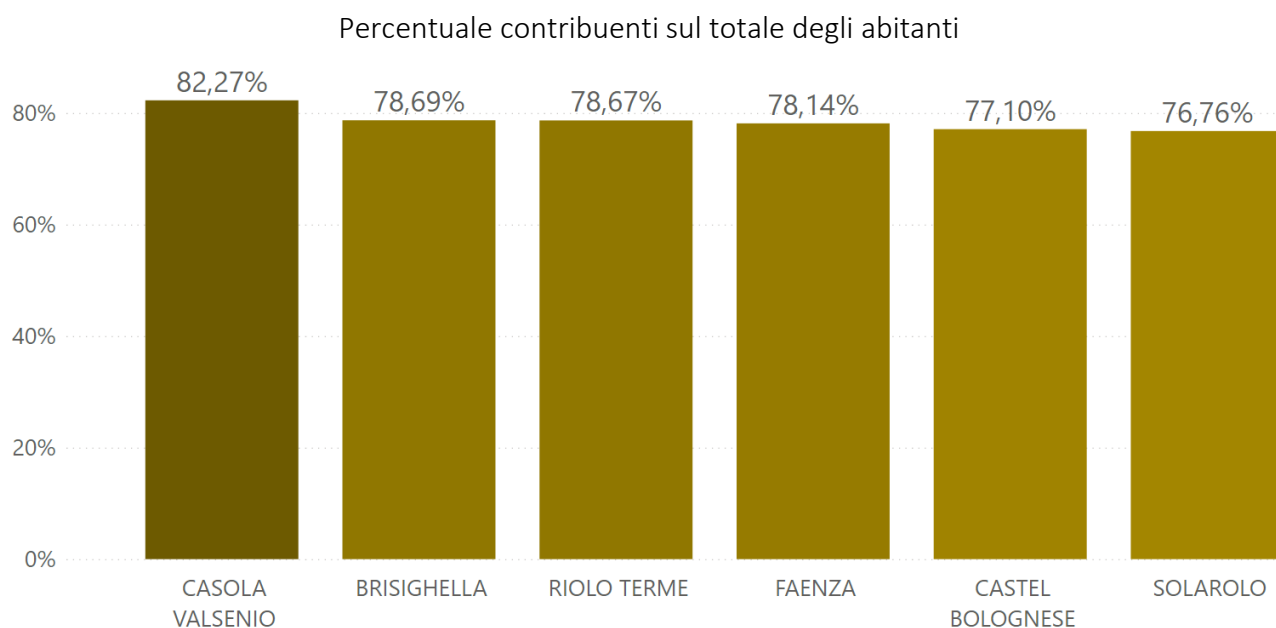


Comune	Altitudine
Brisighella	115
Casola Valsenio	195
Castelbolognese	42
Faenza	35
Riolo Terme	98
Solarolo	25

Reddito pro capite

Faenza	€ 16.205,29
Castelbolognese	€ 15.617,19
Riolo Terme	€ 14.912,76
Brisighella	€ 14.689,35
Solarolo	€ 14.513,77
Casola Valsenio	€ 14.442,99





A livello occupazionale, il trend di attivazione dei rapporti di lavoro dipendente per attività economica nei comuni dell'Unione* negli anni 2017-2021 (valori assoluti) è il seguente:

Anno	Agricoltura	Industria in senso stretto	Costruzioni	Commercio, alberghi e ristoranti	Altre attività dei servizi	Totale
Brisighella						
2017	1.757	45	20	81	215	2.118
2018	1.529	74	16	79	210	1.908
2019	1.841	87	21	67	179	2.195
2020	1.486	44	22	48	157	1.757
2021	1.678	77	13	87	171	2.026
Casola Valsenio						
2017	361	41	25	64	41	532
2018	356	63	25	60	32	536
2019	348	40	37	51	42	518
2020	328	30	34	42	33	467
2021	334	35	39	50	37	495
Castel Bolognese						
2017	1.372	363	48	237	400	2.420
2018	1.440	452	58	199	469	2.618
2019	1.550	346	45	159	383	2.483
2020	1.211	284	22	108	386	2.011
2021	1.352	397	37	138	479	2.403

A.3. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica e dei parametri economici essenziali del territorio, confrontata ai parametri considerati nelle decisioni nazionali di economia e finanza

Faenza						
2017	9.227	1.913	212	3.285	3.643	18.280
2018	9.355	1.809	282	4.037	4.190	19.673
2019	10.498	1.671	273	3.619	3.638	19.699
2020	6.986	1.394	194	2.084	3.069	13.727
2021	7.048	1.841	277	3.658	3.874	16.698
Riolo Terme						
2017	322	27	21	145	320	835
2018	263	27	30	120	319	759
2019	289	15	21	54	344	723
2020	242	11	15	52	390	710
2021	224	26	17	61	428	756
Solarolo						
2017	983	62	8	111	120	1.284
2018	983	88	5	145	87	1.305
2019	1.049	57	5	105	121	1.337
2020	791	35	46	61	99	1.032
2021	960	39	172	77	88	1.336
* Nell'ambito del lavoro dipendente sono conteggiati i contratti a tempo indeterminato, determinato, apprendistato e somministrato attivati nelle imprese pubbliche e private. Sono esclusi i contratti di lavoro intermittente e quelli attivati da famiglie e convivenze (lavoro domestico). Fonte: Agenzia Regionale Lavoro Emilia-Romagna, elaborazioni dati SILER (Sistema Informativo Lavoro)						

I trend storici e prospettici dell'occupazione a livello nazionale, considerati nei Documenti di Economia e Finanza nazionale sono invece i seguenti:

OCCUPAZIONE – CONSUNTIVO 2009-2021

LAVORO	ISTAT												
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Numero occupati (migliaia di unità)	24.942	24.783	24.850	24.781	24.339	24.357	24.516	24.849	25.138	25.371	25.504	24.976	25.125
Numero occupati – variazione %	-1,6	-0,6	0,3	-0,3	-1,8	0,1	0,7	1,4	1,2	0,9	0,5	-2,1	0,6
Totale Unità di lavoro standard	24.322	24.118	24.139	23.820	23.240	23.284	23.440	23.758	23.945	24.125	24.137	21.653	23.291
Unità di lavoro standard - variazione %	-2,7	-0,8	0,1	-1,3	-2,4	0,2	0,7	1,4	0,8	0,8	0,0	-10,3	7,6
Tasso di attività	62,3	62,0	62,1	63,5	63,4	63,9	64,0	64,9	65,4	65,6	65,7	64,1	64,5
Tasso di occupazione	57,4	56,8	56,8	56,6	55,5	55,7	56,3	57,2	58,0	58,5	59,0	58,1	58,2
Tasso di disoccupazione	7,7	8,4	8,4	10,7	12,1	12,7	11,9	11,7	11,2	10,6	10,0	9,2	9,5

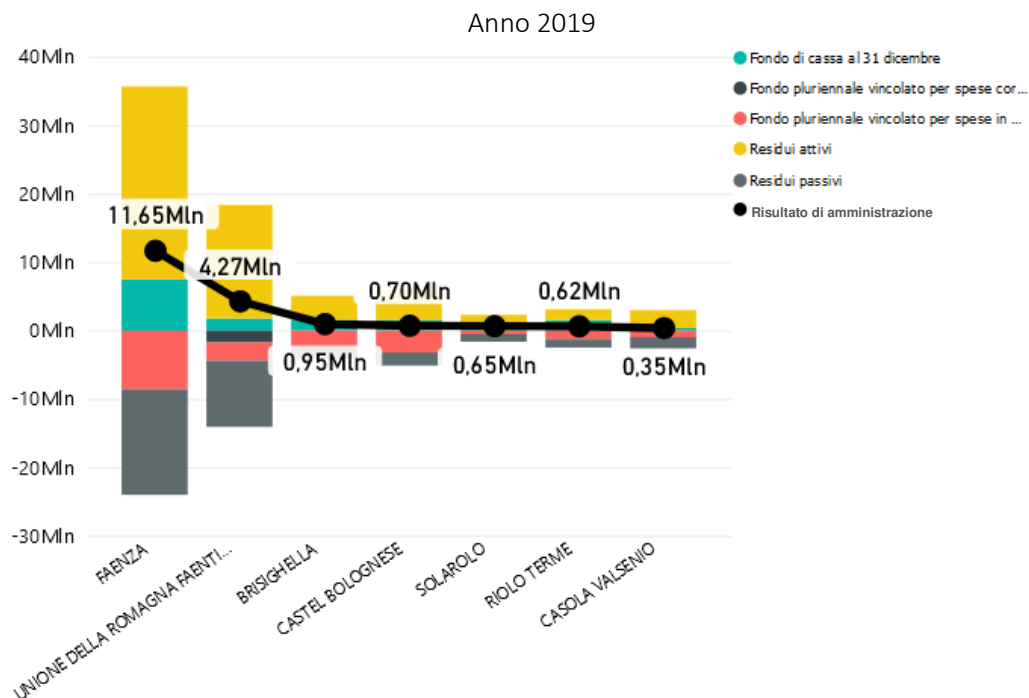
Fonte: Banca dati Istat (I.Stat). Dal 1° gennaio 2021 è stata avviata la nuova rilevazione sulle Forze di lavoro, in recepimento del Regolamento (UE) 2019/1700, che ha cambiato alcune definizioni statistiche, tra cui quella di "occupato". Le serie storiche qui riportate sono ricostruite secondo le nuove definizioni.

Per le ULA, Comunicato ISTAT, [PIL e indebitamento delle AP - Anni 2018-2021](#) (1 marzo 2022).

OCCUPAZIONE – PREVISIONI

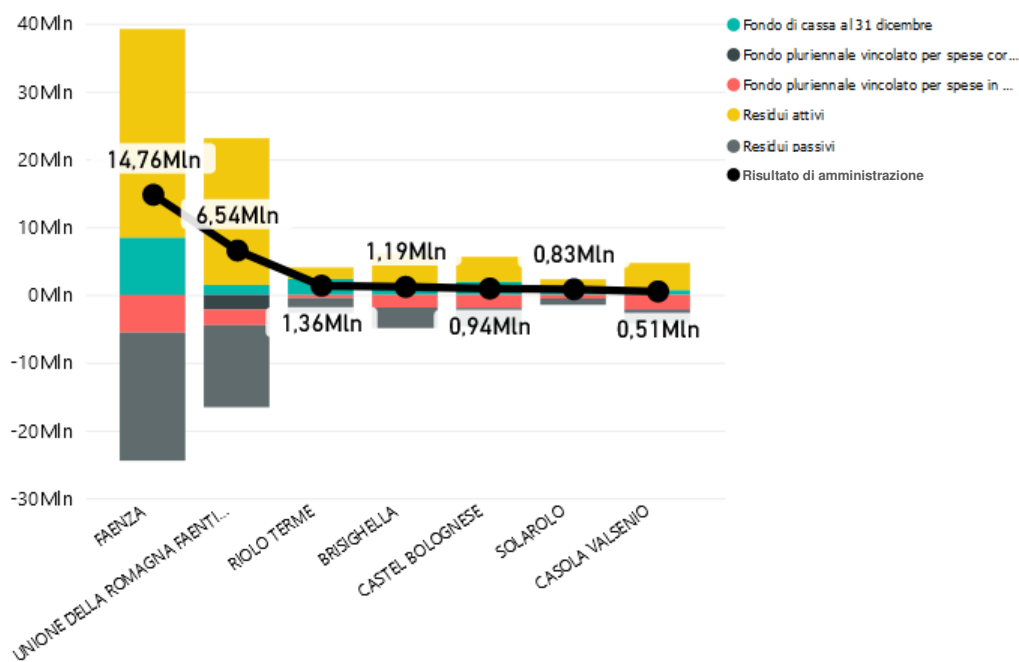
LAVORO	Governo				Banca d'Italia		ISTAT		CER		REF.IRS		Confindustria		Prometeia	
	DEF 2022				giugno 2022		giugno 2022		maggio 2022		aprile 2022		aprile 2022		marzo 2022	
	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Occupazione – Var. % (unità di lavoro standard)	2,5	2,2	1,6	1,3	2,5	1,1	2,5	1,6	1,7	1,5	1,6	1,4	1,5	1,7	1,8	2,4
Tasso di attività	-	-	-	-	-	-	-	-	65,4	65,8	66,1	66,7	-	-	65,6	66,6
Tasso di occupazione	59,5	60,8	61,8	62,8	-	-	-	-	-	-	60,0	60,6	-	-	59,0	59,9
Tasso di disoccupazione	8,7	8,3	8,1	8,0	8,6	8,5	8,4	8,2	8,4	8,0	9,2	9,1	9,1	8,8	9,9	9,9

Gli ultimi risultati di amministrazione (anni 2019/2021) degli enti dell'Unione della Romagna Faentina

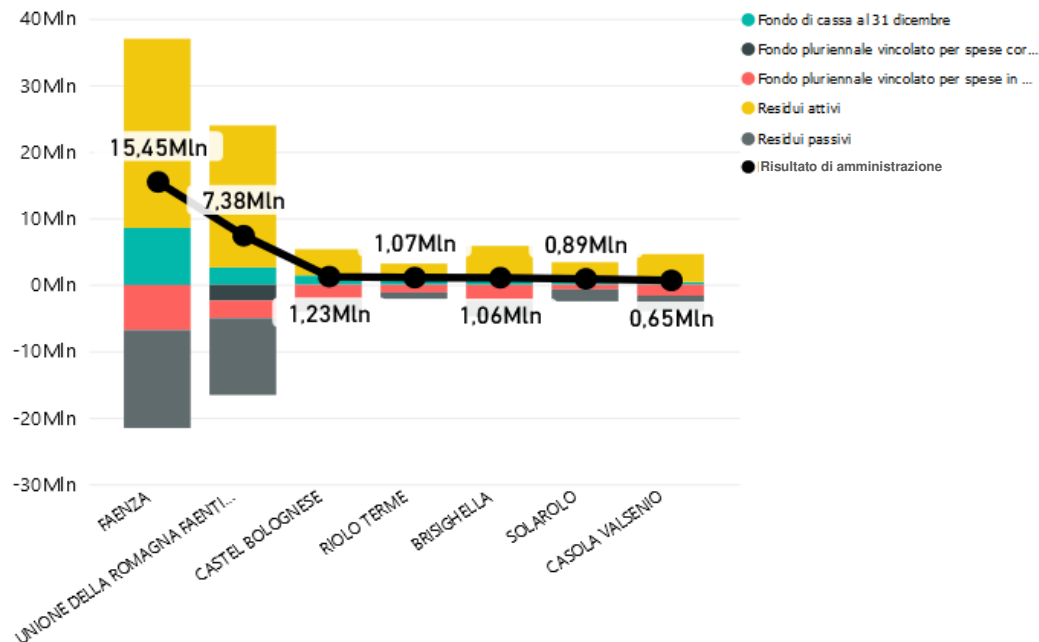


A.3. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica e dei parametri economici essenziali del territorio, confrontata ai parametri considerati nelle decisioni nazionali di economia e
finanza

Anno 2020



Anno 2021



Fonte: <https://autonomie.regione.emilia-romagna.it/bilanci-enti-locali/power-bilanci>

Il conto economico delle amministrazioni pubbliche in valori assoluti in milioni di euro per il triennio 2019/2021:

CONTO DELLE P.A.	2019	2020	2021
ENTRATE CORRENTI	838.902	781.176	850.401
- ENTRATE TRIBUTARIE (imposte dir. e indir.)	515.711	477.806	525.448
- CONTRIBUTI SOCIALI (effettivi e figurativi)	242.224	229.732	245.025
ENTRATE IN C/CAPITALE ⁽¹⁾	4.315	4.222	7.233
ENTRATE COMPLESSIVE	843.217	785.398	857.634
USCITE CORRENTI	808.852	855.839	879.129
- USCITE CORRENTI AL NETTO INTERESSI	748.480	798.522	816.266
<i>di cui</i>			
- REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	172.921	173.484	176.309
- CONSUMI INTERMEDI	101.174	103.633	110.438
- PRESTAZIONI SOCIALI IN DENARO	361.203	399.169	399.192
- PRESTAZIONI SOCIALI IN NATURA ⁽²⁾	45.725	46.148	47.060
- INTERESSI PASSIVI	60.362	57.317	62.863
USCITE IN C/CAPITALE	62.036	88.581	106.832
USCITE COMPLESSIVE	870.888	944.420	985.691
SALDO CORRENTE DELLA P.A. <i>(entrate correnti – spese correnti)</i>	30.050	-74.663	-28.728
SALDO PRIMARIO DELLA P.A. <i>(indebitamento netto – spesa per interessi)</i>	32.691	-101.705	-65.464
INDEBITAMENTO NETTO DELLA P.A.	-27.671	-159.022	-128.327

Fonte: Comunicato ISTAT, PIL e indebitamento delle AP - Anni 2018-2021 (1 marzo 2022). I dati del 2021 differiscono dai dati ufficiali pubblicati dall'Istat il 1° marzo 2022 in seguito al successivo comunicato stampa Istat del 24 marzo 2022, in cui l'istituto ha rivisto al ribasso il PIL nominale del 2021 a causa di una rettifica di valore per le importazioni di gas naturale e i relativi prezzi all'importazione.

Le previsioni, in percentuale del PIL, per il prossimo triennio sono le seguenti:

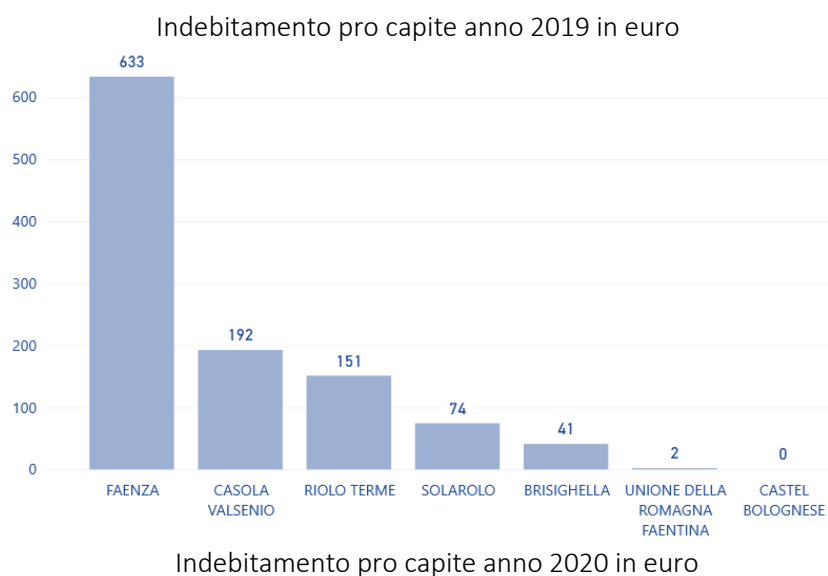
A.3. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica e dei parametri economici essenziali del territorio, confrontata ai parametri considerati nelle decisioni nazionali di economia e finanza

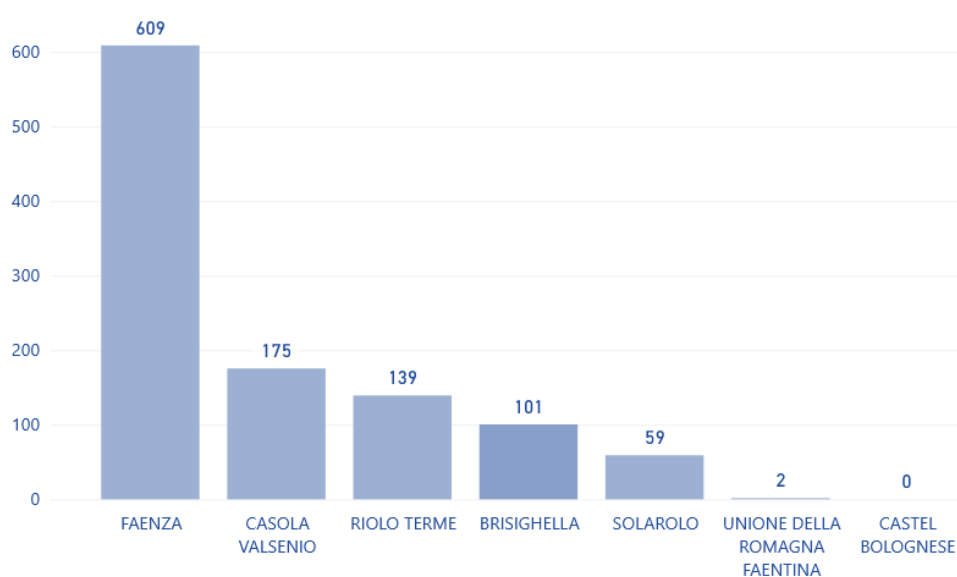
CONTO DELLA P.A.	Governore				CER		Prometeia Brief		REF.IRS		Confindustria	
	DEF 2022				maggio 2022		maggio 2022		aprile 2022		aprile 2022	
	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
ENTRATE CORRENTI	-	-	-	-	47,3	47,5	-	-	-	-	-	-
- ENTRATE TRIBUTARIE (imposte dir. e indir.)	28,9	28,7	28,3	28,2	28,7	28,9	-	-	-	-	-	-
- CONTRIBUTI SOCIALI (effettivi e figurativi)	14,0	14,0	13,9	13,8	13,8	13,8	-	-	-	-	-	-
ENTRATE IN C/CAPITALE	0,7	1,2	0,5	0,5	1,2	1,4	-	-	-	-	-	-
ENTRATE COMPLESSIVE	48,5	48,8	47,3	46,9	48,4	48,9	-	-	47,0	46,5	47,2	47,2
USCITE CORRENTI	48,5	47,2	45,8	45,0	48,6	47,9	-	-	-	-	-	-
- USCITE CORRENTI NETTO INTERESSI	45,0	44,1	42,8	42,0	45,0	44,5	-	-	-	-	-	-
- REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	10,0	9,5	9,1	8,8	10,0	9,5	-	-	-	-	-	-
- CONSUMI INTERMEDI (*)	6,1	5,9	5,6	5,4	8,4	8,2	-	-	-	-	-	-
- PRESTAZIONI SOCIALI IN DENARO	21,3	21,7	21,4	21,2	21,8	21,8	-	-	-	-	-	-
- INTERESSI PASSIVI	3,5	3,1	3,0	3,0	3,5	3,4	-	-	3,2	3,2	-	-
USCITE IN C/CAPITALE	-	-	-	-	5,1	5,3	-	-	-	-	-	-
USCITE COMPLESSIVE	53,6	52,5	50,5	49,6	53,6	53,2	-	-	52,9	51,0	52,1	50,3
PRESSIONE FISCALE	43,1	42,8	42,3	42,2	42,8	42,7	-	-	41,5	40,9	42,1	41,8
SALDO CORRENTE DELLA P.A. <i>(entrate correnti - spese correnti)</i>	-	-	-	-	-1,3	-0,4	-	-	-1,9	-1,0	-	-
SALDO PRIMARIO DELLA P.A. <i>(indebitamento - spesa per interessi)</i>	-1,6	-0,6	-0,2	0,2	-1,7	-0,9	-	-	-2,8	-1,4	-1,7	-0,2
INDEBITAMENTO NETTO DELLA P.A. - TENDENZIALE	-5,1	-3,7	-3,2	-2,7	-5,2	-4,4	-8,0	-4,4	-6,0	-4,5	-4,9	-3,1
INDEBITAMENTO NETTO DELLA P.A. - PROGRAMMATICO*	-5,6	-3,9	-3,3	-2,8								

* I valori riportati includono gli effetti della prossima manovra che il Governo intende adottare.

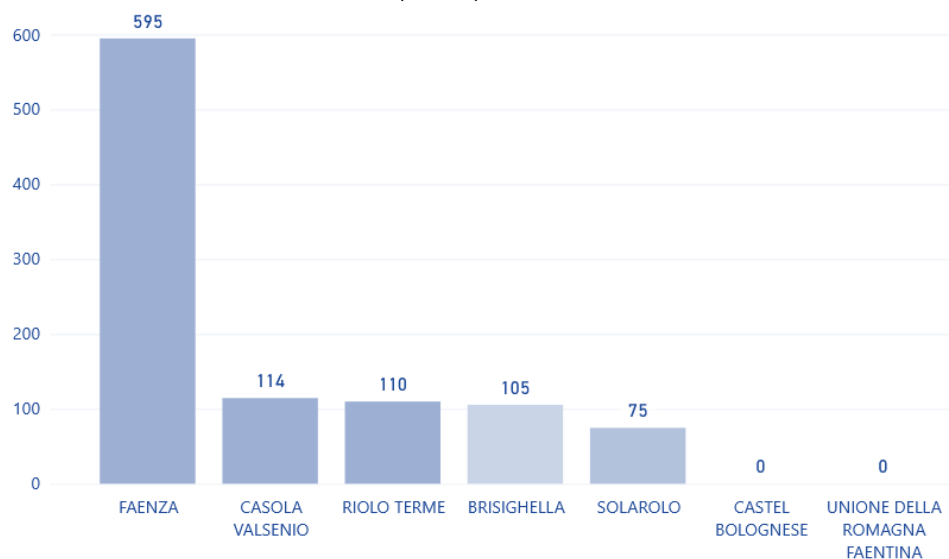
(*) Nei consumi intermedi sono comprese anche le prestazioni sociali in natura.

Tornando all'Unione della Romagna Faentina, nel triennio 2019/2021 il debito pubblico, espresso in termini di indebitamento pro-capite, ha mostrato il seguente andamento:





Indebitamento pro capite anno 2021 in euro



Fonte: <https://autonomie.regione.emilia-romagna.it/bilanci-enti-locali/power-bilanci>

L'indebitamento nazionale delle Pubbliche amministrazioni mostra invece il seguente andamento, storico e prospettico. Occorre tenere presente che l'indebitamento delle Pubbliche amministrazioni centrali si configura anche a fronte del finanziamento di spese correnti, mentre per gli enti locali, in conseguenza di specifica previsione costituzionale, è possibile il ricorso all'indebitamento solo per finanziare spese di investimento.

A.3. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica e dei parametri economici essenziali del territorio, confrontata ai parametri considerati nelle decisioni nazionali di economia e finanza

DEBITO DELLA P.A. – DATI DI CONSUNTIVO 2009-2021
(valori assoluti - in milioni di euro - e in % del PIL)

DEBITO DELLA P.A.	Banca d'Italia												
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
DEBITO DELLA P.A.	1.838.883	1.920.305	1.973.121	2.055.061	2.135.821	2.202.819	2.239.304	2.285.619	2.329.838	2.381.509	2.410.004	2.572.727	2.677.910
% del PIL	116,6	119,2	119,7	126,5	132,8	135,4	135,3	134,8	134,2	134,4	134,1	155,3	150,8

Fonte: ISTAT, [Notifica dell'indebitamento netto e del debito delle Amministrazioni Pubbliche secondo il Trattato di Maastricht - Anni 2018-2021](#) (22 aprile 2022), su dati Banca d'Italia, Collana Statistiche, "Finanza pubblica, fabbisogno e debito" e banca dati. Per gli anni 2020-2022 Banca d'Italia, ["Finanza pubblica: fabbisogno e debito"](#) (16 maggio 2022), Tavola 4.

DEBITO DELLE P.A. – PREVISIONI
(valori in % del PIL)

DEBITO DELLE P.A.	Governore				CER		Prometeia Brief		REF.IRS		Confindustria	
	DEF 2022				maggio 2022		maggio 2022		aprile 2022		aprile 2022	
	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
DEBITO DELLA P.A. tendenziale (*) - % del PIL	146,8	145,0	143,2	141,2	148,3	146,6	149,3	147,1	151,7	147,8	147,5	144,8
DEBITO DELLA P.A. programmatico (Relazione al Parlamento)	147,0	145,2	143,4	141,4								

(*) al lordo sostegni.

⁵ Questa componente comprende la quota dei buoni postali attribuita al Ministero dell'Economia e delle finanze e i conti correnti postali intestati a soggetti privati.

⁶ Questa categoria include anche i proventi di alcune operazioni di cartolarizzazione, individuate in base ai criteri statistici stabiliti dall'Eurostat; tali operazioni sono state classificate come accensione di prestito anziché come cessione di attività.

A.4. Analisi delle condizioni interne alla base degli indirizzi strategici

A.4.1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Servizi pubblici locali affidati dai Comuni all'Unione: servizi erogati direttamente dall'Unione

Attualmente tutte le funzioni precedentemente svolte dai Comuni sono state trasferite all'Unione, al termine di un processo di trasferimento avviato nel 2015 e culminato nel 2018, con il contemporaneo passaggio di tutto il personale dipendente.

Dunque, anche tutti i servizi pubblici locali che prima erano erogati direttamente dai Comuni, ora sono erogati dall'Unione, quale ente strumentale.

La gestione dei servizi citati è in massima parte effettuata dagli uffici dell'Unione o da soggetti appaltatori (ad esempio nidi, trasporto scolastico, servizi sociali, ecc.). In alcuni specifici ambiti è prevista la gestione esternalizzata ad esempio per i servizi cimiteriali, per il servizio rifiuti, per la gestione della riscossione coattiva, ecc....

In alcuni ambiti (in riferimento a quanto precisato dalle convenzioni) al conferimento della gestione consegue il conferimento dei valori di bilancio (esempio servizi sociali, polizia municipale, etc), mentre in altri i valori relativi alle entrate e alle spese interessate rimangono a carico dei bilanci degli enti. Ad esempio:

- la previsione di entrata dei diversi tributi e quindi anche della Tari, così come la spesa complessiva relativa ai rifiuti e alla gestione della tassa, nonché le spese relative ai rimborsi dei tributi medesimi;
- la previsione di entrata relativa al canone patrimoniale unico;
- le previsioni di entrata e di spesa relative ai canoni di affitto attivi e passivi.

È previsto per l'anno scolastico 2023/2024 il passaggio degli stanziamenti di bilancio relativi all'istruzione e all'infanzia dal bilancio dei Comuni a quello dell'Unione.

Per un riferimento di dettaglio si rinvia:

- a quanto stabilito nei testi delle diverse convenzioni approvate;
- a quanto definito annualmente in sede di approvazione dei bilanci di previsione finanziari triennali.

Servizi pubblici locali affidati dai Comuni all'Unione: servizi erogati da terzi con gestione in appalto

I servizi erogati da terzi, in virtù di affidamenti tramite appalto sono:

- Asili Nido
- Interventi per l'infanzia e per i minori
- Refezione scolastica ivi compresa la refezione presso gli Asili Nido e i CRE estivi;
- Ristorazione collettiva domiciliare per anziani nei Comuni di Casola Valsenio, Castel Bolognese, e Riolo Terme; Brisighella tramite ASP (tramite apposita convenzione, quindi in autoproduzione); Faenza e Solarolo tramite contratto di servizio in regime di accreditamento (servizio integrativo del Servizio di Assistenza Domiciliare);
- Manutenzioni strade;
- Illuminazione pubblica;
- Servizio di gestione sosta, parcheggi a pagamento e biciclette pubbliche;
- Informagiovani;
- Protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici;

- Servizi turistici e manifestazioni turistiche.

La gestione a terzi può non essere stata affidata da tutti gli enti aderenti all'Unione: il riferimento esaustivo può essere colto con riferimento ai contenuti dei diversi bilanci di previsione, nonché, per quelli per cui rileva, dal programma biennale dei servizi e delle forniture.

Tenuto conto dei presenti indirizzi in merito alla forma di gestione in appalto, le procedure di affidamento dei sopra elencati servizi pubblici locali, sono individuate dai Dirigenti competenti, ai sensi di quanto previsto dal Codice degli Appalti pubblici, anche attraverso l'adesione ad accordi per appalti attivati dalle centrali di committenza, laddove coerenti con le specifiche esigenze gestionali, logistiche ed economiche dei relativi servizi nei territori dell'URF.

Servizi pubblici locali affidati dai Comuni all'Unione: servizi erogati da terzi con gestione in concessione

Tra essi si possono trovare:

- Piscina / Impianti sportivi
- Teatro
- Riscossione coattiva delle entrate tributarie ed extratributarie per tutti gli enti e concessione di gestione del canone patrimoniale unico e canone mercatale
- Affissioni
- Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale, per l'infanzia e per i minori, per gli anziani e per la disabilità
- Servizio di gestione della rete di distribuzione gas naturale (sono in corso le procedure di gara per l'affidamento del servizio da parte delle stazioni appaltanti, Comune di Ravenna, delegato in base ad apposita convenzione dagli enti locali facenti

parte del territorio dell'ambito ATEM Ravenna, e il Comune di Bologna, delegato in base ad apposita convenzione dagli enti locali facenti parte del territorio dell'ambito ATEM Bologna 2, così come definiti dalla normativa di settore)

- Servizio di Trasporto Pubblico Locale - linee regolari e specializzate scolastiche (affidamento tramite gara a METE S.p.A. da parte dell'Agenzia Mobilità Romagna s.r.l. cons.); attualmente è in corso l'istruttoria per la predisposizione del bando di gara per l'affidamento del servizio da parte della nuova Agenzia per la mobilità e il trasporto pubblico della Romagna, costituita mediante processo di integrazione delle tre agenzie dei bacini di Ravenna, Forlì-Cesena e Rimini). Per il trasporto scolastico, la Giunta dell'Unione ha formulato l'indirizzo di avviare una revisione della gestione del servizio in tutti i Comuni dell'Unione al fine di uniformarne, per quanto possibile l'organizzazione, le relative procedure e la scadenza dei contratti, ottimizzando le risorse finanziarie e umane dell'Unione, garantendo al contempo alti livelli di qualità nei servizi stessi.

Anche in questo caso l'elencazione non pretende di essere esaustiva, ma indicativa di alcuni ambiti di riferimento rilevanti.

Servizi erogati da organismi partecipati con esternalizzazione

Mentre agli Enti competono le funzioni di governo ed indirizzo sui servizi pubblici locali, le funzioni gestionali sono in alcuni casi esternalizzate ad organismi partecipati (Consorzi, S.p.A., S.r.l., Aziende pubbliche, ecc.).

In parallelo al processo di esternalizzazione, si sviluppa all'interno degli Enti la funzione di

regolazione e controllo, laddove questa non sia stata affidata dalle normative di settore ad apposite autorità o agenzie pubbliche (ad esempio ATERSIR). In questi ultimi casi, i diversi Comuni si relazionano con tali autorità per promuovere la qualità dei servizi sul proprio territorio, per collaborare alle attività di segnalazione e controllo della gestione esternalizzata e per relazionarsi a livello puntuale con il soggetto gestore, facendosi anche interpreti delle esigenze della collettività locale. Nel caso di gestioni salvaguardate, come avviene ancora per il Servizio Idrico Integrato e per il Servizio di Gestione Rifiuti Urbani e Assimilati, sussiste ancora un remoto legame concettuale al processo di esternalizzazione originariamente attivato dall'Ente locale socio dell'Organismo partecipato.

- Servizio Idrico Integrato - Affidamento diretto con convenzione di servizio in salvaguardia a HERA S.p.A. da parte dell'Agenzia Territoriale Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR). Allo scadere della gestione in salvaguardia, nel 2023 per l'ambito ottimale di Ravenna, ATERSIR affiderà il servizio mediante gara.
- Servizio di Gestione Rifiuti Solidi Urbani e Assimilati - Affidamento diretto con convenzione di servizio in salvaguardia a HERA S.p.A. da parte dell'Agenzia Territoriale Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR). L'aggiudicazione da parte di Atersir dell'attuale gestione del servizio rifiuti urbani e assimilati per la provincia di Ravenna è stata effettuata nei confronti del RTI composto da HERA (capogruppo-mandataria), Consorzio formula Ambiente Soc. Coop. (mandante), Ciclat Trasporti Soc. Coop. (mandante).

- Servizio Cimiteriale e Cremazione - Per il Comune di Faenza: affidamento esterno tramite cosiddetta gara "a doppio oggetto" per la contestuale selezione del socio privato ad AZIMUT S.p.A., società mista a maggioranza pubblica, partecipata indirettamente, tramite Ravenna Holding S.p.A. Per gli altri Comuni, con diversa gradualità, la gestione dei servizi cimiteriali avviene internamente con riferimento al rilascio delle concessioni cimiteriali, alla gestione delle luci votive e anche per quanto riguarda le competenze manutentive e le varie tipologie di operazioni cimiteriali.
- Gestione Farmacie comunali - Le uniche farmacie comunali attive nel territorio dell'Unione sono nel Comune di Faenza (3) e nel Comune di Castel Bolognese (1). Per esse il contratto d'affitto del ramo d'azienda è assegnato alla società SFERA S.r.l., appositamente costituita, totalmente partecipata da enti locali e sottoposta a cosiddetto controllo analogo congiunto da parte dei soci.
- Gestione Edilizia Residenziale pubblica e sociale - Convenzione per l'affidamento in concessione all'Azienda Casa Emilia-Romagna della Provincia di Ravenna (ACER Ravenna) del servizio di gestione dell'edilizia residenziale pubblica e sociale. I Comuni esercitano ogni forma di vigilanza e controllo sul rispetto delle condizioni fissate nella concessione, di verifica ed esame degli atti, delle informazioni e dei dati dell'attività gestionale di Acer che, a sua volta, è tenuta a sottoporre la propria attività a tutti i controlli amministrativi, statistici e tecnici che i Comuni intendano eseguire.
- Servizi sociosanitari ed educativi territoriali - Servizio svolto in collaborazione con la partecipata "ASP

DELLA ROMAGNA FAENTINA” costituita con decorrenza dal 01.02.2015 con DGR n. 54/2015, dalla Regione Emilia Romagna, dando seguito al processo di unificazione dell'Asp Prendersi Cura di Faenza e dell'Asp Solidarietà Insieme di Castel Bolognese.

Tra gli obiettivi che l'Unione persegue tramite l'ASP vi sono: la gestione dei servizi accreditati in cui l'ASP è il soggetto gestore; la definizione ed il monitoraggio dei contenuti contrattuali con soggetti accreditati che gestiscono le strutture di cui l'ASP è proprietaria; lo sviluppo di servizi di co-housing destinati alla popolazione fragile e allo sviluppo di attività rivolte all'accoglienza dei profughi. Ulteriori attività sono precisate nel contratto di servizio tra l'Unione e l'ASP medesima per la realizzazione di progetti e attività definiti nell'ambito della progettazione sociosanitaria annuale.

Il contributo degli organismi partecipati al raggiungimento degli obiettivi strategici e operativi degli enti dell'Unione è individuato nelle sezioni del valore pubblico, della performance e nell'allegato apposito sugli organismi partecipati, che contiene riferimenti alla loro situazione economica e finanziaria.

A.4.2. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

A riguardo, si fa rinvio all'[Allegato B](#) del presente documento, relativo ai dati finanziari dell'ente.

A.4.3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.

L'analisi approfondita della disponibilità, della gestione e della evoluzione del fabbisogno delle risorse umane sarà contenuta nel PIAO 2023 dell'Unione, cui il personale è stato integralmente conferito.

A.4.4. Analisi delle ulteriori condizioni operative alla base degli obiettivi

Per quanto riguarda le risorse strumentali, la loro attribuzione ai centri di responsabilità è definita negli inventari degli enti, cui si fa rinvio. Ad oggi sono redatti 7 inventari beni mobili, i 6 Comuni più l'Unione. Le dotazioni informatiche sono in carico tutte all'Unione.

Con riferimento alle risorse finanziarie, l'analisi è inclusa nell'[Allegato B](#) al presente documento, relativo ai dati finanziari dell'ente. L'articolazione di dettaglio sarà inclusa nel Piano Esecutivo di Gestione 2023/2025.

Allegato B – Dati finanziari

B.1. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		11.264.680,33			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		175.451,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)		56.668.537,86	54.791.775,68	54.705.732,68
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		52.824.033,04	50.971.944,68	51.562.307,68
<i>di cui:</i>					
<i>fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			1.994.102,21	1.994.102,21	1.994.102,21
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		3.669.053,82	3.819.831,00	3.143.425,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	-	-
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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
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

B.2 Le risorse finanziarie

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE L+M	O=G+H+I-		0,00	0,00	0,00

B.2 Le risorse finanziarie

		Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	Fondo di Cassa al 1/1/2023	11.264.680,33		
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	7.978.123,88	3.429.805,38	5.090.000,00
	Utilizzo avanzo presunto di Amministrazione	183.000,00	0,00	0,00
	(di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita')	0,00		
10000 TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	40.377.841,56	40.377.841,56	40.377.841,56
20000 TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	5.806.478,87	4.352.716,69	4.266.673,69
30000 TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	10.484.217,43	10.061.217,43	10.061.217,43
40000 TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	20.330.785,83	15.190.500,00	4.021.500,00
50000 TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
60000 TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
70000 TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	13.187.566,50	0,00	0,00
90000 TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	31.825.133,00	5.450.000,00	5.450.000,00
	TOTALE TITOLI	130.884.023,19	78.752.275,68	65.327.232,68
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	139.045.147,07	82.182.081,06	70.417.232,68

B.3. Valutazione generale sui mezzi finanziari, con individuazione delle fonti di finanziamento

ENTRATE	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
---------	-----------	-----------	-----------

B.3. Valutazione generale sui mezzi finanziari, con individuazione delle fonti di finanziamento

· Tributarie	40.377.841,56	40.377.841,56	40.377.841,56
· Contributi e trasferimenti correnti	5.806.478,87	4.352.716,69	4.266.673,69
· Extratributarie	10.484.217,43	10.061.217,43	10.061.217,43
TOTALE ENTRATE CORRENTI	56.668.537,86	54.791.775,68	54.705.732,68
· Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio			
- Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento			
· Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti			
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente			
· TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	56.668.537,86	54.791.775,68	54.705.732,68
· Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	20.330.785,83	15.190.500,00	4.021.500,00
· Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti			
· Altre accensioni prestiti	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
· Avanzo di amministrazione applicato per spese di investimento	183.000,00		
Fondo vinc. investimenti (FPV)	7.978.123,88	3.429.805,38	5.090.000,00
- Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento			
TOTALE ENTRATE C/ CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	32.927.909,71	20.280.305,38	9.686.500,00
· Riscossione di crediti			
· Entrate da riduzione di attività finanziarie per contabilizzazione mutui	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
· Anticipazioni di cassa	13.187.566,50		
· Entrate per conto terzi e partite di giro	31.825.133,00	5.450.000,00	5.450.000,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	49.448.699,50	7.110.000,00	6.025.000,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	139.045.147,07	82.182.081,06	70.417.232,68

B4. I tributi e le tariffe dei servizi pubblici

Per quanto riguarda la funzione di gestione delle entrate tributarie, dall'1/1/2017, come già indicato in altre sezioni, si è concluso il processo di conferimento in Unione.

Dal punto di vista strategico è opportuno precisare in questa sede che tale conferimento opera con riferimento all'elemento di gestione della funzione, mentre non è delegabile l'esercizio della potestà impositiva. Di conseguenza anche le voci di entrata riferite ai diversi tributi (e grandezze analoghe come, ad esempio, i contributi compensativi) mantengono la loro imputazione, almeno fino a diversa disposizione di Legge, a carico dei bilanci dei Comuni titolari del potere impositivo medesimo.

Si prende atto che i Comuni aderenti all'Unione, fino ad ora, hanno provveduto all'approvazione dei regolamenti in materia tributaria in modo singolo cioè ogni ente ha approvato con i suoi organi un proprio regolamento pur avendo condiviso un contenuto regolamentare uniforme e omogeneo.

Imposta di soggiorno

È in vigore dal 2018 sul territorio dell'Unione che con gli atti di seguito riportati ne ha disciplinato l'introduzione e le tariffe:

- delibera di Consiglio dell'Unione n. 54/2015 del 23/12/2015 avente per oggetto "Imposta di soggiorno. Istituzione e approvazione del relativo Regolamento";
- delibera di Giunta dell'Unione n. 103 del 30/12/2015 avente per oggetto "Imposta di soggiorno. Determinazione tariffe per il 2016". Con deliberazione n. 57 del 23/12/2020, avente ad oggetto "REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA DI SOGGIORNO - MODIFICHE ED INTEGRAZIONI" è stata riapprovata la regolamentazione dell'imposta per recepire le modifiche

normative introdotte dall'art. 180 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla Legge 17 luglio 2020, n. 77. L'entrata non afferisce quindi ai bilanci dei singoli enti, ma solo al bilancio dell'Unione. Viene comunque assicurata dall'Unione l'attribuzione dell'entrata al singolo territorio sotto forma di trasferimento ai Comuni per il finanziamento di specifiche tipologie di spesa.

Imposta municipale propria

Come noto la legge 160/2019, all'art. 1, commi da 738 a 782, ha approvato la nuova disciplina dell'imposta municipale propria con contestuale eliminazione della Tasi e mantenimento della componente Tari.

Nel 2023 il Comune di Faenza procederà alla revisione delle aliquote con riferimento agli immobili produttivi portando l'aliquota all'1,06%, pur mantenendo l'aliquota precedentemente in vigore per i fabbricati di categoria catastale D1, D7, D8, C1 e C3 e relative pertinenze, utilizzati direttamente dal proprietario per l'esercizio dell'attività di impresa. Sarà comunque predisposta idonea deliberazione del Consiglio Comunale con la descrizione delle fattispecie di dettaglio e delle aliquote.

TARI

Per quanto riguarda la componente TARI si provvederà con apposite separate deliberazioni dei Consigli Comunali ad approvare gli indirizzi per la gestione, il montante ed il piano tariffario, nonché, ne necessario, il Regolamento. Si prevede la trasformazione del prelievo sui rifiuti da tassa a tariffa con applicazione del metodo puntuale con decorrenza 2025 fatta salva la possibilità di un passaggio anticipato qualora si concludano in tempi adeguati le valutazioni circa il nuovo sistema di raccolta rifiuti operativo dal 2023.

Addizionale comunale all'Irpef

Per l'anno 2023 si prevede una ulteriore modifica all'applicazione dell'addizionale per il Comune di Faenza con il ritorno all'aliquota unica che sarà portata allo 0,8% con fascia di esenzione pari ad € 13.000,00.

Canone patrimoniale unico e canone mercatale

I Comuni aderenti all'Unione, con separati provvedimenti di Consiglio e di Giunta, nel corso del 2021, con decorrenza dall'1/1/2021, hanno provveduto ad approvare il regolamento e le tariffe del canone in argomento.

Per il 2023 è prevista la modifica delle tariffe per il Comune di Faenza con un aggiornamento del 7% finalizzato a recuperare parte della

variazione dell'indice Istat. Si prevede contestualmente la riproposizione, per l'intero anno 2023, della riduzione del 30% del canone relativo alle occupazioni temporanee di suolo pubblico degli esercizi commerciali.

Nel corso del 2022 è stato modificato il regolamento del mercato che ha inglobato anche la disciplina del canone mercatale. Nel 2023 si provvederà a specifica modifica regolamentare che recepirà questo aspetto.

A fronte delle suddette modifiche alle aliquote tributarie, finalizzata al miglioramento strutturale dei saldi di bilancio, si dispone di non apportare alcuna modifica alle tariffe dei servizi a domanda individuale.

B.5. La gestione del patrimonio

Nell'ambito della gestione del patrimonio devono ottenere risalto le entrate derivanti dall'impiego dei diversi cespiti patrimoniali con riferimento in particolare:

- al patrimonio immobiliare inteso con riferimento ai terreni e ai fabbricati di proprietà;
- al patrimonio immobilizzato in partecipazioni societarie a vario titolo;
- al patrimonio in termini di liquidità e crediti.

Proventi dei cespiti immobiliari dell'ente (terreni e fabbricati)

Il patrimonio immobiliare (terreni + fabbricati al netto del fondo di ammortamento) al 31.12.2022 è rilevabile dal conto del patrimonio redatto ai sensi del D. Lgs. 267/2000. Negli ultimi anni gli strumenti fondamentali utilizzati per la corretta gestione e valorizzazione del patrimonio sono stati il Piano triennale delle alienazioni e

valorizzazioni patrimoniali (che costituisce specifico allegato del DUP) e l'inventario che viene aggiornato ogni anno al 31/12 per tener conto delle operazioni che hanno influenzato il patrimonio nell'anno di riferimento.

Utili netti di aziende speciali e partecipate, dividendi di società

Le previsioni inserite nel bilancio dell'ente a tale titolo sono riferite ai valori degli utili e delle riserve che si prevede siano distribuiti dalle società partecipate.

Interessi su anticipazioni e crediti

Gli stanziamenti previsti si riferiscono:

- agli interessi attivi riscossi dagli enti a seguito dell'attività di accertamento e riscossione coattiva;
- agli interessi attivi che maturano sulle giacenze dei mutui Cassa Depositi e Prestiti e

degli ulteriori mutui e prestiti obbligazionari e alle somme depositate in Banca Italia.

L'art. 164 della Legge 234/2021, legge di bilancio 2022, ha esteso fino al 31 dicembre 2025 il periodo di sospensione dell'applicazione del regime di tesoreria unica "misto" per regioni, enti locali, enti del comparto sanità, autorità portuali e università e ha disposto, quindi, il mantenimento per tali enti, fino a quella data, del regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 1 della legge n. 720/1984.

Sono escluse dalle disposizioni della norma soltanto le somme provenienti da mutuo, prestito ed ogni altra forma di indebitamento non sostenute da contributo di altre amministrazioni pubbliche.

Tutto ciò contribuisce a determinare un quadro di risorse a tale titolo molto contenuto. Le attuali politiche monetarie nazionali e gli scenari finanziari internazionali sembrano indurre a scenari di rialzo dei tassi che potrebbero portare ad un miglioramento della redditività delle giacenze pur senza alterazioni significative.

B.6. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Le entrate in conto capitale del Comune sono principalmente rappresentate:

- da trasferimenti in conto capitale da parte di enti pubblici, in particolare dello Stato e della Regione Emilia Romagna;
- dalle entrate derivanti da operazioni patrimoniali di diverso tipo (alienazioni, trasformazione di diritti di superficie in proprietà, altre operazioni concernenti diritti reali, ecc...);
- dagli oneri di urbanizzazioni e altre entrate attinenti alla gestione urbanistica;
- dai proventi derivanti dallo sfruttamento delle cave;
- da entrate provenienti da privati.

A seguito del conferimento in Unione della funzione di edilizia privata e urbanistica i permessi di costruire sono rilasciati dai competenti uffici dell'Unione. Le entrate relative sono riscosse dall'Unione e:

- riversate al Comune sulla base delle decisioni assunte annualmente con il

bilancio di previsione per il finanziamento delle spese in conto capitale;

- trattenute dall'Unione per il finanziamento, ai sensi di Legge, delle spese relative ai lavori pubblici e alle manutenzioni, ecc., per quanto riguarda le spese correnti.

La nota integrativa del bilancio di previsione 2023/2025 illustra il dettaglio delle entrate destinate al finanziamento degli investimenti.

A partire dal 2022 stanno assumendo particolare rilievo i trasferimenti dalle Amministrazioni centrali del PNRR e PNC.

Al fine della programmazione degli investimenti il Comune di Faenza redige il bilancio di previsione in coerenza con il programma triennale delle opere pubbliche e, laddove necessario, definisce nel presente documento di programmazione interventi specifici che non hanno ancora le caratteristiche richieste dalla normativa per

l'inserimento nel bilancio e nel programma triennale.

Il presente documento di programmazione contiene, agli allegati C e D, i riferimenti di

dettaglio alla programmazione delle opere pubbliche e agli interventi finanziati dal PNRR.

B.7. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le funzioni fondamentali dei comuni sono definite dall'art. 14 del D.L. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010, come modificato dall'art. 19 del D.L. 95/2012 convertito in legge 125/2012:

- a) organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;
- b) organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;
- c) catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- d) la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
- e) attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- f) l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- g) progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione;
- h) edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- i) polizia municipale e polizia amministrativa locale;

- l) tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale;
- l-bis) i servizi in materia statistica.

Al 1° gennaio 2018 i Comuni dell'Unione della Romagna Faentina hanno conferito all'Unione stessa tutte le funzioni "effettivamente esercitate", pertanto anche le funzioni fondamentali.

Dal punto di vista lessicale il D.Lgs. 118/2011 ha introdotto, per la definizione delle funzioni svolte dagli enti locali, il termine "missione", al fine di rendere immediatamente confrontabili le spese del comparto degli enti locali con quelle delle Regioni e con il bilancio dello Stato (anch'esso impostato per missioni).

L'attuazione dell'integrale conferimento delle funzioni dal punto di vista dei riflessi sul bilancio viene svolta tenendo presenti le seguenti logiche:

- o il bilancio dell'Unione tende ad incrementarsi in quanto in esso risultano via via iscritte le previsioni di entrata e di spesa relative alle funzioni trasferite, con l'esclusione di specifiche poste non trasferite per precise motivazioni convenzionali o di legge;
- o il mantenimento di un "regime" di gestione della spesa improntato a criteri di spending review, di revisione e riallocazione della spesa.

B.8. I bisogni per ciascun programma all'interno delle missioni

Per alcuni degli elementi compresi nell'ambito delle spese correnti si rinvia anche agli specifici paragrafi e agli allegati della Sezione Operativa.

Si ritiene di dare evidenza al fatto che, in conseguenza del completo trasferimento del personale dipendente all'Unione, le previsioni della spesa di personale sono interamente in capo all'Unione e sono rimborsate pro-quota dagli enti. Il criterio di attribuzione della spesa di personale ai Comuni è stato approvato con

atto della Giunta Comunale n. 17 del 31/01/2019 avente per oggetto "Criteri di attribuzione della spesa di personale agli enti facenti parte dell'Unione della Romagna Faentina".

Per quanto riguarda, invece, la ripartizione delle spese di personale afferenti all'area dei servizi sociali si precisa che dal 2022 il criterio di attribuzione della spesa è quello derivante dai criteri di applicazione del bilancio sociale.

B.8. I bisogni per ciascun programma all'interno delle missioni

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	DISAVANZO AMMINISTRAZIONE	DI		175.451,00	175.451,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	5.813.432,16	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	27.790.928,77 1.225.338,15 28.462.617,59	28.684.387,73 2.542.587,30 2.400.000,00 29.490.952,42	20.966.561,78 29.376,70 500.000,00	20.154.903,78 0,00 0,00
Totale MISSIONE 02	GIUSTIZIA	0,00	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	0,00 0,00 25.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	422.362,73	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	2.911.918,13 0,00 5.572.668,73	1.555.286,59 4.000,00 0,00 1.961.940,26	1.230.923,03 0,00 0,00	1.230.923,03 0,00 0,00
Totale MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2.981.131,97	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	8.847.507,25 770.775,00 9.695.246,93	10.224.899,49 2.586.957,47 0,00 11.487.518,49	9.259.413,37 21.287,49 2.700.000,00	8.291.555,37 0,00 0,00
Totale MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	494.643,80	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	7.256.633,93 3.401.098,00 4.226.309,29	6.175.823,67 2.792.629,03 0,00 6.018.157,72	6.708.525,49 3.632.422,87 0,00	3.276.449,91 0,00 0,00

B.8. I bisogni per ciascun programma all'interno delle missioni

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	Previsioni		
					dell'anno 2023	dell'anno 2024	dell'anno 2025
Totale MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	388.876,84	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	2.384.117,05 786.538,20 1.869.236,90	6.734.278,60 4.900.000,12 630.000,00 5.447.731,55	6.165.632,00 2.883.500,00 180.000,00	1.746.447,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 07	TURISMO	353.331,76	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	613.567,13 0,00 1.035.275,76	777.230,50 10.000,00 0,00 1.122.308,84	824.874,37 0,00 0,00	708.207,70 0,00 0,00
Totale MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	771.732,53	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	3.845.845,57 867.651,44 3.506.436,43	3.578.957,32 867.651,44 0,00 3.741.477,38	1.089.294,59 0,00 0,00	1.075.951,84 0,00 0,00
Totale MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.698.638,89	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	10.999.962,00 75.271,75 12.742.578,20	10.649.049,35 9.165.144,12 0,00 10.576.522,81	10.069.167,60 0,00 0,00	10.065.497,60 0,00 0,00
Totale MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	1.871.600,78	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	7.864.734,31 1.840.561,54 6.952.250,69	9.480.760,21 4.029.605,27 0,00 9.907.396,12	6.790.258,36 0,00 1.710.000,00	5.855.099,36 0,00 0,00
Totale MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	20.745,43	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	47.832,24 0,00 71.965,99	0,00 0,00 0,00 20.745,43	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1.231.290,87	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	6.733.832,38 0,00 9.902.123,38	6.979.506,47 1.919.360,41 0,00 7.753.662,81	6.387.286,67 800.214,00 0,00	6.384.957,67 0,00 0,00
Totale MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	1.657.697,53	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	3.913.286,28 1.701.987,80 2.256.626,70	2.982.804,77 2.070.324,02 399.805,38 3.552.451,53	1.155.354,75 399.805,38 0,00	768.856,37 0,00 0,00
Totale MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	50.000,00 50.000,00 0,00	100.000,00 100.000,00 0,00 85.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

B.8. I bisogni per ciascun programma all'interno delle missioni

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	Previsioni		
					dell'anno 2023	dell'anno 2024	dell'anno 2025
Totale MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	93.762,43 0,00 93.762,43	95.407,43 0,00 0,00 95.407,43	95.407,43 0,00 0,00 0,00	95.407,43 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	1.952.703,08 0,00 744.621,52	2.169.550,62 0,00 0,00 200.000,00	2.169.550,62 0,00 0,00 0,00	2.169.550,62 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	0,00	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	3.360.164,96 0,00 3.368.273,89	3.669.053,82 0,00 0,00 3.669.053,82	3.819.831,00 0,00 0,00 0,00	3.143.425,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	13.578.981,35 0,00 0,00	13.187.566,50 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	1.063.664,78	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	33.717.962,70 0,00 34.847.190,06	31.825.133,00 0,00 0,00 32.888.797,78	5.450.000,00 0,00 0,00 0,00	5.450.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	NON DEFINITO	0,00	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		18.769.150,07	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	135.963.739,56 10.719.221,88 125.372.184,49	138.869.696,07 30.988.259,18 3.429.805,38 128.019.124,39	82.182.081,06 7.766.606,44 5.090.000,00 0,00	70.417.232,68 0,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		18.769.150,07	prev. di comp. di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc. previsione di cassa	136.139.190,56 10.719.221,88 125.372.184,49	139.045.147,07 30.988.259,18 3.429.805,38 128.019.124,39	82.182.081,06 7.766.606,44 5.090.000,00 0,00	70.417.232,68 0,00 0,00 0,00

MISSIONE	PROGRAMMA	Competenza 2023	Competenza 2024	Competenza 2025
1	1	527.370,73	595.245,68	595.245,68
1	2	531.303,75	531.303,75	531.303,75
1	3	6.204.675,66	5.689.771,66	5.729.430,66
1	4	1.060.232,18	1.060.232,18	1.060.232,18
1	5	715.839,73	715.839,73	715.839,73
1	6	4.425.425,29	4.276.293,29	5.064.976,29
1	7	1.320.305,55	1.470.305,55	1.470.305,55
1	8	954.843,00	-	-

B.8. I bisogni per ciascun programma all'interno delle missioni

MISSIONE	PROGRAMMA	Competenza 2023	Competenza 2024	Competenza 2025
1	10	1.249.629,94	1.249.629,94	1.249.629,94
1	11	27.940,00	27.940,00	27.940,00
1	0	17.017.565,83	15.616.561,78	16.444.903,78
2	1	-	-	-
2	0	-	-	-
3	1	1.389.588,59	1.230.923,03	1.230.923,03
3	2	-	-	-
3	0	1.389.588,59	1.230.923,03	1.230.923,03
4	1	519.199,00	516.157,00	513.241,00
4	2	1.648.916,21	1.682.339,21	1.667.807,21
4	4	494.017,16	494.017,16	494.017,16
4	6	2.916.400,00	2.916.010,00	2.915.600,00
4	7	890,00	890,00	890,00
4	0	5.579.422,37	5.609.413,37	5.591.555,37
5	1	-	-	-
5	2	3.289.346,07	3.121.025,49	3.049.949,91
5	0	3.289.346,07	3.121.025,49	3.049.949,91
6	1	1.010.266,00	1.052.632,00	1.066.447,00
6	2	-	-	-
6	0	1.010.266,00	1.052.632,00	1.066.447,00
7	1	777.230,50	824.874,37	708.207,70
7	0	777.230,50	824.874,37	708.207,70
8	1	845.305,88	829.294,59	815.951,84
8	2	-	-	-
8	0	845.305,88	829.294,59	815.951,84
9	1	-	-	-
9	2	73.069,00	71.572,00	70.058,00
9	3	9.937.754,60	9.937.754,60	9.937.754,60
9	4	46.954,00	44.841,00	42.685,00
9	5	15.000,00	15.000,00	15.000,00
9	8	-	-	-
9	0	10.072.777,60	10.069.167,60	10.065.497,60
10	2	815.853,28	815.651,28	815.440,28
10	4	50.490,03	16.352,08	16.352,08
10	5	2.640.047,00	2.628.255,00	2.608.307,00
10	0	3.506.390,31	3.460.258,36	3.440.099,36
11	1	-	-	-
11	2	-	-	-
11	0	-	-	-
12	1	2.699.932,79	2.698.477,79	2.697.072,79

MISSIONE	PROGRAMMA	Competenza 2023	Competenza 2024	Competenza 2025
12	2	-	-	-
12	3	3.325,00	2.306,00	1.409,00
12	4	6.649,00	-	-
12	5	-	-	-
12	6	-	-	-
12	7	3.806.428,68	3.662.150,88	3.662.150,88
12	8	16.351,00	-	-
12	9	25.820,00	24.352,00	24.325,00
12	0	6.558.506,47	6.387.286,67	6.384.957,67
14	1	45.621,00	38.495,00	31.802,00
14	2	467.054,37	467.054,37	467.054,37
14	3	-	-	-
14	4	-	-	-
14	0	512.675,37	505.549,37	498.856,37
15	1	-	-	-
15	2	-	-	-
15	3	-	-	-
15	0	-	-	-
16	1	-	-	-
16	0	-	-	-
17	1	-	-	-
17	0	-	-	-
19	1	95.407,43	95.407,43	95.407,43
19	0	95.407,43	95.407,43	95.407,43
20	1	170.000,00	170.000,00	170.000,00
20	2	1.994.102,21	1.994.102,21	1.994.102,21
20	3	5.448,41	5.448,41	5.448,41
20	0	2.169.550,62	2.169.550,62	2.169.550,62

B.9. Analisi degli impegni pluriennali di spesa già assunti

La tabella che segue riporta la situazione degli impegni pluriennali già assunti fino alla data del 31/12/2022.

Descrizione del capitolo	Missione	Programma	Centro di responsabilita'	Importo
SERVIZIO SINDACO E GIUNTA - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO - GIORNALI E RIVISTE	1	1	1300 - AFFARI ISTITUZIONALI URF FAENZA	3.000,00
SERVIZIO SINDACO E GIUNTA - SPESE DI RAPPRESENTANZA - ACQUISTO BENI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA	1	1	1300 - AFFARI ISTITUZIONALI URF FAENZA	1.500,00
SERVIZIO SEGRETERIA PRESTAZIONI DI SERVIZIO - SERVIZI DI SORVEGLIANZA	1	2	1300 - AFFARI ISTITUZIONALI URF FAENZA	1.000,00

B.9. Analisi degli impegni pluriennali di spesa già assunti

Descrizione del capitolo	Missione	Programma	Centro di responsabilita'	Importo
SERVIZIO SEGRETERIA PRESTAZIONI DI SERVIZIO - SERVIZIO SEGRETERIA PRESTAZIONI DI SERVIZIO	1	2	1300 - AFFARI ISTITUZIONALI URF FAENZA	1.427,40
SERVIZIO SEGRETERIA PRESTAZIONI DI SERVIZIO - SERVIZIO SEGRETERIA PRESTAZIONI DI SERVIZIO	1	2	1300 - AFFARI ISTITUZIONALI URF FAENZA	1.427,40
SERVIZIO CONTABILITA':PRESTAZIONI DI SERVIZIO - SERVIZI FINANZIARI	1	3	3100 - SERVIZIO CONTABILITA' UNIONE E PRESIDIO FAENZA	15.000,00
CONTRATTO DI TESORERIA - PRESTAZIONI PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO - ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA	1	3	3100 - SERVIZIO CONTABILITA' UNIONE E PRESIDIO FAENZA	27.779,40
CONTRATTO DI TESORERIA - PRESTAZIONI PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO - ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA	1	3	3100 - SERVIZIO CONTABILITA' UNIONE E PRESIDIO FAENZA	27.779,40
SERVIZIO CONTABILITA' - IMPOSTE E TASSE - ALTRE IMPOSTE E TASSE	1	3	3100 - SERVIZIO CONTABILITA' UNIONE E PRESIDIO FAENZA	169,90
SERVIZIO CONTABILITA' - IMPOSTE E TASSE - ALTRE IMPOSTE E TASSE	1	3	3100 - SERVIZIO CONTABILITA' UNIONE E PRESIDIO FAENZA	169,90
SPESE PER ACQUISTO GAS METANO E COMBUSTIBILI VARI - GAS	1	6	8100 - UFFICIO DI SUPPORTO LAVORI PUBBLICI	400.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PRESTAZIONE DI SERVIZIO - ENERGIA ELETTRICA	1	6	8100 - UFFICIO DI SUPPORTO LAVORI PUBBLICI	350.000,00
CONSUMI IDRICI SERVIZI COMUNALI - ACQUA	1	6	8100 - UFFICIO DI SUPPORTO LAVORI PUBBLICI	100.000,00
SERVIZIO CONTENZIOSO PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE LEGALI	1	11	1900 - ALTA PROFESSIONALITÀ AVVOCATO	9.619,99
SERVIZIO CONTENZIOSO PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE LEGALI	1	11	1900 - ALTA PROFESSIONALITÀ AVVOCATO	7.186,86
POLIZIA MUNICIPALE - IMPOSTE E TASSE - TASSA AUTOMOBILISTICA	3	1	10200 - SERVIZIO COORDINAMENTO POLIZIA MUNICIPALE	4.000,00
SCUOLE DELL'OBBLIGO - ACQUISTO DI BENI - CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	590,48
SCUOLE DELL'OBBLIGO - ACQUISTO DI BENI - CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	172,63
SCUOLE DELL'OBBLIGO - ACQUISTO DI BENI - CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	160,43
SCUOLE DELL'OBBLIGO - ACQUISTO DI BENI - CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	160,43
SCUOLE DELL'OBBLIGO - ACQUISTO DI BENI - CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	172,63
SCUOLE DELL'OBBLIGO - ACQUISTO DI BENI - CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	160,43
SCUOLE DELL'OBBLIGO - ACQUISTO DI BENI - CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	160,43
SERVIZIO SCUOLE ELEMENTARI PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	5.000,00
SERVIZIO SCUOLE ELEMENTARI PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	5.000,00
SERVIZIO SCUOLE ELEMENTARI PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	5.000,00
SERVIZIO SCUOLE ELEMENTARI PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	5.000,00
SERVIZIO SCUOLE ELEMENTARI PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	5.000,00
SERVIZIO SCUOLE ELEMENTARI PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	5.000,00

B.9. Analisi degli impegni pluriennali di spesa già assunti

Descrizione del capitolo	Missione	Programma	Centro di responsabilita'	Importo
SERVIZIO SCUOLE ELEMENTARI PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	5.000,00
SERVIZIO SCUOLE ELEMENTARI PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	4	2	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	5.000,00
SCUOLA DI MUSICA - PRESTAZIONE DI SERVIZIO PER GESTIONE - ALTRI SERVIZI DIVERSI (GESTIONE SCUOLA DI MUSICA)	4	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	352.726,00
EVENTI E MANIFESTAZIONI SCOLASTICHE-PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRI SERVIZI DIVERSI	4	6	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	600,00
EVENTI E MANIFESTAZIONI SCOLASTICHE-PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRI SERVIZI DIVERSI	4	6	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	600,00
SCUOLE MATERNE: PRESTAZIONI DI SERVIZI - VIGILANZA SUGLI SCUOLABUS	4	6	12500 - SERVIZIO ISTRUZIONE	54.000,00
SERVIZIO AMMINISTRATIVO ISTRUZIONE PRESTAZIONI DI SERVIZI - MANUTENZIONE MACCHINE D'UFFICIO (FOTOCOPIATRICE)	4	7	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	772,50
SERVIZIO AMMINISTRATIVO ISTRUZIONE PRESTAZIONI DI SERVIZI - MANUTENZIONE MACCHINE D'UFFICIO (FOTOCOPIATRICE)	4	7	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	194,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI TEATRO COMUNALE MASINI - SERVIZI DI PULIZIE	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	16.819,16
PRESTAZIONI DI SERVIZI TEATRO COMUNALE MASINI - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	460.977,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI TEATRO COMUNALE MASINI - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	610,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI TEATRO COMUNALE MASINI - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	460.977,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI TEATRO COMUNALE MASINI - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	610,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI TEATRO COMUNALE MASINI - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	3.001,20
PRESTAZIONI DI SERVIZI TEATRO COMUNALE MASINI - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	1.537,20
ATTIVITA' TEATRALI PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	7.320,00
ATTIVITA' TEATRALI PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	1.830,00
ATTIVITA' TEATRALI PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	30.500,00
ATTIVITA' TEATRALI PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	4.392,00
ATTIVITA' TEATRALI PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	1.830,00
ATTIVITA' TEATRALI PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	30.500,00
MANIFESTAZIONI CULTURALI PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	18.000,00
MANIFESTAZIONI CULTURALI PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	18.000,00
NOTT DE BISO'PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	366,00
PALIO DEL NIBALLO PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	22.073,00
PALIO DEL NIBALLO PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	9.126,67

B.9. Analisi degli impegni pluriennali di spesa già assunti

Descrizione del capitolo	Missione	Programma	Centro di responsabilita'	Importo
PALIO DEL NIBALLO PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	9.126,67
POLO SCIENTIFICO NATURALISTICO - PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	1.950,00
POLO SCIENTIFICO NATURALISTICO - PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	1.950,00
POLO SCIENTIFICO NATURALISTICO - TRASFERIMENTI - TRASFERIMENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	2.500,00
POLO SCIENTIFICO NATURALISTICO - TRASFERIMENTI - TRASFERIMENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	2.500,00
QUOTA ASSOCIATIVA CASA DELLA MEMORIA-MUSEO BENDANDI - QUOTE ASSOCIATIVE	5	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	350,00
SERVIZIO BIBLIOTECA - ACQUISTO DI BENI - GIORNALI E RIVISTE	5	2	5400 - SERVIZIO BIBLIOTECHE	3.500,00
BIBLIOTECA - IMPOSTE E TASSE - IRAP	5	2	5400 - SERVIZIO BIBLIOTECHE	170,00
BIBLIOTECA - IMPOSTE E TASSE - IRAP	5	2	5400 - SERVIZIO BIBLIOTECHE	170,00
SERVIZIO SALA RAGAZZI PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	5	2	5400 - SERVIZIO BIBLIOTECHE	2.000,00
SERVIZIO SALA RAGAZZI PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	5	2	5400 - SERVIZIO BIBLIOTECHE	2.000,00
SERVIZIO PINACOTECA PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	5	2	5500 - SERVIZIO MUSEI	30.000,00
SERVIZIO PINACOTECA PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	5	2	5500 - SERVIZIO MUSEI	30.000,00
SERVIZIO PINACOTECA PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRI SERVIZI DIVERSI	5	2	5500 - SERVIZIO MUSEI	366,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - SERVIZI DI PULIZIA	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	56.000,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	12.199,69
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	9.800,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	15.250,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	30.500,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	9.300,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	13.216,66
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	32.500,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	2.040,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	138.958,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	9.000,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	179.299,74
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	88.305,43
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	3.050,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	1.220,00

B.9. Analisi degli impegni pluriennali di spesa già assunti

Descrizione del capitolo	Missione	Programma	Centro di responsabilita'	Importo
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	10.248,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	50.000,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	6.100,00
SERVIZI SPORTIVI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	30.500,00
GESTIONE PALESTRE PROVINCIALI - SERVIZI DI PULIZIA	6	1	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	34.000,00
PROGETTO PVCS L.R. 41/97 - VALORIZZAZIONE CENTRO STORICO - PRESTAZIONI - ALTRI SERVIZI DIVERSI	7	1	5700 - SERVIZIO TURISMO, CENTRO STORICO E RELAZIONI INTERNAZIONALI	10.000,00
SQUADRA LOGISTICA-PRESTAZIONI DI SERVIZI - TRASLOCHI, TRASPORTI, FACCHINAGGIO	9	2	5200 - SERVIZIO CULTURA E SPORT	8.000,00
SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI - SGRUA: PRESTAZIONI DI SERVIZI - SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI - SGRUA: PRESTAZIONI DI SERVIZI	9	3	8700 - SERVIZIO AMBIENTE, MANUTENZIONE VERDE FAENZA E DECORO URBANO	9.081.872,37
BIKE TO WORK PROMOZIONE MOBILITA' CICLABILE A SEGUITO EMERGENZA COVID19 (REGIONE EMILIA-ROMAGNA) - ALTRI TRASFERIMENTI A FAMIGLIE	10	4	NON USARE - EX 13400 - UFFICIO MOBILITÀ SOSTENIBILE	34.137,95
GESTIONE PIANO SOSTA:PRESTAZIONI - GESTIONE PIANO SOSTA	10	5	10200 - SERVIZIO COORDINAMENTO POLIZIA MUNICIPALE	150.000,00
SPESE PER IL SERVIZIO DI LLUMINAZIONE PUBBLICA PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	10	5	8100 - UFFICIO DI SUPPORTO LAVORI PUBBLICI	1.015.000,00
SPESE PER IL SERVIZIO DI LLUMINAZIONE PUBBLICA PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	10	5	8100 - UFFICIO DI SUPPORTO LAVORI PUBBLICI	35.000,00
ASILI NIDO: PRESTAZIONI DI SERVIZI - CONTRATTI DI SERVIZIO PER ASILO NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	537.381,41
ASILI NIDO: PRESTAZIONI DI SERVIZI - ALTRI SERVIZI DIVERSI - FORNITURA PASTI ASILI NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	39.800,00
CONTRIBUTO PER POSTI 0-3 CONVENZIONATI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - CONTRATTI DI SERVIZIO PER ASILO NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	579.975,00
CONTRIBUTO PER POSTI 0-3 CONVENZIONATI: PRESTAZIONI DI SERVIZIO - CONTRATTI DI SERVIZIO PER ASILO NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	369.075,00
CONTRIBUTO PER POSTI 0-3 CONVENZIONATI:PRESTAZIONI DI SERVIZI - CONTRATTI DI SERVIZIO PER ASILO NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	477.304,00
CONTRIBUTO PER POSTI 0-3 CONVENZIONATI:PRESTAZIONI DI SERVIZI - CONTRATTI DI SERVIZIO PER ASILO NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	303.739,00
ASILI NIDO - TRASFERIMENTI - TRASFERIMENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	73.500,00
ASILI NIDO - TRASFERIMENTI - TRASFERIMENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	73.500,00
ASILI NIDO - TRASFERIMENTI - TRASFERIMENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	35.000,00
ASILI NIDO - TRASFERIMENTI - TRASFERIMENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	51.450,00
ASILI NIDO - TRASFERIMENTI - TRASFERIMENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	51.450,00

B.10. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento

Descrizione del capitolo	Missione	Programma	Centro di responsabilita'	Importo
ASILI NIDO - TRASFERIMENTI - TRASFERIMENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	24.500,00
PROGETTO AL NIDO CON LA REGIONE - TRASFERIMENTO A GESTORI ASILI NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	5.880,00
PROGETTO AL NIDO CON LA REGIONE - TRASFERIMENTO A GESTORI ASILI NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	3.640,00
PROGETTO AL NIDO CON LA REGIONE - TRASFERIMENTO A GESTORI ASILI NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	5.040,00
PROGETTO AL NIDO CON LA REGIONE - TRASFERIMENTO A GESTORI ASILI NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	1.400,00
PROGETTO AL NIDO CON LA REGIONE - TRASFERIMENTO A GESTORI ASILI NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	1.820,00
PROGETTO AL NIDO CON LA REGIONE - TRASFERIMENTO A GESTORI ASILI NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	840,00
PROGETTO AL NIDO CON LA REGIONE - TRASFERIMENTO A GESTORI ASILI NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	840,00
PROGETTO AL NIDO CON LA REGIONE - TRASFERIMENTO A GESTORI ASILI NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	4.340,00
PROGETTO AL NIDO CON LA REGIONE - TRASFERIMENTO A GESTORI ASILI NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	38.010,00
PROGETTO AL NIDO CON LA REGIONE - TRASFERIMENTO A GESTORI ASILI NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	31.010,00
PROGETTO AL NIDO CON LA REGIONE - TRASFERIMENTO A GESTORI ASILI NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	5.320,00
PROGETTO AL NIDO CON LA REGIONE - TRASFERIMENTO A GESTORI ASILI NIDO	12	1	12600 - SERVIZIO INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI	4.760,00

B.10. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento

Per quanto riguarda i nuovi investimenti si fa rinvio all'[allegato C](#) al presente documento, contenente il Programma Triennale delle Opere Pubbliche. La deliberazione di approvazione dei propri Programma Triennali è assunta dai singoli Comuni in coerenza a quanto previsto sui bilanci degli enti medesimi, fatta salva la eventuale programmazione propria dell'Unione per i servizi già conferiti (ad esempio per gli interventi gestiti dal Servizio di Forestazione o per gli investimenti attinenti alla Polizia Municipale e

all'Informatica) e per le eventuali opere pubbliche che dovessero essere realizzate dall'Unione con il consenso degli enti per ragioni di opportunità, convenienza, economicità ed efficienza.

Poiché l'elaborazione di quanto sopra attiene ad attività oggetto di funzione conferita, per l'Unione e/o per gli Enti è comunque gestita dal Settore Lavori Pubblici dell'Unione della Romagna Faentina nelle diverse articolazioni organizzative in cui è costituito

B.11. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

La tabella che segue riporta la ricognizione, al 31/12/2022, dei programmi e dei progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi o da saldare.

Opere avviate nell'anno 2022	
Descrizione	Importo residuo
SCUOLA STROCCHI: ADEGUAMENTO SISMICO PALESTRA PNRR 2022	540.000,00
PALAZZO ESPOSIZIONI: RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA 2022 PNRR RIGENERAZIONE URBANA	4.670.000,00
MANUTENZIONE LOCALI DI VIA LEONARDO DA VINCI 12	60.000,00
PONTE DELLE GRAZIE: CONSOLIDAMENTO SPALLE E RELATIVE FONDAZIONI 2022	326.451,07
SCUOLA STROCCHI: PREVENZIONE INCENDI SCUOLA MEDIA E PALESTRA PNRR 2022	350.000,00
SALONE DELLE BANDIERE (RESIDENZA MUNICIPALE): RISANAMENTO SOLAI DI COPERTURA	641.885,88
UFFICIO EX TRIBUTI (RESIDENZA MUNICIPALE): RISANAMENTO SOLAI DI COPERTURA	316.000,00
SMART MOBILITY NETWORK - HUB URBANO FAENZA 2022 (RETE CICLABILE ZONA STAZIONE FS)	560.000,00
PONTE MONTE CORALLI: CONSOLIDAMENTO 2022 PNRR	250.000,00
CIRCONVALLAZIONE: CONSOLIDAMENTO MURO DI SOSTEGNO PNRR 2022	131.786,83
CINEMA SARTI: IMPIANTI MECCANICI E GENERATORE DI CALORE PNRR 2022	49.988,00
CINEMA SARTI: IMPIANTI MECCANICI E GENERATORE DI CALORE PNRR 2022	199.952,00
PERCORSO CASA-SCUOLA VIA PASCOLI	34.150,00
PERCORSO CICLOPEDONALE SCUOLE SAN ROCCO	95.373,82
MARCIAPIEDI ALBERATI LATO VALLE: RIQUALIFICAZIONE ANNO 2022	99.970,00
MARCIAPIEDI ALBERATI LATO MONTE: RIQUALIFICAZIONE ANNO 2022	99.970,00
MARCIAPIEDI AREE SCOLASTICHE: RIQUALIFICAZIONE ANNO 2022	99.970,00
CENTRO PER L'IMPIEGO (VIA S.SILVESTRO 3): MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2022	100.000,00
CAMPO CROSS MONTE CORALLI: RIGENERAZIONE ED AMPLIAMENTO IMPIANTO SPORTIVO	3.880.876,00
SCUOLA INFANZIA IL PANDA:RIQUALIFICAZIONE AREA VERDE	20.271,75
TEATRO MASINI:EFFICIENTAMENTO ENERGETICO 202	499.745,00
VIALI CITTADINI: MANUTENZIONE STRAORDINARIA ANNO 2022	54.970,00
VIABILITA' CENTRO URBANO: RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA 2022	300.000,00
PONTE VIA VILLA FENATA: CONSOLIDAMENTO FONDAZIONI	49.970,00
VIABILITA FORESE LATO VALLE: RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA 2022	349.775,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE 2022	80.000,00
SCUOLA STROCCHI: ADEGUAMENTO CENTRALE TERMICA ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI	30.000,00
VIABILITA'FORESE LATO MONTE: RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA 2022	349.775,00
GRAZIOLA 2: RIQUALIFICAZIONE CITTADELLA DELLO SPORT CLUSTER 2	1.053.260,24
GRAZIOLA 1: RIQUALIFICAZIONE CITTADELLA DELLO SPORT CLUSTER 1	1.809.245,20
CAVALLERIZZA: RISTRUTTURAZIONE PALESTRA BADIALI E AREA VERDE	750.000,00
RIGENERAZIONE URBANA PRIMO STRALCIO - PIAZZALE STAZIONE	2.274.775,88
Opere avviate negli anni precedenti	
Descrizione	Importo residuo
CENTRO RIUSO VIA RIGHI	194.753,52
AREA BAR STADIO NERI: COSTRUZIONE NUOVO FABBRICATO	199.775,00
SCUOLA BENDANDI: ADEGUAMENTO SISMICO PALESTRA (CORPO "B")	487.775,00
IMMOBILE VIA PONTE ROMANO 29: PROGRAMMA RECUPERO ALLOGGI E IMMOBILI ERP	867.651,44
CENTRO UNIFICATO PROVINCIALE DI PROTEZIONE CIVILE VIA CELLE	425.231,11
PALESTRA SCUOLA MEDIA STROCCHI: RIFACIMENTO IMPIANTO ELETTRICO	10.565,78
IC CARCHIDIO STROCCHI: RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E RISTRUTTURAZIONE IMPIANTISTICA	155.622,68
CIRCONVALLAZIONE: SPESE DI PROGETTAZIONE PER INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE	11.780,36
MARCIAPIEDI AREE SCOLASTICHE: RIQUALIFICAZIONE 2021	26.617,12
MAGAZZINO GIARDINI (VIA ARGINE LAMONE): RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	12.287,43
SCUOLA STROCCHI: RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	105.711,37
RESTAURO BIBLIOTECA MIC: ADEGUAMENTO ALLE NORME ANTINCENDIO	41.228,05
PISTA CICLABILE VIA OSPITALACCI	54.907,32

PALAZZO LADERCHI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	19.839,20
EDILIZIA QUARTIERE CENTRONORD	246.653,70
INTERVENTI CONTRATTI DI QUARTIERE II	250.000,45
PISTA CICLABILE ERRANO	24.966,05
ADEGUAMENTO SISMICO AULE SCUOLA LANZONI	682.128,92

B.12. L'indebitamento: valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento, analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale

Il Comune di Faenza prevede anche per il triennio 2023/2025 la contrazione di nuovo indebitamento a sostegno di un elevato livello di investimenti ad integrazione dei finanziamenti del PNRR e della contribuzione regionale per specifici ambiti. Il dettaglio dei progetti di cui si prevede il finanziamento tramite ricorso all'indebitamento è riportato nella nota integrativa al bilancio di previsione 2023/2025 con l'annotazione delle quote di ammortamento e dell'andamento futuro del debito residuo.

I mutui sono contratti con periodo di ammortamento coincidente con la vita utile del bene.

Per quanto riguarda l'andamento dell'indebitamento si fa rinvio alla tabella di cui al paragrafo ["A.3. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica e dei parametri economici essenziali del](#)

[territorio, confrontata ai parametri considerati nelle decisioni nazionali di economia e finanza"](#).

Per quanto riguarda la sostenibilità del debito, tutti gli enti dell'Unione rispettano il limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del D. Lgs. 267/2000.

Nel calcolo del limite di indebitamento di cui all'art. 204 sono conteggiati anche i valori del mutuo per il quale il Comune di Faenza ha prestato garanzia fidejussoria. Trattasi di mutuo contratto dalla società controllata Terre Naldi per il finanziamento di interventi di ristrutturazione sul patrimonio pubblico. Nell'ambito del processo di liquidazione in essere, finalizzato alla revisione societaria, è prevista anche l'analisi dell'operazione al fine dell'accollo da parte dell'ente comunale proprietario.

B.13. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica e orientamenti circa i contenuti degli obiettivi di finanza pubblica da perseguire ai sensi della normativa in materia

Come chiarito dal Mef gli enti locali sono oggi tenuti esclusivamente a rispettare gli equilibri di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, così come previsto dall'art. 1, comma 821, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese, con

utilizzo di avanzi, fondo pluriennale vincolato e debito).

La Ragioneria Generale dello Stato con la Circolare n. 5 del 27/01/2023 "Regole di finanza pubblica per gli enti territoriali: verifiche del rispetto degli equilibri di bilancio ex ante ed ex post ai sensi degli articoli 9 e 10

della legge 24 dicembre 2012, n. 243, biennio 2023-2024” ha fornito coerenti disposizioni per le annualità 2023 e 2024.

B.14. Prospetto riepilogativo dei servizi rilevanti ai fini dell'applicazione dell'IVA

La tabella che segue riporta la ricognizione dei servizi a domanda individuale.

Partitario IVA	Descrizione dell'attività	Imputazioni al Bilancio di Previsione 2023						Centro di responsabilità
		ENTRATA		SPESA				
		Titolo	Tipologia	Missioni	Programmi	Titoli	Macroaggregati	
101 1	Refezioni scolastiche	3	1					ISTRUZIONE, SERVIZIO AMMINISTRATIVO, SOSTENIBILITA' E SICUREZZA SUL LAVORO
				1 4	6 6	1 1	3 3	
104 4	Asili nido	3	1					INFANZIA E SERVIZI EDUCATIVI INTEGRATIVI, SERVIZIO AMMINISTRATIVO, SOSTENIBILITA' E SICUREZZA SUL LAVORO
				1 12 12	6 1 1	1 1 2	3 3 2	
105 5	Trasporti scolastici	3	1					ISTRUZIONE, SERVIZIO AMMINISTRATIVO, SOSTENIBILITA' E SICUREZZA SUL LAVORO
				1 4	6 6	1 1	3 3	
110	Rimborsi pulizia-consumi	3	5					PROVVEDITORATO E CONTABILITA' PRESIDIO BRISIGHELLA
347	Rimborsi pulizia-consumi	3	1					PATRIMONIO
118	Locazione beni patrimoniali attrezzati	3	1					CULTURA E SPORT
120	Prestazioni di custodia cicli e motocicli	3	5					CONTABILITA' UNIONE E PRESIDIO FAENZA
357	Prestazioni di custodia oggetti rinvenuti	3	5					CONTABILITA' UNIONE E PRESIDIO FAENZA
129 29	Servizio cultura - Prestazioni Teatro Masini	3	5					CULTURA E SPORT, SERVIZIO AMMINISTRATIVO, SOSTENIBILITA' E SICUREZZA SUL LAVORO
				1 5	6 2	1 1	3 3	
130	Servizio biblioteca - Prestazioni diverse	3	1					BIBLIOTECHE
375	Rimborso quote mutui servizi idrici	3	5					MOBILITA' E DECORO URBANO
369	Proventi fotocopie	3	1					BIBLIOTECHE
135 35	Gestione impianti sportivi	3	1					CULTURA E SPORT, SERVIZIO AMMINISTRATIVO, SOSTENIBILITA' E SICUREZZA SUL LAVORO,
				1 4 6 6	6 2 1 1	1 2 1 2	3 2 3 2	

B.14. Prospetto riepilogativo dei servizi rilevanti ai fini dell'applicazione dell'IVA

Partitario IVA	Descrizione dell'attività	Imputazioni al Bilancio di Previsione 2023						Centro di responsabilità	
		ENTRATA		SPESA					
		Titolo	Tipologia	Missioni	Programmi	Titoli	Macroaggregati		
								PROGETTAZIONE EDIFICI	
140	Distribuzione gas	3	5					SERVIZIO AMMINISTRATIVO, SOSTENIBILITA' E SICUREZZA SUL LAVORO	
142/344	Servizio patrimonio - Prestazioni diverse	3	1					PATRIMONIO	
42/45		3	5	1	6	1	3		
					12	2	2		2
					12	3	2		2
				14	2	2	2		
				1	5	1	3		
143	Sponsorizzazioni	3	5					CONTABILITA' UNIONE E PRESIDIO FAENZA, AMBIENTE E MANUTENZIONE VERDE FAENZA, CULTURA E SPORT, PROMOZIONE ECONOMICA E TURISMO, ISTRUZIONE, BIBLIOTECA	
		4	2						
151	Impianti affissioni commerciali	3	1					SERVIZIO URBANISTICA	
156	Affitto ramo azienda servizio farmacie	3	1					PROGRAMMAZIONE CONTROLLO	
159	Palio del Niballo	3	1	1	6	1	3	CULTURA E SPORT, SERVIZIO AMMINISTRATIVO, SOSTENIBILITA' E SICUREZZA SUL LAVORO	
59				5	2	1	3		
160	Servizio manutenzioni strade - Pulizia fossi	3	1					PROGETTAZIONE INFRASTRUTTURE, MANUTENZIONE FAENZA	
354	Canoni concessione utilizzo beni demaniali	3	1					SERVIZIO AMMINISTRATIVO, SOSTENIBILITA' E SICUREZZA SUL LAVORO	
167/345	Locazione Immobili	3	1					PATRIMONIO	
350/358	Pinacoteca	3	1	5	2	1	3	SERVIZIO MUSEI, SERVIZIO AMMINISTRATIVO, SOSTENIBILITA' E SICUREZZA SUL LAVORO	
349				1	6	1	3		
379	Centro Servizi Mercè	5	2					SVILUPPO ECONOMICO E SMART CITY	
377		4	5	14	1	2	2		

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	10.999.485,56	10.520.000,00	7.195.000,00	28.714.485,56
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	3.786.000,00	2.110.000,00	1.455.000,00	7.351.000,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	120.000,00	20.000,00	0,00	140.000,00
stanziamenti di bilancio	675.391,18	750.000,00	600.000,00	2.025.391,18
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	15.580.876,74	13.400.000,00	9.250.000,00	38.230.876,74

Il referente del programma

BARCHI PATRIZIA

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0,00	0,00	0,00	0,00										

Note:
 (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
 (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
 (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
 (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita immobiliare deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Il referente del programma
 BARCHI PATRIZIA

Tabella B.1
 a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
 b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
 c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
 d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2
 a) nazionale
 b) regionale

Tabella B.3
 a) mancanza di fondi
 b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
 b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
 c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
 d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
 e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4
 a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
 b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
 c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5
 a) prevista in progetto
 b) diversa da quella prevista in progetto

SCHEDA C: ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Note:

- (1) Codice obbligatorio: "T" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
- (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
- (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Il referente del programma

BARCHI PATRIZIA

Tabella C.1

- 1. no
- 2. parziale
- 3. totale

Tabella C.2

- 1. no
- 2. sì, cessione
- 3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

- 1. no
- 2. sì, come valorizzazione
- 3. sì, come alienazione

Tabella C.4

- 1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
- 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
- 3. vendita al mercato privato
- 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm. (2)	Codice CUP (3)	Annullità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegata all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia (Tabella D.4)
L00357850395201900013	2608-19	J26J17000090006	2023	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	SCUOLA MEDIA E PALESTRA STROCCHIE - PREVENZIONE INCENDI	1	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00		0,00		
L00357850395201900016	2604-19	J27C1900020004	2023	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		04 - Ristrutturazione	11.70 - Scuole e strutture	PALESTRA SCUOLA MEDIA STROCCHI - ADEGUAMENTO SISMICO	1	478.507,16	0,00	0,00	0,00	540.000,00	0,00		0,00		
L00357850395201900026	33504-20	J26F19000350004	2023	DALPIAZ LAURA	No	No	008	039	010		04 - Ristrutturazione	01.01 - Stradali	CONSOLIDAMENTO PONTI 2020 - PONTE DELLE GRAZIE	1	326.202,73	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00		0,00		
L00357850395201900027	33504-21	J27H19001460004	2023	DALPIAZ LAURA	No	No	008	039	010		04 - Ristrutturazione	01.01 - Stradali	CONSOLIDAMENTO PONTI 2021 - PONTE MONTE CORALLI	1	217.513,09	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00		0,00		
L00357850395202100034		J23D21000590001	2023	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		04 - Ristrutturazione	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	Intervento di ristrutturazione edilizia finalizzato allo sviluppo dei servizi educativi e didattici e alla promozione delle attività sportive al chiuso e all'aperto per la Palestra "Ivo Badali" e il parco verde limitrofo sito a Fianca, Piazza Alghem 34	1	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00		0,00		
L00357850395202100035		J23D21000590001	2023	BARCHI PATRIZIA	No	SI	008	039	010		04 - Ristrutturazione	05.99 - Altre infrastrutture sociali	Intervento di ristrutturazione edilizia con recupero della corte interna finalizzato allo sviluppo dei servizi sociali e culturali nel Palazzo Esposizioni sito a Fianca, Corso Mazzini 92	1	1.500.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00		0,00		
L00357850395202200003		J27H21007540002	2023	COVERI CLAUDIO	No	SI	008	039	010		07 - Manutenzione straordinaria	05.99 - Altre infrastrutture sociali	CENTRO PER L'IMPIEGO DI FANZIA - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	1	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00		0,00		
L00357850395202200063		J28E2200040006	2023	Diamanti Benedetta	No	SI	008	039	010		58 - Ampliamento o potenziamento	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	RIGENERAZIONE ED AMPLIAMENTO MARINATO SPORTIVO E CAMPO	1	1.620.000,00	2.380.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00		0,00		
L00357850395202200030		J23D21003010002	2023	PILLITTERI SALVATORE	No	No	008	039	010		03 - Recupero	05.10 - Abitative	RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO VIA PONTE ROMANO N° 30	1	1.357.000,00	0,00	0,00	0,00	1.357.000,00	0,00		0,00		
L00357850395202100023		J25D2004730005	2023	BARCHI PATRIZIA	No	No	008	039	010		01 - Nuova realizzazione	05.32 - Difesa	NUOVA CASERMA DEI VIGILI DEL FUOCO IN VIA PIRO DELLA FRANCESCA	3	1.500.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,00		0,00		
L00357850395202200044		J29D2006770004	2023	BARCHI PATRIZIA	No	No	008	039	010		07 - Manutenzione straordinaria	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	GRAZIOLA - REALIZZAZIONE DI RISTA DI ATLETICA	1	100.000,00	450.000,00	180.000,00	0,00	730.000,00	0,00		0,00		
L00357850395201900046		J22F20000810006	2023	IACETTA MARCO	No	No	008	039	010		01 - Nuova realizzazione	10.99 - Altri servizi per la collettività	CENTRO POLIVALENTE DI PROTEZIONE CIVILE 3° STRADALE - COMPLETAMENTO E SISTEMAZIONE AREA ESTERNA	1	500.000,00	400.000,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00		0,00		
L00357850395202100018		J27H22000470001	2023	DALPIAZ LAURA	No	No	008	039	010		07 - Manutenzione straordinaria	02.05 - Difesa del suolo	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO - RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO - Sistemazione strada Inesi.	1	140.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00		0,00		
L00357850395202200027		J18E22000460006	2023	DALPIAZ LAURA	No	No	008	039	010		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	PROGETTO BIKE TO WORK 2022	1	370.494,74	0,00	0,00	0,00	390.147,94	0,00		0,00		
L00357850395201900034	34305-19	J27H19001110004	2023	DALPIAZ LAURA	No	No	008	039	010		04 - Ristrutturazione	01.01 - Stradali	CIRCONVALLAZIONE - RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA 2° STRADALE	1	757.456,90	0,00	0,00	0,00	775.000,00	0,00		0,00		
L00357850395202200067		J26C22000310009	2023	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		05 - Restauro	05.11 - Beni culturali	MIC - RESTAURO RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE CON MIGLIORAMENTO DELLA FUNZIONALITÀ ED ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO DEGLI SPAZI MUSICALI	1	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00		120.000,00	4	
L00357850395202200069		J24J22000770004	2023	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		99 - Altro	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	CIRCOLO TENNIS GAUDENZI - Adeguamento impianto: ristrutturare e opere corrette	1	125.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00		0,00		
L00357850395202200025		J26C23000010004	2023	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		05 - Restauro	05.11 - Beni culturali	RIQUALIFICAZIONE PALAZZO LANCERIE (LOCALI EX OSTERIA DEL GALLO)	1	421.000,00	0,00	0,00	0,00	421.000,00	0,00		0,00		
L0035785039520200010		J23F21000070002	2023	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		04 - Ristrutturazione	05.08 - Sociali e scolastiche	SCUOLA MATERNA "RODOLFO TULLERCI" INTERVENTO	1	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00		
L00357850395202100031		J25J21001830001	2023	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		08 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	05.08 - Sociali e scolastiche	SCUOLA DELL'INFANZIA "L. GRASOLE" - RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	1	230.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00		0,00		

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Anni (2)	Codice CUP (3)	Annuità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro congresso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosezione intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o varianto e seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutui		Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia (Tabella D.4)
L00357850395202100032		J37H01061250001	2023	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010	07 - Manutenzione straordinaria	05.06 - Sociali e scolastiche	SCUOLA DELL'INFANZIA "CARLOTTA" - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	1	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202200007		J23H1600670006	2023	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010	04 - Ricostruzione	05.06 - Sociali e scolastiche	SCUOLA DELL'INFANZIA "DODAR" DI COSINA - ADEGUAMENTO SISMICO	1	320.000,00	0,00	0,00	0,00	320.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202200068		J24E22006330006	2023	SELVATICI ELISABETTA	No	No	008	039	010	58 - Ampliamento, potenziamento	05.06 - Sociali e scolastiche	NIDO D'INFANZIA PERTO RIGUALFICAZIONE FUNZIONALE E MESSA IN SICUREZZA (CON AMPLIAMENTO ACCESSORIO)	1	560.702,12	0,00	0,00	0,00	640.000,00	0,00		0,00			
L00357850395201900010	26063-19	J24E2200140001	2023	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010	07 - Manutenzione straordinaria	05.06 - Sociali e scolastiche	SCUOLA ELEMENTARI PIRAZZINI - PREVENZIONE INCENDI	1	167.000,00	0,00	0,00	0,00	167.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300011			2023	BARICHI PATRIZIA	No	No	008	039	010	01 - Nuova realizzazione	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	CAMPO CROSS MONTE CORALLI - REALIZZAZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE	1	370.000,00	0,00	0,00	0,00	370.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300004		J22D23000000004	2023	DALPIAZ LAURA	No	No	008	039	010	07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Strada	VIABILITA' - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' DEL CENTRO URBANO - LOTTO 2023	2	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300005		J22D23000010004	2023	DALPIAZ LAURA	No	No	008	039	010	07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Strada	VIABILITA' - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' DEL FORESE LATO VALLE - LOTTO 2023	2	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300006		J22D23000020004	2023	DALPIAZ LAURA	No	No	008	039	010	07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Strada	VIABILITA' - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' DEL FORESE LATO MONTE - LOTTO 2023	2	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300007		J22D23000030004	2023	DALPIAZ LAURA	No	No	008	039	010	07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Strada	VIABILITA' - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' DI COLLEGAMENTO - LOTTO 2023	2	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300017		J22R23000230004	2023	SELVATICI ELISABETTA	No	No	008	039	010	07 - Manutenzione straordinaria	05.06 - Sociali e scolastiche	PALESTRA E SCUOLA STROCCHI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	1	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300018		J24E2200100001	2023	SELVATICI ELISABETTA	No	No	008	039	010	04 - Ricostruzione	05.06 - Sociali e scolastiche	SCUOLA PRIMARIA PIRAZZINI - MIGLIORAMENTO SISMICO ALA DESTRA	1	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300019		J22F23000000004	2023	Valteri Marco	No	No	008	039	010	07 - Manutenzione straordinaria	02.11 - Protezione, manutenzione e fruizione dell'ambiente	VIALE CITTADINI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	1	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202200006		J22F22000790001	2024	DALPIAZ LAURA	No	No	008	039	010	05 - Restauro	01.01 - Strada	RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO PER OPERE DI CONSOLIDAMENTO PONTE	1	0,00	845.000,00	1.710.000,00	0,00	2.555.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202200021			2024	ALESSANDRINI PAOLO	No	No	008	039	010	01 - Nuova realizzazione	01.01 - Strada	AMPLIAMENTO STRADALE VIA CIMBUE	1	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202100005		J24R02100000004	2024	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010	07 - Manutenzione straordinaria	05.06 - Sociali e scolastiche	SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO STROCCHI SOSTITUZIONE INFISSI	2	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202100038			2024	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010	04 - Ricostruzione	05.06 - Sociali e scolastiche	SCUOLA BENEDAMI - ADEGUAMENTO SISMICO (CORPO A)	1	0,00	100.000,00	1.400.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202100040			2024	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010	04 - Ricostruzione	05.06 - Sociali e scolastiche	PALESTRA SCUOLA LANZONI E TOLIOANO - RISTRUTTURAZIONE	1	0,00	500.000,00	1.300.000,00	0,00	1.800.000,00	0,00		0,00			
L00357850395201900039	29150	J25D21000010004	2024	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010	04 - Ricostruzione	05.11 - Beni culturali	TEATRO MARINI - INTERVENTI STRUTTURALI	1	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00		20.000,00	9		
L00357850395202100012			2024	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010	04 - Ricostruzione	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	STADIO BRUNO NERI - ADEGUAMENTI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	3	0,00	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202100015		J22F22000820004	2024	DALPIAZ LAURA	No	No	008	039	010	05 - Restauro	01.01 - Strada	RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO PER OPERE DI CONSOLIDAMENTO PONTE CICLOPEDANALE CHUSA	2	0,00	45.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300002			2024	ALESSANDRINI PAOLO	No	No	008	039	010	99 - Altro	01.01 - Strada	CAMPO CROSS MONTE CORALLI - REALIZZAZIONE VIABILITA' DI ACCESSO	2	0,00	520.000,00	0,00	0,00	520.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300003			2024	DALPIAZ LAURA	No	No	008	039	010	99 - Altro	05.30 - Sanitarie	CENTRO FISIBETICO - VIABILITA' AREE INTERNE PER CENTRO DI COMUNITA' AUSL	1	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300008			2024	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010	05 - Restauro	05.11 - Beni culturali	PALAZZO LADERCHI - INTERVENTI DI RESTAURO	1	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300010			2024	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010	09 - Manutenzione straordinaria con efficientamento energetico	05.33 - Direzionali e amministrative	RESIDENZA MUNICIPALE - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO UFFICI TAR E VA BENEDELLI	2	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300011			2024	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010	04 - Ricostruzione	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	SCUOLA PRIMARIA MARITRI DI CEFALONIA - RISTRUTTURAZIONE SPOGLIATOIO PALESTRA	2	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300012			2024	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010	05 - Restauro	05.11 - Beni culturali	FONTANA MONUMENTALE - LAVORI DI RESTAURO	2	0,00	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	0,00		0,00			
L00357850395202300013			2024	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010	99 - Altro	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	PALESTRA IVO BACALINI - COMPLETAMENTO OPERE DI RIQUALIFICAZIONE	1	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00			

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm. (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)		
L00367850395202300015			2024	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		99 - Altro	05 12 - Sport, spettacolo e tempo libero	PALABUBANI - ADEGUAMENTO NORMATIVO	1	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00		0,00			
L00367850395202300013			2025	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		03 - Recupero	05 11 - Beni culturali	CHIOSTRO DELLA COMMEDIA - INTERVENTI STRUTTURALI	2	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00			
L00367850395201900001	20000-19	J2322000020005	2025	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		03 - Recupero	05 11 - Beni culturali	RESIDENZA MUNICIPALE - RESTAURO CONSOLIDAMENTO E VALORIZZAZIONE DEL COMPLESSO	1	0,00	0,00	2.035.000,00	0,00	2.035.000,00	0,00		0,00			
L00367850395202100002		J27H4290100004	2025	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		03 - Recupero	05 11 - Beni culturali	Palazzo dei Podestà - sistemazione pavimentazione esterna e antri	2	0,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00			
L00367850395202200002			2025	DALPAZ LAURA	No	No	008	039	010		01 - Nuova realizzazione	01 01 - Stradali	COMPLETAMENTO PISTA CICLOPEDONALE VIA SANTORSOLA	1	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00		0,00			
L00367850395202300009			2025	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		06 - Manutenzione ordinaria	05 33 - Direzionali e amministrative	RESIDENZA MUNICIPALE - ADEGUAMENTO ARCHIVIO	2	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00		0,00			
L00367850395202300014			2025	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		08 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	05 12 - Sport, spettacolo e tempo libero	PALASTRA IVO BADALLE - PARCO DANTE - ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	2	0,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00			
L00367850395202300016			2025	COVERI CLAUDIO	No	No	008	039	010		07 - Manutenzione straordinaria	02 11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	CENTRO DEL RUSO - SECONDO STRALCIO	2	0,00	0,00	270.000,00	0,00	270.000,00	0,00		0,00			
														15.580.876,74	13.400.000,00	9.250.000,00	0,00	38.445.147,54				140.000,00			

Note:
 (1) Numero intervento = "1" + di amministrazioni + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
 (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base al proprio sistema di codifica
 (3) indica il CUP (ex articolo 3 comma 5)
 (4) Nome e cognome del responsabile del procedimento
 (5) indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera g) del D.Lgs.50/2016
 (6) indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera b) del D.Lgs.50/2016
 (7) indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 11 e 12
 (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demarcazione di opere incompiute l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la maturazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.

Il referente del programma

BARCHI PATRIZIA

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L00357850395201900013	J26J17000060006	SCUOLA MEDIA E PALESTRA STROCCHI - PREVENZIONE INCENDI	COVERI CLAUDIO	350.000,00	350.000,00	ADN	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395201900016	J27C1900020004	PALESTRA SCUOLA MEDIA STROCCHI - ADEGUAMENTO SISMICO	COVERI CLAUDIO	478.507,16	540.000,00	ADN	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395201900026	J26B19000350004	CONSOLIDAMENTO PONTI 2020 - PONTE DELLE GRAZIE	DALPIAZ LAURA	326.202,73	350.000,00	ADN	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395201900027	J27H19001490004	CONSOLIDAMENTO PONTI 2021 - PONTE MONTE CORALLI	DALPIAZ LAURA	217.513,09	250.000,00	ADN	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202100034	J23D21000590001	Intervento di ristrutturazione edilizia finalizzato allo sviluppo dei servizi educativi e didattici e alla promozione delle attività sportive al chiuso e all'aperto per la Palestra "Ivo Bisoli" e il parco verde limitrofo sito a Faenza, Piazza Alighieri 34	COVERI CLAUDIO	750.000,00	750.000,00	MIS	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202100035	J23D21000580001	Intervento di ristrutturazione edilizia con recupero della corte interna finalizzato allo sviluppo dei servizi sociali e culturali per Palazzo Esposizioni sito a Faenza, Corso Mazzini 92	BARCHI PATRIZIA	1.500.000,00	4.500.000,00	URB	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202200003	J27H21007540002	CENTRO PER L'IMPIEGO DI FAENZA - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	COVERI CLAUDIO	100.000,00	100.000,00	MIS	1	SI	SI	2			
L00357850395202200063	J28E22000040006	RIGENERAZIONE ED AMPLIAMENTO IMPIANTO SPORTIVO E CAMPO CROSS	Diamanti Benedetta	1.620.000,00	4.000.000,00	MIS	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202200030	J23D21003010002	RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO VIA PONTE ROMANO N° 30	PILLITTERI SALVATORE	1.357.000,00	1.357.000,00	MIS	1	SI	SI	2	0000158710	ACER RAVENNA	
L00357850395202100023	J25I22004730005	NUOVA CASERMA DEI VIGILI DEL FUOCO IN VIA PIETRO DELLA FRANCESCA	BARCHI PATRIZIA	1.500.000,00	3.500.000,00	MIS	3	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202200044	J22H22000770004	GRAZIOLO - REALIZZAZIONE DI PISTA DI ATLETICA	BARCHI PATRIZIA	100.000,00	730.000,00	MIS	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395201900046	J22F20000810006	CENTRO POLIVALENTE DI PROTEZIONE CIVILE 3° STRALCIO - COMPLETAMENTO E SISTEMAZIONE AREA	IACHETTA MARCO	500.000,00	900.000,00	MIS	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202100018	J27H22000470001	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO - RIDUZIONE DISSESTO IDROGEOLOGICO - Sistemazione idraulica fossi-	DALPIAZ LAURA	140.000,00	140.000,00	CPA	1	SI	SI	2			
L00357850395202200027	J21B22000480006	PROGETTO BIKE TO WORK 2022	DALPIAZ LAURA	370.494,74	390.147,94	URB	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395201900034	J27H18001110004	CIRCONVALLAZIONE - RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA 2° STRALCIO	DALPIAZ LAURA	757.456,90	775.000,00	MIS	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202200067	J29D22000310009	M.C. - RESTAURO, RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE CON MIGLIORAMENTO DELLA FRUIBILITÀ ED ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO DEGLI SPAZI MUSEALI	COVERI CLAUDIO	600.000,00	600.000,00	CPA	1	SI	SI	1	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202200069	J24J22000770004	CIRCOLO TENNIS GAUDENZI - Adeguamento impiantistico Infrastrutture e opere correlate	COVERI CLAUDIO	125.000,00	125.000,00	MIS	1	SI	SI	2			
L00357850395202200025	J29D23000010004	RIQUALIFICAZIONE PALAZZO LADERCHI LOCALI EX OSTERIA DEL GALLO)	COVERI CLAUDIO	421.000,00	421.000,00	CPA	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L0035785039520200010	J23F21000070002	SCUOLA MATERNA "BORGO TULIERO" INTERVENTO STRUTTURALE	COVERI CLAUDIO	150.000,00	150.000,00	ADN	1	SI	SI	2			
L00357850395202100031	J29J21001830001	SCUOLA DELL'INFANZIA "IL GIRASOLE" - RIQUALIFICAZIONE	COVERI CLAUDIO	230.000,00	230.000,00	AMB	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L00357850395202100032	J27H21001250001	SCUOLA DELL'INFANZIA "CHARLOT" - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	COVERI CLAUDIO	250.000,00	250.000,00	CPA	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202000007	J23H19000670006	SCUOLA DELL'INFANZIA "RODARI" DI COSINA - ADEGUAMENTO SISMICO	COVERI CLAUDIO	320.000,00	320.000,00	ADN	1	SI	SI	4	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202200058	J24E22000330006	NIDO D'INFANZIA PEPITO RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE E MESSA IN SICUREZZA (CON AMPLIAMENTO ACCESSORIO)	SELVATICI ELISABETTA	680.702,12	640.000,00	MIS	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395201900010	J24E22000140001	SCUOLA ELEMENTARI PIRAZZINI - PREVENZIONE	COVERI CLAUDIO	167.000,00	167.000,00	ADN	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202300001		CAMPO CROSS MONTE CORALLI - REALIZZAZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE	BARCHI PATRIZIA	370.000,00	370.000,00	MIS	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202300004	J22D230000000004	VIABILITA' - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' DEL CENTRO URBANO - LOTTO 2023	DALPIAZ LAURA	300.000,00	300.000,00	CPA	2	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202300005	J22D23000010004	VIABILITA' - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' DEL FORESE LATO VALLE - LOTTO 2023	DALPIAZ LAURA	350.000,00	350.000,00	CPA	2	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202300006	J22D23000020004	VIABILITA' - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' DEL FORESE LATO MONTE - LOTTO 2023	DALPIAZ LAURA	350.000,00	350.000,00	CPA	2	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202300007	J22D23000030004	VIABILITA' - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' DI COLLEGAMENTO - LOTTO 2023	DALPIAZ LAURA	450.000,00	450.000,00	CPA	2	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202300017	J22B23000230004	PALESTRA E SCUOLA STROCCHI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	SELVATICI ELISABETTA	200.000,00	200.000,00	ADN	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202300018	J24E22000100001	SCUOLA PRIMARIA PIRAZZINI - MIGLIORAMENTO SISMICO ALLA DESTRA	SELVATICI ELISABETTA	400.000,00	400.000,00	CPA	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	
L00357850395202300019	J22F230000000004	VIALE CITTADINI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Vattieri Marco	250.000,00	250.000,00	CPA	1	SI	SI	2	243054	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1
ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale

Il referente del programma

BARCHI PATRIZIA

**SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
L00357850395202200011	J23D22000050001	ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE - INFRASTRUTTURE	300.000,00	2	Intervento non riproposto per contributo non assegnato
L00357850395202200065	J29D22000190005	RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO DELL'ANTICO CHIOSTRO DELLA CHIESA DEI SERVI DA DESTINARE A SPAZI CULTURALI PER I GIOVANI IN AMPLIAMENTO DEL POLO CULTURALE	3.000.000,00	1	Intervento non riproposto per contributo non assegnato

Il referente del programma

BARCHI PATRIZIA

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Piano degli Investimenti 2023/2025

Missione 1

Mis s	Prog r	LINEA DI FINANZIAMENTO PNRR	DESCRIZIONE CAP.	IMPORTO TOTALE OPERA	ANNO FINANZIAMENTO	2023							2024							2025																	
						TOTALE OPERA	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2023	FONTE RISORSE PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORSE DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATI O FPV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2024	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTE RISORSE PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORSE DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATI O FPV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2025	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTE RISORSE PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORSE DI TERZI	CAP. ENTRATA						
1	6		Rimborso a Gemos per lavori bar Rossini	40.314,90	2023	40.314,90	40.314,90	40.314,90	RP																												
1	6		Manutenzioni straordinarie a immobili comunali (trasferimenti)	30.000,00	2023	30.000,00	30.000,00	30.000,00	RP																												
1	5		Acquisto attrezzature e arredi per servizi comunali	40.000,00	2023	40.000,00	40.000,00	40.000,00	RP																												
1	6		PIAZZA DEL POPOLO - Allestimento impianto di amplificazione	20.000,00	2023	20.000,00	20.000,00	20.000,00	RP																												
1	6		Demolizione opere abusive	20.000,00	2023	20.000,00	20.000,00	10.000,00	RP																												
1	6		CASERMA DEI VIGILI DEL FUOCO - Edificio via Piero della Francesca (accordo di programma)	3.500.000,00	Crono 2023/2024 n. 1/2023	3.500.000,00	1.500.000,00	700.000,00	MUTUO	3816																											
1	6		Fondo spese tecniche per servizi e di Ingegneria e architettura	235.000,00	2023	235.000,00	235.000,00	214.833,00	RP																												
1	6		Fondo spese tecniche - Interventi PNRR	223.000,00	2023	223.000,00	223.000,00	223.000,00	RP																												
1	6		Smaillimento amianto edifici pubblici - Fondo Bando Amianto	6.603,25	2023	6.603,25	6.603,25																														
1	6		CENTRO PROTEZIONE CIVILE Celle - 3° stralcio completamento e sistemazione area esterna	900.000,00	Crono 2023/2024 n. 3/2023	900.000,00	500.000,00	320.000,00	MUTUO	3826																											
1	5		Acquisto automezzi	20.000,00	2023	20.000,00	20.000,00	20.000,00	RP																												
1	5		PALAZZO LADERCHI - Interventi di restauro	200.000,00	2024																																
1	6		SEDI RICONALI - Manutenzioni straordinarie	80.000,00	2023	80.000,00	80.000,00	80.000,00	RP																												

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

		2023							2024							2025									
1	6	PALAZZO PODESTA' - Sistemazione pavimentazione esterna e arredi	500.000,00	2025														500.000,00	500.000,00	500.000,00	RP				
1	6	UFFICI COMUNALI - Adeguamento alla normativa per messa in sicurezza luoghi di lavoro D.lgs. 81/2008 -	80.000,00	2023	80.000,00	80.000,00	80.000,00	RP																	
1	6	UFFICI COMUNALI - Adeguamento alla normativa per messa in sicurezza luoghi di lavoro D.lgs. 81/2008 -	90.000,00	2024						90.000,00	90.000,00	90.000,00	RP												
1	6	RESIDENZA MUNICIPALE - Restauro consolidamento e valorizzazione del complesso 2° stralcio	2.035.000,00	2025														2.035.000,00	2.035.000,00				2.035.000,00	CS	2134,0
1	6	TORRE CIVICA - messa in sicurezza	50.000,00	2023	50.000,00	50.000,00	50.000,00	RP																	
1	6	EDIFICIO EX STRACCHINA Via Leonardo da Vinci - Completamento lavori di riqualificazione	45.000,00	2023	45.000,00	45.000,00	45.000,00	RP																	
1	6	Interventi di riqualificazione immobili comunali	50.000,00	2023	50.000,00	50.000,00	50.000,00	RP																	
1	6	RESIDENZA MUNICIPALE - Adeguamento archivio	100.000,00	2025														100.000,00	100.000,00	100.000,00	OU				
1	6	EX SCUOLA COVA - Sistemazione sommità della facciata su via Cavour	65.000,00	2023	65.000,00	65.000,00	65.000,00	RP																	
1	6	RESIDENZA MUNICIPALE - Efficientamento energetico uffici Tari e via Severoli	1.000.000,00	2024/2025 Crono n. 5/2023						1.000.000,00	500.000,00	200.000,00	RP			800.000,00	CR	2222/94	500.000,00	500.000,00	FPV				
1	6	Riqualificazione impianti termoidraulici	30.000,00	2023	30.000,00	30.000,00	30.000,00	RP																	
1	6	M2C4 INV. 2.2 interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni SCUOLA PRIMARIA MARTIRI DI CEFALONIA - Riqualificazione energetica centrale termica	109.000,00	2023	109.000,00	109.000,00																			

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

		2023							2024							2025													
4	2	Scuola secondaria di 1° grado Strocchi - Sostituzione infissi	150.000,00								150.000,00	150.000,00	150.000,00	RP															
4	2	SCUOLA MEDIA RENDANDI - Adeguamento sismico (corpo A)	1.500.000,00	Crone 2024/2025 n. 6/2023							1.500.000,00	100.000,00			1.500.000,00	CS	2140/38	1.400.000,00		1.400.000,00	1.400.000,00	FPV							
4	2	PALESTRA SCUOLA LANZONI E TOLOSANO - Ristrutturazione	1.800.000,00	Crone 2024/2025 n. 7/2023							1.800.000,00	500.000,00			1.800.000,00	CS	2140/39	1.300.000,00		1.300.000,00	1.300.000,00	FPV							
4	2	SCUOLE MEDIE - Manutenzioni ed adeguamenti	30.000,00		2023	30.000,00	30.000,00	30.000,00	RP																				
4	2	SCUOLA PRIMARIA MARTIRI DI CEFALONIA - Ristrutturazione spogliatoio palestra	200.000,00		2024						200.000,00	200.000,00	200.000,00	MUTUO	3704/11														
4	1	SCUOLA DELL'INFANZIA BORGIO TULIERO - Intervento strutturale	150.000,00		2023	150.000,00	150.000,00	15.000,00	RP						135.000,00	CR	2222/32												
4	1	SCUOLA DELL'INFANZIA IL GIRASOLE - riqualificazione energetica	230.000,00		2023	230.000,00	230.000,00								230.000,00	CS - MIUR	2140/32												
4	1	SCUOLA DELL'INFANZIA CHARLOT - Manutenzione straordinaria	250.000,00		2023	250.000,00	250.000,00								250.000,00	CS - MIUR	2140/33												
4	1	MMCI INV. 3.3 Piano di messa in sicurezza e riqualificazione e dell'edilizia scolastica SCUOLA INFANZIA RODARI (Cosina) - Adeguamento sismico (fin RP)	32.000,00		2023	32.000,00	32.000,00	32.000,00	RP																				
4	1	MMCI INV. 3.3 Piano di messa in sicurezza e riqualificazione e dell'edilizia scolastica SCUOLA INFANZIA RODARI (Cosina) - Adeguamento sismico (fin PNR)	288.000,00		2023	288.000,00	288.000,00								288.000,00	PNRR	2143/5												

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

MIS	PROG	DESCRIZIONE CAP.	IMPORTO TOTALE OPERA	ANNO FINANZIAMENTO	2023						2024						2025																								
					TOTALE OPERA	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO O CON RISORSE PROPRIE 2023	FONTE RISORSE E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO O CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORSE E DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO O FPV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2024	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO O CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTE RISORSE E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO O CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORSE DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO O FPV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2025	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO O CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTE RISORSE E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO O CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORSE E DI TERZI	CAP. ENTRATA											
4	1	MAC1 INV.1.1 Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia	580.702,12	2023	580.702,12	580.702,12																																			
4	2	MAC1 INV.1.1 Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia	167.000,00	2023	167.000,00	167.000,00																																			
4	2	MAC1 INV.1.1 Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia	200.000,00	2023	200.000,00	200.000,00	200.000,00	MUTUO	3704/10																																
4	2	MAC1 INV.3.3 Piano di messa in sicurezza e riqualificazione e dell'edilizia scolastica	360.000,00	2023	360.000,00	360.000,00																																			
4	2	MAC1 INV.3.3 Piano di messa in sicurezza e riqualificazione e dell'edilizia scolastica	40.000,00	2023	40.000,00	40.000,00	40.000,00	RP																																	

Missione 5

MIS	PROG	DESCRIZIONE CAP.	IMPORTO TOTALE OPERA	ANNO FINANZIAMENTO	2023						2024						2025																							
					TOTALE OPERA	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO O CON RISORSE PROPRIE 2023	FONTE RISORSE E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO O CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORSE E DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO O FPV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2024	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO O CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTE RISORSE E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO O CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORSE DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO O FPV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2025	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO O CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTE RISORSE E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO O CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORSE E DI TERZI	CAP. ENTRATA										
5	1	PIANOTECNA - Intervento su facciata	15.000,00	2023	15.000,00	15.000,00	8.700,00	RP				6.300,00	CR	2222/106																										

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

		2023							2024							2025												
5	1	Accantonamento oneri di urbanizzazione secondaria per enti religiosi	26.500,00	2023	26.500,00	26.500,00	26.500,00	RP																				
5	1	FONTANA MONUMENTALE - Progettazione restauro	65.977,60	2023	65.977,60	65.977,60	65.977,60	RP																				
5	1	FONTANA MONUMENTALE - Lavori restauro	390.000,00	2024							390.000,00	390.000,00	390.000,00	MUTUO	3705/10													
5	1	MIC (Palazzina Liverani) - Adeguamento Impianti elettrici	600.000,00	2023	600.000,00	600.000,00	24.000,00	RP		576.000,00	CR 456 quota Mic 120	2222/147	2631/46															
5	1	CHIOSTRO COMANDA - Interventi strutturali	200.000,00	2025																		200.000,00	200.000,00	200.000,00	OU			
5	1	Teatro masini - Interventi STRUTTURALI	100.000,00	2024							100.000,00	100.000,00	80.000,00	RP	3705/7	20.000,00	CONTRIBUTO PRIVATI	2631/5		-								
5	1	Accantonamento oneri di urbanizzazione secondaria per enti religiosi	26.500,00	2024							26.500,00	26.500,00	26.500,00	OU														
5	1	Accantonamento oneri di urbanizzazione secondaria per enti religiosi	26.500,00	2025																		26.500,00	26.500,00	26.500,00	OU			

Missione 6

		2023							2024							2025															
Mis	Prog	DESCRIZIONE CAP.	IMPORTO TOTALE OPERA	ANNO FINANZIAMENTO	TOTALE OPERA	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2023	FONTI RISORSE PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTI RISORSE DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO O FV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2024	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTI RISORSE PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTI RISORSE DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO O FV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2025	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTI RISORSE PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTI RISORSE DI TERZI	CAP. ENTRATA	
6	1	IDEE RICOSTITUENTI 2021 - Campo street basket Salesiani	5.000,00	2023	5.000,00	5.000,00	5.000,00	RP																							
6	1	PALLO DEL NIBALLO - Nuovo impianto stalli e interventi su macchine Niballo	25.000,00	2023	25.000,00	25.000,00	25.000,00	RP																							
6	1	Rimborsi per manutenzione straordinaria impianti sportivi	30.000,00	2023	30.000,00	30.000,00	30.000,00	RP																							

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

		2023				2024						2025								
6	1	CAMPO CROSS MONTE CORALLI - Realizzazione Impianto di illuminazione	370.000,00	2023	370.000,00	370.000,00		MUTUO	3706/6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	1	CAMPO CROSS MONTE CORALLI - Realizzazione viabilità di accesso	520.000,00	2024							520.000,00	520.000,00	520.000,00	MUTUO	3706/12	-	-	-	-	-
6	1	CENTRO SPORTIVO GRAZIOSA - Realizzazione pista di atletica	730.000,00	Crono 2023/2024 7/2025 n. 2/2023	730.000,00	100.000,00	730.000,00		MUTUO	3843/1	630.000,00	450.000,00				180.000,00	180.000,00			
6	1	STADIO BRUNO NERI - Adeguamenti e manutenzione Impianti (Impianto di irrigazione)	550.000,00	2024							550.000,00	550.000,00				550.000,00	CS	2140/44		
6	1	CAMPO SPORTIVO FIORINI - Fornitura e posa in opera tribune	80.000,00	2023	80.000,00	80.000,00	80.000,00		RP	3706/10	-	-	-	-	-					
6	1	PALESTRA IVO BADIALI E PARCO DANTE - Completamento opere di riqualificazione	300.000,00	2024							300.000,00	300.000,00	300.000,00	MUTUO	3838					
6	1	CAMPO SPORTIVO GRANAROLO - Manutenzione straordinaria	50.000,00	2024							50.000,00	50.000,00	50.000,00							
6	1	PALESTRA IVO BADIALI E PARCO DANTE - Adeguamento sismico	500.000,00	2025												500.000,00	500.000,00	500.000,00	OU	
6	1	Manutenzione straordinaria Impianti sportivi	15.000,00	2023	15.000,00	15.000,00	15.000,00		RP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	1	PALESTRA LUCCHESI - Rimozione amianto	90.000,00	2024							90.000,00	90.000,00	90.000,00							
6	1	PALABUBANI - Completamento adeguamento normativo	120.000,00	2024							120.000,00	120.000,00	120.000,00							
6	1	CIRCOLO TENNIS GAUDENZI - Adeguamento Implantistico Infrastrutture e opere correlate	125.000,00	2023	125.000,00	125.000,00	125.000,00		MUTUO	3706/11	-									
6	1	CAMPO SPORTIVO REDA - Rimozione amianto spogliatoi	45.000,00	2023	45.000,00	45.000,00	45.000,00		RP											
6	1	AREE VERDI - Sostituzione giochi e arredi	100.000,00	2023	100.000,00	100.000,00	100.000,00		RP											

Missione 8



Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

Mis	Prog	LINEA DI FINANZIAMENTO PNRR	DESCRIZIONE CAP.	IMPORTO TOTALE OPERA	ANNO FINANZIAMENTO	TOTALE OPERA	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2023	FONTE RISORS E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORS E DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO O FV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2024	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTE RISORS E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORS E DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO O FV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2025	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTE RISORS E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORS E DI TERZI	CAP. ENTRATA		
8	2		Restituzione oneri a seguito rinuncia lavori	260.000,00	2023	260.000,00	260.000,00	260.000,00	RP																								
8	2	M2C3 - Fondo complementare - Sicuro, Verde, Sociale	EDIFICIO VIA FONTE ROMANO N° 30 - Riqualificazione alloggi Erp (quota Pnrr)	1.140.000,00	2023	1.140.000,00					1.140.000,00	PNRR	2221/1																				
8	2		ERP - Programma Regionale recupero alloggi "Fondo ripristini" (delega ad Acer)	169.000,00	2023	169.000,00	169.000,00				169.000,00	CR	2223																				
8	2		ERP - Manutenzione alloggi "Fondo canonici"	80.000,00	2023	80.000,00	80.000,00	80.000,00	RP																								
8	2	M2C3 - Fondo complementare - Sicuro, Verde, Sociale	EDIFICIO VIA FONTE ROMANO N° 30 - Trasferimento ad Acer per riqualificazione alloggi Erp (quota rp)	217.000,00	2023	217.000,00	217.000,00	217.000,00	RP																								
8	2		Restituzione oneri a seguito rinuncia lavori	260.000,00	2024										260.000,00	260.000,00	260.000,00	OU															
8	2		Restituzione oneri a seguito rinuncia lavori	260.000,00	2025																			260.000,00	260.000,00	260.000,00	OU						

Missione 9

Mis	Prog	DESCRIZIONE CAP.	IMPORTO TOTALE OPERA	ANNO FINANZIAMENTO	2023							2024							2025															
					TOTALE OPERA	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2023	FONTE RISORS E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORS E DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO O FV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2024	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTE RISORS E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORS E DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO O FV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2025	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTE RISORS E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORS E DI TERZI	CAP. ENTRATA				
9	2	IDEE RICOSTITUENTI 2021 - Giardino aromatico e parco Tassinari	11.000,00	2023	11.000,00	11.000,00	11.000,00	RP																										
9	2	IDEE RICOSTITUENTI 2021 - Progetto apario urbano	5.000,00	2023	5.000,00	5.000,00	5.000,00	RP																										
9	2	IDEE RICOSTITUENTI 2021 - Passeggiata digitale Castel Raniero	5.000,00	2023	5.000,00	5.000,00	5.000,00	RP																										

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

			2023							2024							2025							
9	2	Riqualficazioni ambientali finanziati con attività estrattive	7.500,00	2023	7.500,00	7.500,00	7.500,00	CAVE	2622										-					
9	2	Attività estrattive - quota regionale e provinciale	2.500,00	2023	2.500,00	2.500,00	2.500,00	CAVE	2622										-					
9	2	Trasferimento a Urf per progetto Villa Orestina	120.000,00	2023	120.000,00	120.000,00	120.000,00	MUTUO	3709/1															
9	8	Incarico per redazione PEBA - Piano per l'eliminazione delle barriere architettoniche	30.000,00	2023	30.000,00	30.000,00					30.000,00	CS	2140/42						-					
9	2	AREE VERDI - Interventi straordinari e messa in sicurezza	50.000,00	2023	50.000,00	50.000,00	50.000,00	RP																
9	5	AREE VERDI - Manutenzione straordinaria	20.000,00	2023	20.000,00	20.000,00	20.000,00	RP																
9	5	VIALI CITTADINI - Manutenzione straordinaria	250.000,00	2023	250.000,00	250.000,00	250.000,00	RP																

Missione 10

Miss	Prog	LINEA DI FINANZIAMENTO PNRR	DESCRIZIONE CAP.	2023							2024							2025												
				IMPORTO TOTALE OPERA	ANNO FINANZIAMENTO	TOTALE OPERA	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2023	FONTE RISORSE E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORSE DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO CON ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2024	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTE RISORSE E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORSE DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO CON ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2025	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTE RISORSE E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTE RISORSE DI TERZI
10	5		SISTEMA DI TELECONTROLLO ACCESSI ZTL - Fornitura e posa In opera	128.000,00	2023	128.000,00	128.000,00	58.931,28	RP		69.068,72	CR	2222/45																	
10	5		Interventi Iniziali appalti di servizi - Illuminazione pubblica	100.000,00	2023	100.000,00	100.000,00	100.000,00	RP																					
10	5		Interventi Iniziali appalti di servizi - Illuminazione pubblica	150.000,00	2024									150.000,00	150.000,00	150.000,00	RP													
10	5		Interventi Iniziali appalti di servizi - Illuminazione pubblica	150.000,00	2025																	150.000,00	150.000,00	150.000,00	RP					
10	5		Trasferimento a Urf per Accordo di Programma con Provincia - Rotatoria SS9 e SP 29	180.000,00	2024									180.000,00	180.000,00	180.000,00	RP													

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

		2023						2024						2025												
10	5	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO - RIDUZIONE DISSESTO IDROGEOLOGICO - Sistemazione idraulica fossi	140.000,00	2023	140.000,00	140.000,00	28.000,00	AVANZO		112.000,00	CS	2140/25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	5	PONTE CICLOPEDONALE CHIUSA DI ERANO - Incarichi professionali per consolidamento	45.000,00	2024									45.000,00	45.000,00	-	-	-	-	45.000,00	CS	2142/1					
10	5	PONTE CICLOPEDONALE CHIUSA DI ERANO - Lavori di consolidamento	305.000,00	2025															305.000,00	305.000,00	305.000,00	MUTUO	3708/20			
10	5	PROGETTO BIKE TO WORK (lotto 2022)	370.494,74	2023	370.494,74	370.494,74	97.391,18	RP		273.103,56	CR	2222/47														
10	5	VIABILITA' - Manutenzione straordinaria strade comunali, marciapiedi e arredo urbano	80.000,00	2023	80.000,00	80.000,00				80.000,00	CS	2140/48														
10	5	VIA CIMABUE - Ampliamento stradale per nuova caserma vvf	400.000,00	2024									400.000,00	400.000,00					400.000,00	CS	2140/15					
10	5	PISTA CICLABILE VIA SANT'ORSOLA - Lavori di completamento	250.000,00	2025															250.000,00	250.000,00				250.000,00	CS	2140/45
10	5	VIABILITA' - Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza viabilità del centro urbano - lotto 2023	300.000,00	2023	300.000,00	300.000,00	300.000,00	MUTUO	3813																	
10	5	VIABILITA' - Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza viabilità del forese lato valle - lotto 2023	350.000,00	2023	350.000,00	350.000,00	350.000,00	MUTUO	3813																	
10	5	Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza viabilità del forese lato valle	27.950,94	2023	27.950,94	27.950,94	5.040,33	RP		22.910,61	CS	2140/57														
10	5	VIABILITA' - Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza viabilità del forese lato monte - lotto 2023	350.000,00	2023	350.000,00	350.000,00	350.000,00	MUTUO	3813																	
10	5	PONTE DELLE GRAZIE - Completamento lavori miglioramento sismico	2.555.000,00	Crono 2024/2025 n.4/2023									2.555.000,00	845.000,00					2.555.000,00	CS	2140/54	1.710.000,00		1.710.000,00		FPV
10	5	CIRCONVALLAZIONE - Studio sulle barriere centrali	50.000,00	2023	50.000,00	50.000,00	50.000,00	RP																		

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

				2023							2024							2025									
10	5		Pubblica illuminazione per attraversamenti pedonali	30.000,00	2023	30.000,00	30.000,00	30.000,00	RP																		
10	5		VIABILITA' - interventi di riqualificazione e messa in sicurezza viabilità di collegamento - lotto 2023	450.000,00	2023	450.000,00	450.000,00	450.000,00	MUTUO	3813																	
10	5		Contributi manutenzione strade vicinali	5.000,00	2023	5.000,00	5.000,00	5.000,00	RP																		
10	5	M2C4 INV. 2.2 Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	CIRCONVALLAZIONE - riqualificazione e messa in sicurezza 2° servizio	757.456,90	2023	757.456,90	757.456,90	155.000,00	AVANZO	?	602.456,90		PNRR	2143/19													
10	5		ITINERARIO CICLOTURISTICO CANALE NAVIGLIO ZANELLI - itinerari di progettazione	40.000,00	2023	40.000,00	40.000,00	20.000,00	RP		20.000,00		CONTRIBUTO ALTRI ENTI	2581/1 per 18.000 (Comuni) 2581/1 per 2.000 (Parchi/enti)													

Missione 12

				2023							2024							2025													
Mis	Prog		DESCRIZIONE CAP.	IMPORTO TOTALE OPERA	ANNO FINANZIAMENTO	TOTALE OPERA	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2023	FONTI RISORSE PROPRIE	CAP. ENTRATE	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTI RISORSE E DI TERZI	CAP. ENTRATE	FINANZIATO PPV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2024	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTI RISORSE PROPRIE	CAP. ENTRATE	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTI RISORSE E DI TERZI	CAP. ENTRATE	FINANZIATO PPV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2025	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTI RISORSE PROPRIE	CAP. ENTRATE	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTI RISORSE E DI TERZI	CAP. ENTRATE
12	8		EX OSTERIA DEL GALLO - Riqualificazione locali	421.000,00	2023	421.000,00	421.000,00	421.000,00	MUTUO	3701/11																					

Missione 14

Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche

		2023										2024							2025												
Mis	Prog	DESCRIZIONE CAP.	IMPORTO TOTALE OPERA	ANNO FINANZIAMENTO	TOTALE OPERA	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2023	FONTI RISORSE E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTI RISORSE E DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO FV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2024	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTI RISORSE E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTI RISORSE E DI TERZI	CAP. ENTRATA	FINANZIATO FV ANNI PRECEDENTI	OPERE FINANZIATE 2025	IMPEGNATO NELL'ANNO	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE PROPRIE 2024	FONTI RISORSE E PROPRIE	CAP. ENTRATA	IMPORTO FINANZIATO CON RISORSE DI TERZI	FONTI RISORSE E DI TERZI	CAP. ENTRATA	
14	2	CENTRO FIERISTICO - Viabilità aree interne per Centro di comunità Ausl	250.000,00	2024										250.000,00	250.000,00		MUTUO	3701/12													
14	3	CENTRO DEL RIUSO - secondo stralcio (risanamento ex caumle + adeguamento primo stralcio)	270.000,00	2025																			270.000,00	270.000,00	270.000,00	MUTUO	3844/1				

	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Missione 1	5.604.918,15	1.290.000,00	2.635.000,00
Missione 3	165.698,00	-	-
Missione 4	2.487.702,12	3.650.000,00	-
Missione 5	707.477,60	516.500,00	226.500,00
Missione 6	1.525.000,00	1.630.000,00	500.000,00
Missione 8	1.866.000,00	260.000,00	260.000,00
Missione 9	501.000,00	-	-
Missione 10	3.178.902,58	3.330.000,00	705.000,00
Missione 12	421.000,00	-	-
Missione 14	-	250.000,00	270.000,00
Totale	16.457.698,45	10.926.500,00	4.596.500,00

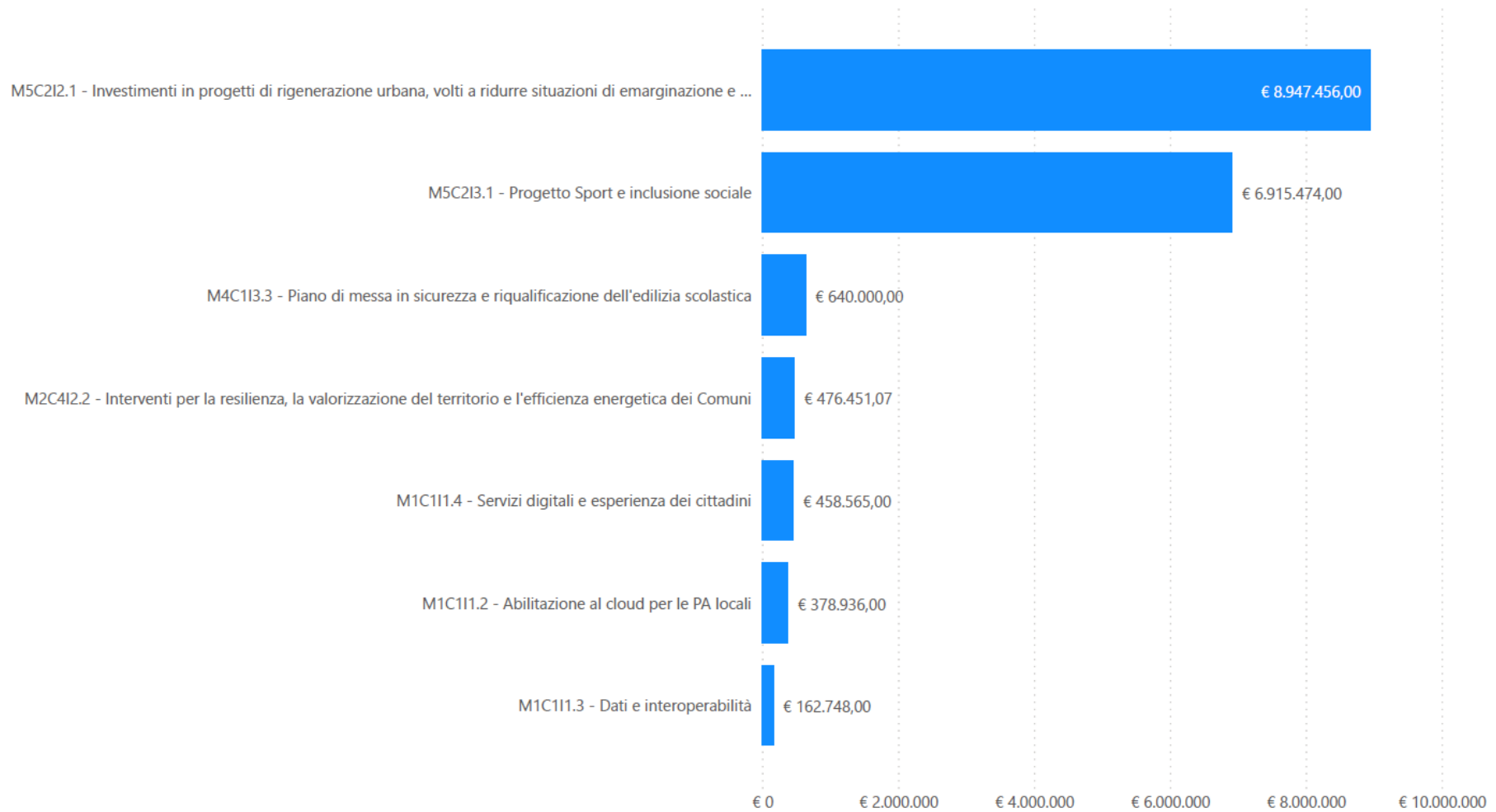
RIEPILOGO FONTI DI FINANZIAMENTO			
	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	183.000,00	0	0

Contributi (Statali - Regionali - Provinciali - Privati)	8.698.312,16	7.670.000,00	2.285.000,00
Trasferimenti Unione della Romagna Faentina per proventi da Oneri di Urbanizzazione e Monetizzazione aree	926.500,00	816.500,00	1.336.500,00
Altri trasferimenti in conto capitale (proventi cave)	10.000,00		
Entrate da alienazioni	2.203.886,29	780.000,00	400.000,00
Ricorso all'indebitamento	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
TOT. OPERE DA ATTIVARE NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025	16.457.698,45	10.926.500,00	4.596.500,00

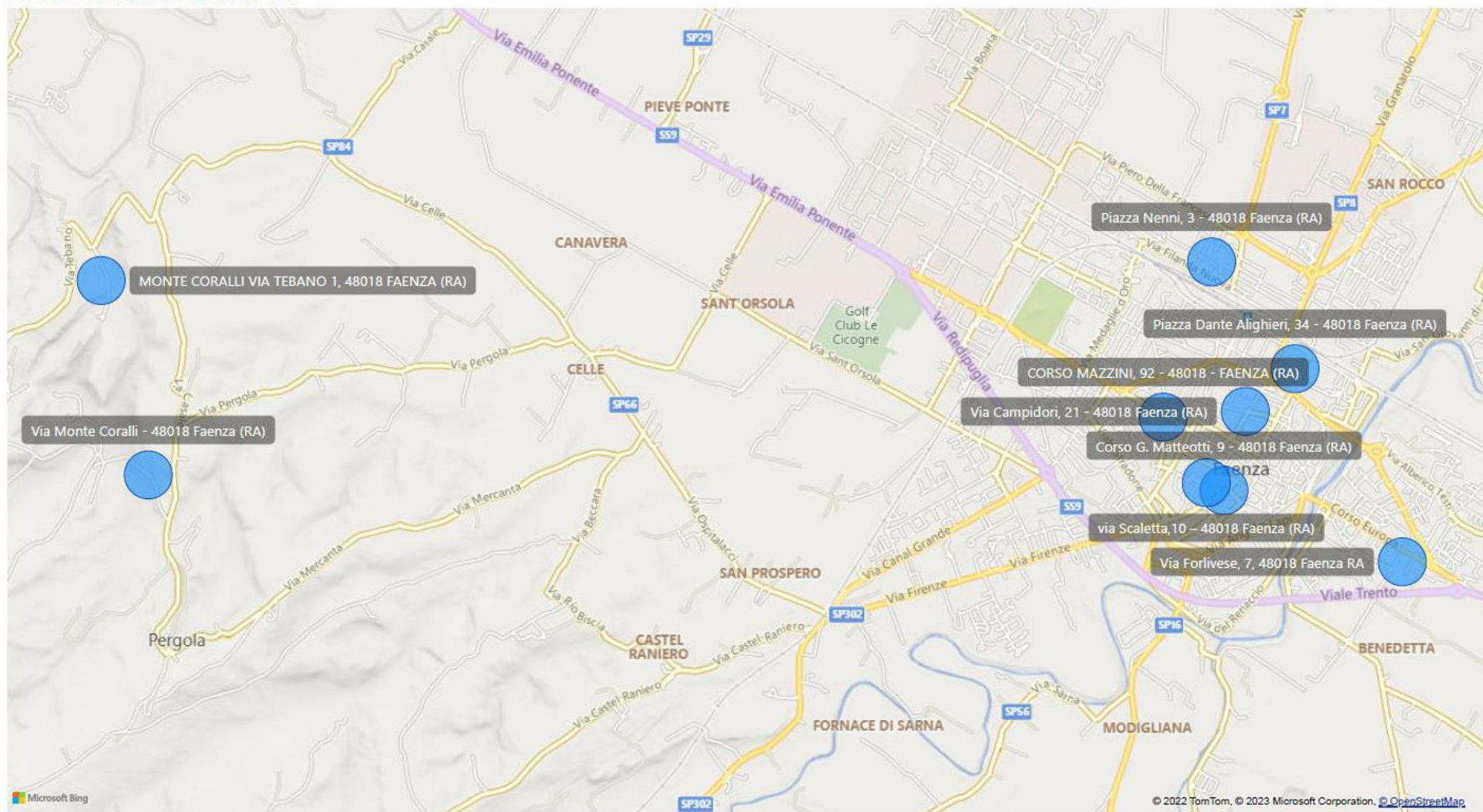
RACCORDO CON PREVISIONI DI BILANCIO			
	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
SPESE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE PREVISTE NEL BILANCIO 2023/2025	32.927.909,71	20.280.305,38	9.686.500,00
- OPERE FINANZIATE IN ANNI PRECEDENTI CON CRONOPROGRAMMA SU ANNI 2023/2025 di cui su anno 2023: FPV € 7.978.123,88 TIT. 4 entrate 2023 € 8.492.087,38 di cui su anno 2024: con FPV € 399.805,39 TIT. 4 entrate 2024 € 5.924.000,00	- 16.470.211,26	- 6.323.805,38	
- OPERE FINANZIATE NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 CON CRONOPROGRAMMA (FPV)		- 3.030.000,00	- 5.090.000,00
INVESTIMENTO CHE SI PREVEDE DI ATTIVARE NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025	16.457.698,45	10.926.500,00	4.596.500,00

Allegato D – Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

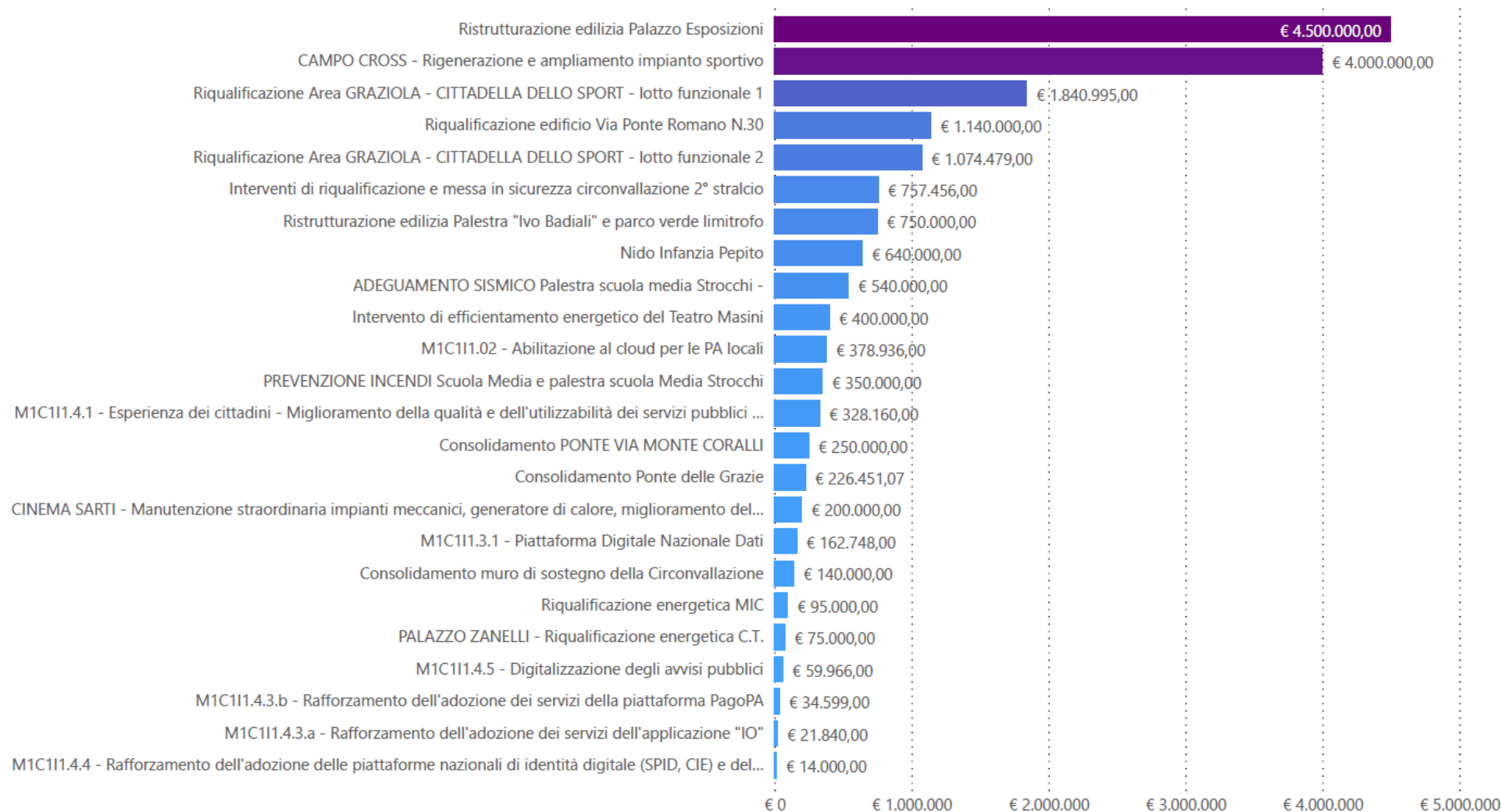
Investimenti PNRR raggruppati per misura



Localizzazione cantieri PNRR



Elenco progetti per investimento



Descrizione	CUP	Pubblicazione Avviso	Aggiudicazione
ADEGUAMENTO SISMICO Palestra scuola media Strocchi -	J27C19000020004		
CAMPO CROSS - Rigenerazione e ampliamento impianto sportivo	J28E22000040006		
CINEMA SARTI - Manutenzione straordinaria impianti meccanici, generatore di calore, miglioramento dell'involucro edilizio	J29J22001400001	19/12/2022 01:00:00	29/12/2022 01:00:00
Consolidamento muro di sostegno della Circonvallazione	J27H19001480004		
Consolidamento Ponte delle Grazie	J26B19000350004		
Consolidamento PONTE VIA MONTE CORALLI	J27H19001490004		
Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza circonvallazione 2° stralcio	J27H18001110004		
Intervento di efficientamento energetico del Teatro Masini	J24J22000050001	12/12/2022 01:00:00	29/12/2022 01:00:00
M1C1I1.02 - Abilitazione al cloud per le PA locali	J21C23000130006		
M1C1I1.4.1 - Esperienza dei cittadini - Miglioramento della qualità e dell'utilizzabilità dei servizi pubblici digitali	J21F22001230006		
M1C1I1.4.3.a - Rafforzamento dell'adozione dei servizi dell'applicazione "IO"	J21F22001730006		
M1C1I1.4.3.b - Rafforzamento dell'adozione dei servizi della piattaforma PagoPA	J21F23000110006		
M1C1I1.4.4 - Rafforzamento dell'adozione delle piattaforme nazionali di identità digitale (SPID, CIE) e dell'Anagrafe nazionale (ANPR)	J21F22001740006		
Nido Infanzia Pepito	J24E22000330006		
PALAZZO ZANELLI - Riqualificazione energetica C.T.	J24J22000350006		15/09/2022 02:00:00
PREVENZIONE INCENDI Scuola Media e palestra scuola Media Strocchi	J26J17000060006		
Riqualificazione Area GRAZIOLA - CITTADELLA DELLO SPORT - lotto funzionale 1	J25B22000140001		
Riqualificazione Area GRAZIOLA - CITTADELLA DELLO SPORT - lotto funzionale 2	J24J22000240006		
Riqualificazione edificio Via Ponte Romano N.30	J23D21003010002		
Riqualificazione energetica MIC	J24H22000400006		
Ristrutturazione edilizia Palazzo Esposizioni	J23D21000580001		
Ristrutturazione edilizia Palestra "Ivo Badiali" e parco verde limitrofo	J23D21000590001		

Descrizione	CUP	Investimento PNRR	Finanziamento del Ente
Ristrutturazione edilizia Palazzo Esposizioni	J23D21000580001	€ 4.500.000,00	
CAMPO CROSS - Rigenerazione e ampliamento impianto sportivo	J28E22000040006	€ 4.000.000,00	
Riqualificazione Area GRAZIOLA - CITTADELLA DELLO SPORT - lotto funzionale 1	J25B22000140001	€ 1.840.995,00	
Riqualificazione edificio Via Ponte Romano N.30	J23D21003010002	€ 1.140.000,00	
Riqualificazione Area GRAZIOLA - CITTADELLA DELLO SPORT - lotto funzionale 2	J24J22000240006	€ 1.074.479,00	
Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza circonvallazione 2° stralcio	J27H18001110004	€ 757.456,00	€ 17.543
Ristrutturazione edilizia Palestra "Ivo Badiali" e parco verde limitrofo	J23D21000590001	€ 750.000,00	
Nido Infanzia Pepito	J24E22000330006	€ 640.000,00	
ADEGUAMENTO SISMICO Palestra scuola media Strocchi -	J27C19000020004	€ 540.000,00	
Intervento di efficientamento energetico del Teatro Masini	J24J22000050001	€ 400.000,00	€ 100.000
M1C111.02 - Abilitazione al cloud per le PA locali	J21C23000130006	€ 378.936,00	
PREVENZIONE INCENDI Scuola Media e palestra scuola Media Strocchi	J26J17000060006	€ 350.000,00	
M1C111.4.1 - Esperienza dei cittadini - Miglioramento della qualità e dell'utilizzabilità dei servizi pubblici digitali	J21F22001230006	€ 328.160,00	
Consolidamento PONTE VIA MONTE CORALLI	J27H19001490004	€ 250.000,00	
Consolidamento Ponte delle Grazie	J26B19000350004	€ 226.451,07	€ 100.000
CINEMA SARTI - Manutenzione straordinaria impianti meccanici, generatore di calore, miglioramento dell'involucro edilizio	J29J22001400001	€ 200.000,00	€ 50.000
M1C111.3.1 - Piattaforma Digitale Nazionale Dati		€ 162.748,00	
Consolidamento muro di sostegno della Circonvallazione	J27H19001480004	€ 140.000,00	
Riqualificazione energetica MIC	J24H22000400006	€ 95.000,00	
PALAZZO ZANELLI - Riqualificazione energetica C.T.	J24J22000350006	€ 75.000,00	
M1C111.4.5 - Digitalizzazione degli avvisi pubblici		€ 59.966,00	
M1C111.4.3.b - Rafforzamento dell'adozione dei servizi della piattaforma PagoPA	J21F23000110006	€ 34.599,00	
M1C111.4.3.a - Rafforzamento dell'adozione dei servizi dell'applicazione "IO"	J21F22001730006	€ 21.840,00	
M1C111.4.4 - Rafforzamento dell'adozione delle piattaforme nazionali di identità digitale (SPID, CIE) e dell'Anagrafe nazionale (ANPR)	J21F22001740006	€ 14.000,00	

Allegato E – Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	1.086.030,00	5.489.928,05	6.575.958,05
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00
totale	1.086.030,00	5.489.928,05	6.575.958,05

Il referente del programma

daniela niccolini

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

Allegato E – Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione	
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
S00357850395202300002	2023		1		Si	ITH57	Servizi	80110000-8	AFFIDAMENTO SERVIZIO EDUCATIVO PER LA PRIMA INFANZIA - PEPITO - FAENZA 01/09/2024 AL 31/09/2025	2	CARANESE ANTONELLA	47	Si	0,00	541.382,10	1.624.146,30	2.165.528,40	0,00		243054	UNIONE ROMAGNA FAENTINA	
S00357850395202200001	2023	J21B22001300009	2	L0035785039520220001	No	ITH57	Servizi	71310000-4	SERVIZIO INGEGNERIA ARCHITETTURA: PROGETTAZION E DEFINITIVA/ESSE CUTIVA SOTTOPASSO STAZIONE	2	DALPIAZ LAURA	7	No	137.483,14	0,00	0,00	137.483,14	0,00		243054	UNIONE ROMAGNA FAENTINA	
S00357850395202200002	2023		1		Si	ITH57	Servizi	55524000-9	APPALTO DEL SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA DEL COMUNE DI FAENZA PER IL PERIODO 01/09/2023-31/09/2025	1	CARANESE ANTONELLA	60	Si	880.000,00	2.200.000,00	7.820.000,00	11.000.000,00	0,00		243054	UNIONE ROMAGNA FAENTINA	
S00357850395202300008	2023	J28E22000040006	2	L00357850395202200063	No	ITH57	Servizi	71250000-5	CAMPO CROSS MONTE CORALLI PNRR - INCARICO UFFICIO DIREZIONE DEI LAVORI COORDINAMENT O SICUREZZA ESECUZIONE	1	Diamanti Benedetta	36	No	253.222,99	0,00	0,00	253.222,99	0,00		243054	UNIONE ROMAGNA FAENTINA	
S00357850395202300009	2023	J28E22000040006	2	L00357850395202200063	No	ITH57	Servizi	71632000-7	CAMPO CROSS MONTE CORALLI PNRR - INCARICO DI COLLAUDO	1	Diamanti Benedetta	36	No	56.021,43	0,00	0,00	56.021,43	0,00		243054	UNIONE ROMAGNA FAENTINA	
S00357850395202300010	2023		1		No	ITH57	Servizi	92610000-0	CONCESSIONE IN GESTIONE CAMPO DA CALCIO GRANAROLO	2	bosio gastone	120	Si	10.000,00	10.000,00	80.000,00	100.000,00	0,00		243054	UNIONE ROMAGNA FAENTINA	
S00357850395202300011	2023		1		No	ITH57	Servizi	79952100-3	CONCESSIONE IN GESTIONE DELL'ARENA BORGHESE	2	bosio gastone	72	No	30.500,00	30.500,00	122.000,00	183.000,00	0,00		243054	UNIONE ROMAGNA FAENTINA	
S00357850395202200005	2023		1		No	ITH57	Servizi	90919000-2	SERVIZIO DI PULIZIE DEL TEATRO MASINI E RIDOTTO	2	bosio gastone	36	Si	12.810,00	28.060,00	43.310,00	84.180,00	0,00		243054	UNIONE ROMAGNA FAENTINA	
F00357850395202200001	2023	E49H20000210004	1		No	ITH57	Forniture	42691100-1	APPALTO DI FORNITURA, POSA IN OPERA, 3 ANNI DI MANUTENZIONE DI 4 VARCHI DI TELECONTROLL O ACCESSI ALLA ZTL DI FAENZA	1	CARBONI NADIA	36	No	92.720,00	14.640,00	14.640,00	122.000,00	0,00		243054	UNIONE ROMAGNA FAENTINA	
S00357850395202300012	2023		1		No	ITH57	Servizi	34430000-0	SISTEMA BIKE SHARINS A FLUSSO LIBERO	1	CARBONI NADIA	24	No	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00		243054	UNIONE ROMAGNA FAENTINA	
S00357850395202300013	2023	J28E22000040006	2	L00357850395202200063	No	ITH57	Servizi	71220000-6	CAMPO CROSS MONTE CORALLI PNRR - INCARICO PROGETTAZION E ESECUTIVA-COORDINAMENT O SICUREZZA PROGETTAZION	1	Diamanti Benedetta	12	No	107.435,58	0,00	0,00	107.435,58	0,00		243054	UNIONE ROMAGNA FAENTINA	
S00357850395202300001	2024		1		Si	ITH57	Servizi	80110000-8	AFFIDAMENTO SERVIZIO EDUCATIVO PER LA PRIMA INFANZIA - 8 MARZO - FAENZA 01/09/2024 AL	2	CARANESE ANTONELLA	47	No	0,00	655.345,95	1.966.037,95	2.621.383,90	0,00		243054	UNIONE ROMAGNA FAENTINA	

Allegato E – Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)			
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA		denominazione		
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)					
									31/08/2028															
F00357850366202300001	2024		1		No	ITH57	Forniture	65310000-9	ENERGIA ELETTRICA 2024	1	BARCHI PATRIZIA	12	Si	0,00	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	0,00						
F00357850366202300002	2024		1		No	ITH57	Forniture	09123000-7	GAS NATURALE 2024	1	BARCHI PATRIZIA	12	Si	0,00	910.000,00	0,00	910.000,00	0,00						
														1.086.030,00 (13)	5.489.928,05 (13)	11.770.134,25 (13)	18.346.062,30 (13)	0,00 (13)						

Note:

- (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera q) del D.Lgs.50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referente del programma

daniela niccolini

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.1bis

1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis

1. no
2. si
3. si, CUI non ancora attribuito
4. si, interventi o acquisti diversi

**SCHEDA C: ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma
daniela niccolini

Allegato F – Elenco incarichi di collaborazione da assegnare nell’anno

Ente che conferisce l'incarico	Settore che conferisce l'incarico	Servizio che conferisce l'incarico	Missione	Programma	Oggetto e breve descrizione dell'incarico	Nominativo se già individuato	Capitolo	Importo presunto
Comune di Faenza	Cultura	Servizio Biblioteche	5	2	Progettazione, realizzazione e conduzione Gioco di Lettura A.S. 2022/2023	Da individuare	5738/360	5.000,00
Comune di Faenza	Cultura	Servizio Biblioteche	5	2	Interventi e attività culturali di promozione della lettura (compresa formazione sulla letteratura per ragazzi rivolta a docenti, insegnanti e genitori), valorizzazione del patrimonio, attività laboratoriali, azioni tese a favorire l'accesso alle informazioni e ai documenti, formazione permanente, elaborazione materiale grafico e illustrativo	Da individuare	5738/360 e 5710/399	7.000,00
Comune di Faenza	Cultura	Servizio Biblioteche	5	2	Interventi di digitalizzazione e catalogazione	Da individuare	5710/399	3.000,00
Comune di Faenza	Finanziario	Servizio Programmazione e controllo	1	3	Incarico parere legale su razionalizzazione partecipazioni societarie	Da individuare	3302/360	6.000,00
							Totale	21.000,00

Allegato G – Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

DENOMINAZIONE DI IDENTIFICAZIONE	RELAZIONE TECNICO ESTIMATIVA DEL BENE	DESTINAZIONE URBANISTICA ATTUALE (*)	DESTINAZIONE URBANISTICA FINI DELL' INSERIMENTO NEL PIANO ALIENAZIONI (**)	ATTUALE USO O UTILIZZO	POSSIBILE FORMA DI VALORIZZAZIONE / CESSIONE	NOTE PER L'INQUADRAMENTO FISCALE (considerazioni circa titolo derivativo, categoria catastale, usi intervenuti, possibili destinazioni in relazione alla situazione urbanistica)	PRESUMIBILE VALORE DI MERCATO O VALORE DI STIMA DISPONIBILE	NOTE
TERRENI								
Terreno edificabile in Via Cesarolo e Via Lesi della superficie di circa mq. 22.530 (Rif. scheda U12 del RUE)		Scheda U12		INUTILIZZATO	ASTA PUBBLICA (l' immobile viene inserito nella gestione immobiliare commerciale)	gestione immobiliare commerciale in quanto per le sue caratteristiche e potenzialità edilizia l' area si presta alla valorizzazione da parte dell' imprenditoria edile	da € 2.000.000,00 a € 2.500.000,00	
Terreni agricoli in prossimità della ex casa del fondo rustico "Plicotto" della superficie di circa mq. 3.008	Prot. n. 6231 del 23.02.2011	Art. 16.3 "Zone agricole di tutela ambientale"	Conforme a quella attuale	LOCATI	TRATTATIVA PRIVATA	fuori campo Iva	€ 9.000,00	Istruttoria da attivare.
Area in Via Fornarina, Drei, Gentilini e Mattioli	prot. N. 69580 del 20.11.2017 e successiva relazione di revisione prot. n. 16605 in data 02.03.2021	Scheda di progetto U14	Conforme a quella attuale	INUTILIZZATO	ASTA PUBBLICA	da verificare	da € 791.860,00 a € 931.600,00	Per procedere in modo proficuo alla vendita si possono ipotizzare una o entrambe le seguenti leve: 1) si può ipotizzare una ulteriore riduzione del 15% del prezzo base dell' asta esperita a giugno 2021 a termini del' art 93 Reg Contab URF; 2) si può attivare una istruttoria urbanistica per la individuazione di più lotti vendibili singolarmente in modo da rendere la vendita più facile e più remunerativa nel complesso. Tuttavia questo

Allegato G – Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

DENOMINAZIONE DI IDENTIFICAZIONE	RELAZIONE TECNICO ESTIMATIVA DEL BENE	DESTINAZIONE URBANISTICA ATTUALE (*)	DESTINAZIONE URBANISTICA FINI DELL' INSERIMENTO NEL PIANO ALIENAZIONI (**)	ATTUALE USO O UTILIZZO	POSSIBILE FORMA DI VALORIZZAZIONE / CESSIONE	NOTE PER L'INQUADRAMENTO FISCALE (considerazioni circa titolo derivativo, categoria catastale, usi intervenuti, possibili destinazioni in relazione alla situazione urbanistica)	PRESUMIBILE VALORE DI MERCATO O VALORE DI STIMA DISPONIBILE	NOTE
								percorso inevitabilmente allunga i tempi della vendita.
Area Fiera della superficie di circa mq. 25.181		Scheda n. 56 - art. 12 - Zone urbane di trasformazione: zone atipiche	Conforme a quella attuale	CENTRO FIERISTICO	ASTA PUBBLICA	da verificare	da € 1.800.000,00, a € 2.266.000,00	Si valuterà se sussistono ulteriori possibilità di valorizzazione sulla base di adeguate istruttorie tecnico-urbanistico-patrimoniali. Parte dell'area, infatti, è stata oggetto di vendita frazionata come da atti già approvati dai competenti organi comunali.
Area in Via Piero della Francesca della superficie di circa mq. 19.260 (Rif. tav. Area1)		Scheda n. 17 - art. 12 - Zone urbane di trasformazione: zone residenziali di nuovo impianto	Conforme a quella attuale		DA DEFINIRE IN FUNZIONE DELLA DESTINAZIONE IMPRESSA ALL' IMMOBILE	da verificare		E' prevista la destinazione del lotto alla realizzazione della nuova Caserma dei Vigili del Fuoco di Faenza. L' accordo tra gli enti interessati prevederà la messa a disposizione gratuita del terreno da parte del Comune di Faenza secondo il più adeguato negozio giuridico patrimoniale tra i medesimi. In funzione della porzione di terreno che residua dopo aver definito il progetto per la caserma, si potrà avviare uno studio di valorizzazione patrimoniale di detta porzione.
Area in località Tebano nei pressi del Fondo rustico Logaccio (Catasto Fabbricati Foglio 161)		Art. 16.3, Art. 28.1.1, Art. 27	Conforme a quella attuale	INUTILIZZATO	TRATTATIVA DIRETTA /ASTA PUBBLICA ai sensi delle leggi vigenti	fuori campo Iva	da € 15.000,00 a € 20.000,00	Il valore sarà determinato in funzione degli oneri per pratiche catastali e degli ulteriori oneri conseguenziali alla vendita.

Allegato G – Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

DENOMINAZIONE DI IDENTIFICAZIONE	RELAZIONE TECNICO ESTIMATIVA DEL BENE	DESTINAZIONE URBANISTICA ATTUALE (*)	DESTINAZIONE URBANISTICA FINI DELL' INSERIMENTO NEL PIANO ALIENAZIONI (**)	ATTUALE USO O UTILIZZO	POSSIBILE FORMA DI VALORIZZAZIONE / CESSIONE	NOTE PER L'INQUADRAMENTO FISCALE (considerazioni circa titolo derivativo, categoria catastale, usi intervenuti, possibili destinazioni in relazione alla situazione urbanistica)	PRESUMIBILE VALORE DI MERCATO O VALORE DI STIMA DISPONIBILE	NOTE
mappale 608) Ex stalle cavalli								
Area in località Tebano nei pressi dell'ex Oratorio della Fognana (Catasto Terreni Foglio 160 mappale 212) della superficie di circa mq. 483		Art. 16.3 "Zone di tutela dei caratteri ambientali di laghi, bacini e corsi d' acqua"	Conforme a quella attuale	LOCATO	TRATTATIVA DIRETTA /ASTA PUBBLICA ai sensi delle leggi vigenti	fuori campo Iva	da € 5.000,00 a € 8.000,00	Il valore sarà determinato in funzione degli oneri per pratiche catastali e degli ulteriori oneri consequenziali alla vendita.
Fondo rustico "Gattina" mq. 95.940		Art. 14 - Zone agricole normali	Conforme a quella attuale	AFFITTATO	ASTA PUBBLICA	fuori campo Iva	da € 290.000,00 a € 320.000,00	Fatti salvi gli esiti dell'istruttoria da attivare circa la titolarità dei beni della eredità giacente "Severoli".
Area in Via Piero della Francesca - scheda n. 80 sub A2 (mq. 1000 - mc 2000) - Rif. tav. Area 9 FOGLIO 115 P.LLA 673		Art. 12.2.1 "Zone di completamento a prevalenza residenziale"	Conforme a quella attuale	INUTILIZZATO	ASTA PUBBLICA	da verificare	da € 135.000,00 a € 160.000,00	Il prezzo, da verificare sulla base di apposita istruttoria ancora da attivare è stato ipotizzato in funzione dei vincoli gravanti sul lotto sia per la tipologia di edilizia (edilizia economica) sia per gli obblighi di bioedilizia.
Terreno in località Tebano di mq. 9.142 (Catasto Terreni Foglio 162 mappali 103 e 104)		Art. 14 - Zone agricole normali	Conforme a quella attuale	INUTILIZZATO	TRATTATIVA PRIVATA/DIRETTA ai sensi delle leggi vigenti e dei Regolamenti Comunali	fuori campo Iva	da € 25.000,00 a € 45.000,00	
Cessione in proprietà di area già concessa per il diritto di superficie - Complesso immobiliare in Via	prot. N. 670 del 15.09.2020	zone urbane consolidate produttive miste	Conforme a quella attuale	PROPRIETA' SUPERFICIARIA	TRATTATIVA DIRETTA	assoggettato ad Iva (aliquota ordinaria)	€ 591.457,59	al corrispettivo indicato deve essere applicata l'Iva

Allegato G – Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

DENOMINAZIONE DI IDENTIFICAZIONE	RELAZIONE TECNICO ESTIMATIVA DEL BENE	DESTINAZIONE URBANISTICA ATTUALE (*)	DESTINAZIONE URBANISTICA FINI DELL' INSERIMENTO NEL PIANO ALIENAZIONI (**)	ATTUALE USO O UTILIZZO	POSSIBILE FORMA DI VALORIZZAZIONE / CESSIONE	NOTE PER L'INQUADRAMENTO FISCALE (considerazioni circa titolo derivativo, categoria catastale, usi intervenuti, possibili destinazioni in relazione alla situazione urbanistica)	PRESUMIBILE VALORE DI MERCATO O VALORE DI STIMA DISPONIBILE	NOTE
Canal Grande n. 44 (Condominio Centro Commerciale Cappuccini)								
Cessione in proprietà di area già concessa per il diritto di superficie in Via Ravennana (Farmacia delle Ceramiche)		da verificare	Conforme a quella attuale	PROPRIETA' SUPERFICIARIA	TRATTATIVA DIRETTA	da verificare	da € 138.000,00 a € 266.000,00	Istruttoria da attivare.
Cessione in proprietà di area già concessa per il diritto di superficie (Chalet dello Sport)		da verificare	Conforme a quella attuale	PROPRIETA' SUPERFICIARIA	TRATTATIVA DIRETTA	da verificare	da € 50.000,00 a € 311.220,00	Istruttoria da attivare.
Terreno adibito a distributore carburante in Via Piero della Francesca		"Ambito residenziale misto consolidato - Tessuti ordinari" (Art. 7). Viene individuata l'area oggi adibita a distributore come "Distributori di carburante" art. 32.3	Conforme a quella attuale	LOCATO	ASTA PUBBLICA/TRATTATIVA DIRETTA	da verificare	da € 495.000,00 a € 605.000,00	Il prezzo dovrà essere rivisto per necessario aggiornamento anche in esito ad elementi sopravvenuti (Regolamento del Canone Unico Patrimoniale)
TERRENO IN VIA RAMAZZINI FOGLIO 115 MAPPALE 530	prot. N. 36597 del 03.05.2022	Perimetro del Centro urbano (art. 2.3) - Aree urbane sottoposte a scheda progetto (art. 11.2)	DA VERIFICARE	inutilizzato	ALIENAZIONE MEDIANTE ASTA PUBBLICA	DA VERIFICARE	€ 223.000,00	L' area è normata dalla scheda U22 "Area di Via Ramazzini". Occorre particolare istruttoria in considerazione dell'appartenenza del lotto alle aree situate nel comparto produttivo Convertite la cui

Allegato G – Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

DENOMINAZIONE DI IDENTIFICAZIONE	RELAZIONE TECNICO ESTIMATIVA DEL BENE	DESTINAZIONE URBANISTICA ATTUALE (*)	DESTINAZIONE URBANISTICA FINI DELL' INSERIMENTO NEL PIANO ALIENAZIONI (**)	ATTUALE USO O UTILIZZO	POSSIBILE FORMA DI VALORIZZAZIONE / CESSIONE	NOTE PER L'INQUADRAMENTO FISCALE (considerazioni circa titolo derivativo, categoria catastale, usi intervenuti, possibili destinazioni in relazione alla situazione urbanistica)	PRESUMIBILE VALORE DI MERCATO O VALORE DI STIMA DISPONIBILE	NOTE
								regolamentazione dovrà essere superata in funzione di una valorizzazione ai prezzi correnti di mercato nonché dell'aggiudicazione in esito a procedure aperte (asta pubblica)
TERRENO IN VIA CONVERTITE FOGLIO 115 PARTICELLA 541	prot.n . 36607 in data 03.05.2022	Perimetro del Centro urbano (art. 2.3) - Ambito misto di riqualificazione (art. 10)	DA VERIFICARE	inutilizzato	ALIENAZIONE MEDIANTE ASTA PUBBLICA	DA VERIFICARE	€ 169.000,00	ISTRUTTORIA DA ATTIVARE CON PARTICOLARE RIGUARDO AI VINCOLI/SERVITU' GRAVANTI I LOTTI
FABBRICATI								
Immobile in Via Ughi		Art. 8 "Centro Storico"	Conforme a quella attuale	Scuola di disegno	ASTA PUBBLICA	da verificare	da € 400.000,00 a € 600.000,00	Si procederà alla valorizzazione previo espletamento di istruttoria ancora da attivare.
Complesso immobiliare ex Chiesa dei Servi e Canonica		Art. 21.1.5 "Zone per attrezzature religiose"	Variante 62 approvata - art. 21.1.6 - "Zone per attrezzature civili"	INUTILIZZATO	PARTNERSHIP PUBBLICO PRIVATO / ASTA PUBBLICA PER CONCESSIONE PATRIMONIALE	da verificare	€ 2.646.200,00	Si potrebbe procedere alla valorizzazione mediante concessione patrimoniale a fronte del recupero manutentivo a carico di soggetti investitori. Immobili dichiarati di interesse culturale. Il valore indicato è quello di ricostruzione in attesa di determinare in seguito ad istruttoria tecnico patrimoniale il valore di mercato e/o il canone di concessione patrimoniale.
Area urbana Via Calligherie		Art. 8 "Centro Storico"	Conforme a quella attuale		TRATTATIVA DIRETTA ai sensi delle leggi vigenti e	Operazione fuori campo Iva. Questo deriva dal fatto che l' Amministrazione Comunale non ne ha mai fatto utilizzo per fini	da € 12.000,00 a € 25.000,00	Prezzo variabile in funzione della istruttoria ancora da espletare.

Allegato G – Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

DENOMINAZIONE DI IDENTIFICAZIONE	RELAZIONE TECNICO ESTIMATIVA DEL BENE	DESTINAZIONE URBANISTICA ATTUALE (*)	DESTINAZIONE URBANISTICA FINI DELL' INSERIMENTO NEL PIANO ALIENAZIONI (**)	ATTUALE USO O UTILIZZO	POSSIBILE FORMA DI VALORIZZAZIONE / CESSIONE	NOTE PER L'INQUADRAMENTO FISCALE (considerazioni circa titolo derivativo, categoria catastale, usi intervenuti, possibili destinazioni in relazione alla situazione urbanistica)	PRESUMIBILE VALORE DI MERCATO O VALORE DI STIMA DISPONIBILE	NOTE
					dei Regolamenti Comunali	commerciali e che la valorizzazione prospettica dell' immobile in relazione alla sua consistenza ed alle potenzialità urbanistico edilizie fanno escludere la destinazione commerciale del medesimo. L' operazione patrimoniale è assimilabile alla vendita di una porzione di area al confinante, pertanto, operazione privatistica priva del requisito della imprenditorialità/commercialità		
Immobile Via Birandola n. 140 - Reda		Art. 10 - Zone urbane consolidate residenziali miste	Conforme a quella attuale	SEDE CASERMA FINO AL 30.04.2014	ASTA PUBBLICA	da verificare	da € 100.000,00 a € 200.000,00	
Ex fabbricato rurale presso fondo "Logaccio"		Zone di tutela di carattere ambientale	Conforme a quella attuale	INUTILIZZATO	ASTA PUBBLICA	Operazione fuori campo Iva. Questo deriva dal fatto che l' Amministrazione Comunale non ne ha mai fatto utilizzo per fini commerciali e che la valorizzazione prospettica dell' immobile in relazione alla sua consistenza ed alle potenzialità urbanistico edilizie fanno escludere la destinazione commerciale del medesimo a favore di un utilizzo privato diretto	da € 40.000,00 a € 50.000,00	I limiti minimo e massimo del prezzo di vendita sono stati diminuiti per tener conto della crescente vetustà dell'immobile.
Casa del Fondo Gattina		Art. 13 - Ambiti ad alta vocazione produttiva agricola di pianura	Conforme a quella attuale	INUTILIZZATO	ASTA PUBBLICA	da verificare	da € 100.000,00 a € 150.000,00	Fatti salvi gli esiti dell' istruttoria da attivare circa la titolarità dei beni della eredità giacente "Severoli".
Ex scuole elementare di Celle		Art. 7 - Ambito residenziale misto consolidato tessuti ordinari - Art. 2.3 Perimetro del Centro Urbano	Conforme a quella attuale	Sede di associazioni	ASTA PUBBLICA	da verificare	da € 200.000,00 a € 250.000,00	

Allegato G – Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

DENOMINAZIONE DI IDENTIFICAZIONE	RELAZIONE TECNICO ESTIMATIVA DEL BENE	DESTINAZIONE URBANISTICA ATTUALE (*)	DESTINAZIONE URBANISTICA FINI DELL' INSERIMENTO NEL PIANO ALIENAZIONI (**)	ATTUALE USO O UTILIZZO	POSSIBILE FORMA DI VALORIZZAZIONE / CESSIONE	NOTE PER L'INQUADRAMENTO FISCALE (considerazioni circa titolo derivativo, categoria catastale, usi intervenuti, possibili destinazioni in relazione alla situazione urbanistica)	PRESUMIBILE VALORE DI MERCATO O VALORE DI STIMA DISPONIBILE	NOTE
Lotto Via Leonardo da Vinci		Art. 6 - Edifici di valore culturale testimoniale - Art. 11.5 Aree urbane di conservazione del verde privato	Conforme a quella attuale	occupato da associazioni	ASTA PUBBLICA	da verificare	da € 200.000,00 a € 250.000,00	Si procederà ad una piu' puntuale valutazione ad avvenuto espletamento di istruttoria per la vendita.
IMMOBILE in Via Righi censita al Catasto Fabbricati al Foglio 115 mappale 680 sub 1 della superficie di circa mq. 4232		Aree per attrezzature di interesse comune- attrezzature e spazi collettivi - zone per la viabilità	occorre istruttoria urbanistica	EX CANILE VIA RIGHI	TRATTATIVA DIRETTA /ASTA PUBBLICA	da verificare	€ 62.500,00	la valorizzazione mediante alienazione presuppone una istruttoria urbanistica.
Porzione di edificio facente parte della palazzina uffici del Centro Fieristico in Via Risorgimento 3 Faenza Foglio 131 particella 1582 sub 1		ambiti sottoposti a POC	occorre istruttoria urbanistica	IN USO AL GESTORE DELLA FIERA	ASTA PUBBLICA	DA VERIFICARE	€ 77.000,00	Si procederà ad una puntuale valutazione previo affidamento di servizio estimativo a professionista esterno all' Ente
EX FABBRICATO RURALE DEL FONDO LOGHETTO DI SOPRA				IN USO A COOP.VA SOCIALE	TRATTATIVA DIRETTA /ASTA PUBBLICA	DA VERIFICARE	da € 60.000,00 a € 150.000,00	Si procederà ad una puntuale valutazione previo affidamento di servizio estimativo a professionista esterno all' Ente
Complesso Immobiliare adiacente al Palazzo del Podestà oggetto di accordo ex art. 15 Legge 241/1990 per la creazione di uno spazio Polifunzionale "Padiglione Faenza"			Conforme a quella attuale	INUTILIZZATO	Alienazione quota di proprietà di porzione del Palazzo del Podestà alla Camera di Commercio	da verificare	€ 500.000,00	La esatta consistenza immobiliare oggetto di cessione in proprietà (solo per una quota) sarà definita in modo esatto solo al termine dei lavori di ristrutturazione che interessano il Palazzo del Podestà

Allegato G – Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

DENOMINAZIONE DI IDENTIFICAZIONE	RELAZIONE TECNICO ESTIMATIVA DEL BENE	DESTINAZIONE URBANISTICA ATTUALE (*)	DESTINAZIONE URBANISTICA FINI DELL' INSERIMENTO NEL PIANO ALIENAZIONI (**)	ATTUALE USO O UTILIZZO	POSSIBILE FORMA DI VALORIZZAZIONE / CESSIONE	NOTE PER L'INQUADRAMENTO FISCALE (considerazioni circa titolo derivativo, categoria catastale, usi intervenuti, possibili destinazioni in relazione alla situazione urbanistica)	PRESUMIBILE VALORE DI MERCATO O VALORE DI STIMA DISPONIBILE	NOTE
TOTALE							da € 11.135.017,59 a € 13.385.977,59	

Allegato H – Organismi partecipati e definizione del perimetro di consolidamento

H.1. Elenco degli organismi che compongono il gruppo amministrazione pubblica

Di seguito vengono elencati gli enti facenti parte del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP), secondo le definizioni contenute nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4 del d.lgs. n. 118/2011, classificati nelle tipologie corrispondenti alle missioni di bilancio dell'Unione della Romagna Faentina.

Denominazione soggetto	Quota % posseduta al 31.12.2022	Motivazione dell'inclusione nel G.A.P.
Centro Servizi Mercati S.u.r.l. in liquidazione	100,00%	SOCIETÀ CONTROLLATA
Terre Naldi S.u.r.l.	100,00%	SOCIETÀ CONTROLLATA
Faventia Sales S.p.A.	46,00%	SOCIETÀ PARTECIPATA
S.F.E.R.A. S.r.l.	27,043%	SOCIETÀ PARTECIPATA
Ravenna Holding S.p.A.	5,1725%	SOCIETÀ PARTECIPATA
Lepida S.p.a.	0,0014%	SOCIETÀ PARTECIPATA
CON.AMI	6,625%	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO
ASP della Romagna Faentina	52,37%	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO
ACER Ravenna	12,17%	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO
Fondazione MIC Onlus	46,51%	FONDAZIONE TERZI CONTROLLATA
Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Romagna	7,73%	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO
Fondazione Flaminia	4,17%	FONDAZIONE TERZI ALTRO
Fondazione Istituto Tecnico Superiore Tecnologie e Industrie creative	2,962%	FONDAZIONE TERZI ALTRO

H.2. Elenco degli organismi non rientranti nel gruppo amministrazione pubblica

Di seguito vengono elencati gli enti non facenti parte del Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.), secondo le definizioni contenute nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4 del D.Lgs. n. 118/2011

Denominazione soggetto	Quota % posseduta al 31.12.2022	Motivazione dell'esclusione dal G.A.P.
Angelo Pescarini Scuola Arti e Mestieri Soc. Cons. a r.l.	15,42%	- non è controllata in termini di voti esercitabili e/o poteri di nomina né è soggetta ad influenza dominante da contratto; - non è affidataria diretta di servizi pubblici locali - l'ente locale non dispone, direttamente o indirettamente, di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20%
A.M.R. Soc. cons. a r.l.	3,825%	- non è controllata in termini di voti esercitabili e/o poteri di nomina né è soggetta ad influenza dominante da contratto; - non è affidataria diretta di servizi pubblici locali - l'ente locale non dispone, direttamente o indirettamente, di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20%
Banca Popolare Etica Soc. Coop. p.a.	0,006%	- non è controllata in termini di voti esercitabili e/o poteri di nomina né è soggetta ad influenza dominante da contratto; - non è a totale partecipazione pubblica; - non è affidataria diretta di servizi pubblici locali - l'ente locale non dispone, direttamente o indirettamente, di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20%
Romagna Tech	6,71%	- non è controllata in termini di voti esercitabili e/o poteri di nomina né è soggetta ad influenza dominante da contratto; - non è a totale partecipazione pubblica; - non è affidataria diretta di servizi pubblici locali - l'ente locale non dispone, direttamente o indirettamente, di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20%
Hera S.p.a.	0,0000067%	- non è controllata in termini di voti esercitabili e/o poteri di nomina, né soggetta ad influenza dominante da contratto; - non è totalmente pubblica; - l'ente locale non dispone, direttamente o indirettamente, di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 10%
Società Acquedotto Valle del Lamone S.r.l.	5,00%	- non è controllata in termini di voti esercitabili e/o poteri di nomina né è soggetta ad influenza dominante da contratto; - non è affidataria diretta di servizi pubblici locali - l'ente locale non dispone, direttamente o indirettamente, di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20%

H.3. Elenco degli organismi compresi nel bilancio consolidato

Dalle verifiche effettuate, sono stati individuati per l'anno 2022 i soggetti partecipati da ricomprendere nell'area di consolidamento, i cui bilanci pertanto vanno a comporre il bilancio consolidato. La verifica della rilevanza 2022 dei bilanci è stata effettuata utilizzando i dati del rendiconto comunale dell'anno 2021, in quanto ultimo rendiconto approvato, e i dati dei bilanci d'esercizio dei soggetti partecipati riferiti all'anno 2021, ultimi bilanci approvati.

Parametri – valori al 31/12/2021			
Anno 2021	Totale attivo	Patrimonio Netto	Ricavi caratteristici
Comune di Faenza	€ 280.689.422,05	€ 209.293.893,34	€ 51.205.967,11
Soglia di rilevanza (3%)	€ 8.420.682,66	€ 6.278.816,80	€ 1.536.179,01
Verifica dei parametri:			
Denominazione	Totale attivo	Patrimonio Netto	Ricavi caratteristici
ASP della Romagna Faentina	€ 44.004.479,52	€ 37.266.756,30	€ 9.207.741,60
Fondazione MIC Onlus	€ 2.062.384,00	€ 1.464.587,00	€ 1.554.767,00
CON.AMI Consolidato	€ 471.259.000,00	€ 320.144.000	€ 22.072.000,00
ACER Ravenna	€ 11.197.114,00	€ 2.769.167,00	€ 8.381.972,00
Lepida S.c.p.a.	€ 106.818.306	€ 73.841.727,00	€ 68.184.400,00
S.F.E.R.A. S.r.l.	€ 13.531.794,00	€ 5.652.582,00	€ 31.508.550,00
Ravenna Holding S.p.A. consolidato	€ 571.688.084,00	€ 571.184.944,00	€ 496.361.642,00
Centro Servizi Merci S.u.r.l. in liquidazione	€ 1.826.450,00	€ -122.798,00	€ 522.345,00
Terre Naldi S.r.l. unipersonale	€ 1.036.147,00	€ 117.576,00	€ 280.891,00
Fondazione Flaminia	€ 7.472.116,00	€ 626.373,00	€ 3.644.841,00
FITSTIC	€ 1.825.069,00	€ 234.831,00	€ 1.547.775,00
Faventia Sales	€ 9.604.480,00	€ 7.856.295,00	€ 898.371,00
Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Romagna	€ 5.309.040,56	€ 916.416,57	€ 2.638.005,09

Perimetro di consolidamento:

Denominazione soggetto	Metodo di consolidamento	Anno di rif. bilancio
ASP della Romagna Faentina	Proporzionale*	2021
Fondazione MIC Onlus	Integrale**	2021
CON.AMI	Proporzionale	2021
ACER Ravenna	Proporzionale	2021
Fondazione Flaminia	Proporzionale	2021
Centro Servizi Merce S.u.r.l. in liquidazione	Integrale	2021
Terre Naldi S.u.r.l.	Integrale	2021
S.F.E.R.A. S.r.l.	Proporzionale	2021
Ravenna Holding S.p.A.	Proporzionale	2021
Lepida S.c.p.a.	Proporzionale	2021
Faventia Sales S.p.a.	Proporzionale	2021
Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Romagna	Proporzionale	2021

*ASP della Romagna Faentina, per via delle disposizioni statutarie che non attribuiscono al Comune di Faenza il controllo nonostante la sua partecipazione superiore al 50%, si deve definire ente strumentale partecipato e pertanto, coerentemente a quanto fatto per gli esercizi precedenti, il metodo di consolidamento da utilizzare ai sensi del principio 4/4 è quello proporzionale.

** Fondazione MIC, a differenza di quanto indicato negli esercizi precedenti, è da consolidare con metodo integrale in base al principio contabile 4/4 poiché, nonostante una partecipazione inferiore al 50%, è effettivamente controllata dal Comune di Faenza. In ogni caso, tale modifica non ha un impatto significativo tra un esercizio e l'altro.

H.4. Situazione economico-finanziaria del gruppo amministrazione pubblica

Organismo: ACER Ravenna

Partecipazione al 31/12/2022: 12,17%

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale sociale (€)	€ 229.920,00	€ 229.920,00	€ 229.920,00
Patrimonio netto (€)	€ 2.769.167	€ 2.723.717,00	€ 2.656.108,00
Risultati di bilancio (€)	€ 45.449,00	€ 67.609,00	€ 44.646,00

Organismo: Azienda di Servizi alla Persona della Romagna Faentina

Partecipazione al 31/12/2022: 52,37 %

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale sociale (€)	€ 8.819.253,07	€ 8.824.478,00	€ 8.824.478,00
Patrimonio netto (€)	€ 37.266.756,30	€ 37.108.935,62	€ 37.759.164,18
Risultati di bilancio (€)	€ 6.902,13	€ -238.421,82	€ -422.923,43

Organismo: Centro Servizi Merci S.u.r.l. in liquidazione**Partecipazione al 31/12/2022: 100,00 %**

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale sociale (€)	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000
Patrimonio netto (€)	€ -122.798	€ -389.221,00	€ -371.152
Risultati di bilancio (€)	€ 266.422,00	€ -18.069,00	€ 281.193

Organismo: CON.AMI**Partecipazione al 31/12/2022: 6,625 %**

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale sociale (€)	€ 285.793.747,00	€ 285.793.747,00	€ 285.793.747,00
Patrimonio netto (€)	€ 315.429.831,00	€ 315.923.102,00	€ 307.082.790,00
Risultati di bilancio (€)	€ 8.189.730,00	€ 9.640.037,00	€ 9.497.514,00

Organismo: Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Romagna**Partecipazione al 31/12/2022: 7,73 %**

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale sociale (€)	0	0	- € 242.887,00
Patrimonio netto (€)	€ 916.416,57	€ 1.258.499,49	€ 1.628.272,00
Risultati di bilancio (€)	- € 455.762,29	- € 369.773,07	€ 662.598,00

Organismo: Fondazione Flaminia**Partecipazione al 31/12/2022: 4,17 %**

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale sociale (€)	€ 80.049,00	€ 80.049,00	€ 80.049,00
Patrimonio netto (€)	€ 626.373,00	€ 625.300,00	€ 624.519,00

H.4. Situazione economico-finanziaria del gruppo amministrazione pubblica

Risultati di bilancio (€)	€ 1.073,00	€ 780,00	€ 617,00
---------------------------	------------	----------	----------

Organismo: Faventia Sales S.p.A.

Partecipazione al 31/12/2022: 46,00 %

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale sociale (€)	€ 8.500.000,00	€ 8.500.000,00	€ 8.500.000
Patrimonio netto (€)	€ 7.856.295,00	€ 7.852.745,00	€ 7.848.841,89
Risultati di bilancio (€)	€3.551,00	€3.902,00	€-53.141,55

Organismo: Fondazione Istituto Tecnico Superiore Tecnologie Industrie Creative

Partecipazione al 31/12/2022: 2,962 %

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale sociale (€)	€337.590,00	€285.881,00	€ 248.402,00
Patrimonio netto (€)	€234.831,00	€195.777,00	€180.718,00
Risultati di bilancio (€)	€ 2.554,00	€ 209,00	€1.979,00

Organismo: Fondazione MIC Onlus

Partecipazione al 31/12/2022: 46,51 %

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale sociale (€)	€ 1.136.205,00	€ 1.136.205,00	€ 1.136.205,00
Patrimonio netto (€)	€ 1.464.587,00	€ 1.436.744,00	€ 1.433.126,00
Risultati di bilancio (€)	€ 27.843,00	€ 3.618,00	€-621,00

Organismo: Lepida S.c.p.A.

Partecipazione al 31/12/2022: 0,0014 %

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale sociale (€)	€ 69.881.000,00	€ 69.881.000,00	€ 69.881.000,00
Patrimonio netto (€)	€ 73.841.727	€ 73.299.833,00	€ 73.235.604,00
Risultati di bilancio (€)	€ 536.895	€ 61.229	€ 538.915,00

Organismo: Ravenna Holding S.p.A.

Partecipazione al 31/12/2022: 5,1725 %

H.5. Obiettivi assegnati e indirizzi in materia di vincoli assunzionali e di contenimento degli oneri retributivi.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale sociale (€)	€ 416.852.338,00	€ 416.852.338,00	€ 416.852.338,00
Patrimonio netto (€)	€ 478.136.107,00	€ 477.764.158,00	€ 477.302.718,00
Risultati di bilancio (€)	€ 13.294.373,00	€ 14.009.144,00	€ 14.586.513,00

Organismo: S.F.E.R.A. S.r.l.

Partecipazione al 31/12/2022: 27,043 %

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale sociale (€)	€ 2.069.000,00	€ 2.069.000,00	€ 2.057.620,00
Patrimonio netto (€)	€5.652.582,00	€4.900.512,00	€4.521.772,00
Risultati di bilancio (€)	€1.232.072,00	€856.498,00	€890.902,00

Organismo: Terre Naldi S.u.r.l.

Partecipazione al 31/12/2022: 100,00 %

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale sociale (€)	€ 15.566,00	€ 15.566,00	€ 15.566,00
Patrimonio netto (€)	€117.576,00	€115.327,00	€145.929,71
Risultati di bilancio (€)	€ 2.249,00	€ 551,00	€-31.153,09

Sulla base dei bilanci di esercizio 2021, non vi sono organismi che hanno registrato perdite, pertanto, non occorre stanziare risorse al fondo vincolato perdite.

H.5. Obiettivi assegnati e indirizzi in materia di vincoli assunzionali e di contenimento degli oneri retributivi.

L'art. 19 c. 5 del d.lgs. 175/2016 stabilisce che le amministrazioni pubbliche socie fissino, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle *società controllate*, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto di quanto stabilito all'articolo 25. Inoltre, anche agli organismi partecipati dall'Unione della Romagna Faentina e dei Comuni aderenti l'Unione facenti parte del perimetro di consolidamento, seppur non in controllo, vengono assegnati obiettivi operativi e gestionali.

H.5. Obiettivi assegnati e indirizzi in materia di vincoli assunzionali e di contenimento degli oneri retributivi.

Nelle tabelle che seguono sono indicati gli obiettivi operativi e gestionali annuali attribuiti per il triennio 2023/2025.

Organismo partecipato	Obiettivo	Indicatore	Target 2023	Target 2024	Target 2025
CON.AMI	Gestione economica e finanziaria della società in sostanziale equilibrio in relazione alle attività svolte, ricercando in particolare il raggiungimento degli obiettivi reddituali della gestione caratteristica	Risultato d'esercizio netto nel triennio (in migliaia di Euro)	9.103	8.630	8.630
		Rapporto risultato d'esercizio netto/Patrimonio netto nel triennio	2,86%	2,70%	2,70%
Società Acquedotto Valle del Lamone S.r.l.	Gestione economica in equilibrio	% Incidenza Costi Operativi Esterni (voci B7 e B8 del CE) su Ricavi d'esercizio	33%	33%	33%
		% Incidenza costo del personale su Ricavi	51%	51%	51%
S.F.E.R.A.	Contenimento delle spese di funzionamento	Margine operativo lordo (in migliaia di euro)	4.700	4.700	4.900
		Utile netto (in migliaia di euro)	501	503	541
	Gestione economica in equilibrio	% Incidenza Costi Operativi Esterni (voci B7 e B8 del CE) su Ricavi d'esercizio	12%	12%	12%
		% Incidenza costo del personale su Ricavi	21%	21%	21%
ASP della Romagna Faentina	Realizzare le linee di servizio previste dal Contratto di servizio Rep. n. 1113/2021.	N. linee realizzate	14	14	14
	Verificare la qualità della gestione delle strutture residenziali.	Valore atteso della Customer Satisfaction nel triennio (N. da 1 a 5)	4	4	4
ACER Ravenna	Gestione efficiente degli alloggi di edilizia residenziale pubblica (ERP)	N. degli alloggi interessati a interventi per riqualificazione energetica	58 (Dato totale URF)	-	-
Romagna Tech	Gestione economica in equilibrio	Risultato di esercizio 2023, 2024 e 2025 positivo o in pareggio	sì	sì	sì
	Utilizzo efficace delle strutture in gestione (Incubatore, Aule, Sala Convegni, locali per start-up)	Livello medio annuo di utilizzo	>= 70%	>= 70%	>= 70%
Faventia Sales	Gestione economica in equilibrio	Risultato di esercizio 2023, 2024 e 2025 positivo o in pareggio	sì	sì	sì

H.5. Obiettivi assegnati e indirizzi in materia di vincoli assunzionali e di contenimento degli oneri retributivi.

Organismo partecipato	Obiettivo	Indicatore	Target 2023	Target 2024	Target 2025
	Adeguamento al D.Lgs. 175/2016	Raggiungimento della soglia di fatturato pari a 1 milione di euro (sì/no)	sì	sì	sì
Terre Naldi	Conclusione della liquidazione			sì	
Fondazione MIC	Gestione economica in equilibrio	Risultato di esercizio 2023 2024 e 2025 positivo o in pareggio	sì	sì	sì
Angelo Pescarini Scuola Arti e Mestieri Soc. Cons. a r.l.	Gestione economica in equilibrio	Risultato di esercizio 2023 2024 e 2025 positivo o in pareggio (obiettivo di economicità)	sì	sì	Sì
Fondazione Flaminia	Gestione economica in equilibrio	Risultato di esercizio 2023 2024 e 2025 positivo o in pareggio (obiettivo di economicità)	sì	sì	Sì
Fondazione Istituto Tecnico Superiore Tecnologie e Industrie creative	Gestione economica in equilibrio	Risultato di esercizio 2023 2024 e 2025 positivo o in pareggio (obiettivo di economicità)	sì	sì	Sì
Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Romagna	Gestione economica in equilibrio	Risultato di amministrazione 2023 2024 e 2025 positivo o in pareggio	sì	sì	Sì
	Gestione del personale	progressivo rafforzamento della struttura organizzativa mediante nuove assunzioni	sì	sì	sì

¹Per costi del personale si intendono al netto degli scatti e degli automatismi contrattuali

²Per Ricavi si intendono tutti quelli che compongono il valore della produzione

³Per costi del personale si intendono al netto degli scatti e degli automatismi contrattuali

⁴Per Ricavi si intendono tutti quelli che compongono il valore della produzione

	Obiettivi generali anni 2023-2024	Indicatori di efficienza ed economicità
Lepida S.c.p.A.	Obiettivi sulle spese di funzionamento	Rafforzare ulteriormente il progressivo avvicinamento della disciplina aziendale in materia di missioni e trasferte, in Italia e all'estero, a quella regionale, nel rispetto delle specifiche situazioni contrattuali esistenti, ai fini di una attenta gestione delle risorse economiche Prevedere che, per ciascun esercizio, a consuntivo, l'incidenza percentuale del "complesso delle spese di funzionamento"* sul "valore della produzione" non superi l'analoga incidenza media aritmetica percentuale delle medesime

H.5. Obiettivi assegnati e indirizzi in materia di vincoli assunzionali e di contenimento degli oneri retributivi.

“spese” degli ultimi cinque bilanci di esercizio precedenti”, approvati all’inizio del medesimo esercizio.

* spese di funzionamento: totale costi della produzione – voce B – del conto economico inserito nel bilancio di esercizio, al netto dei costi per “oneri diversi di gestione” e con i “costi per il personale” assunti al netto dei costi delle categorie protette e degli automatismi contrattuali

Ravenna Holding S.p.A. e società del Gruppo

Obiettivi del Gruppo	Indicatori di efficienza ed economicità	Target 2023	Target 2024	Target 2025
Ravenna Holding				
Valorizzare un equilibrato rapporto costi/ricavi perseguendo la sana gestione dei servizi secondo criteri di economicità e di efficienza, e perseguire in particolare il mantenimento di un soddisfacente rapporto tra costi e utile prodotto.	% Incidenza della somma dei costi operativi esterni (servizi e godimento beni di terzi)* e del costo del personale** su ricavi***	<= 30,0%	<= 30,0%	<= 30,0%
	Rapporto Costi Operativi Esterni (Servizi e godimento beni di terzi)* su Utile ante imposte e ante partite straordinarie	<= 2,3	<= 2,3	<= 2,3
	Rapporto costo del personale** su Utile ante imposte e ante partite straordinarie	<=2,5	<=2,5	<=2,5
Obiettivi del Gruppo Ravenna Holding	Indicatori di qualità	Target 2023	Target 2024	Target 2025
Perseguire il mantenimento degli equilibri gestionali di tutte le società controllate, attuando, qualora si ritengano necessari, interventi correttivi per ripristinare situazioni di eventuale disequilibrio.	Equilibri gestionali rispettati (sì/no)	Sì	Sì	Sì
Garantire il mantenimento e aggiornamento del Modello Organizzativo per tutte le società in attuazione della normativa sulla responsabilità amministrativa, di cui al D.Lgs. 231/2001 (anche per quanto attiene alla normativa anticorruzione L. 190/2012).	Modello Organizzativo (sì/no)	Sì	Sì	Sì
Garantire che tutte le società aggiornino i programmi di valutazione del rischio, anche	Programmi di valutazione del rischio redatti e aggiornati per tutte le società del gruppo (sì/no)	Sì	Sì	Sì

H.5. Obiettivi assegnati e indirizzi in materia di vincoli assunzionali e di contenimento degli oneri retributivi.

ai sensi di quanto disposto dall'art. 6 comma 4 del D.lgs.175/2016, ed effettuino il monitoraggio dell'andamento gestionale nel rispetto dei programmi stessi				
Attuare i programmi di audit interno per tutte le società per la verifica della regolarità delle attività operative e il monitoraggio dei rischi (sì/no)	Programmi di audit interno per tutte le società del gruppo (sì/no)	Sì	Sì	Sì
Proseguire con la rendicontazione collegata ad obiettivi di sostenibilità economica, ambientale e sociale per il gruppo e le principali società, in particolare in relazione all'uso efficiente delle risorse e alla promozione di pratiche sostenibili nell'ambito di appalti e forniture (sì/no)		Sì	Sì	Sì

* Per costi operativi esterni si intendono le voci B7 e B8 del bilancio al netto dei canoni di gestione di Ravenna Farmacie e degli oneri, se esistenti, derivanti da partite e operazioni non ricorrenti.

**I costi del personale si intendono comprensivi dei distacchi e al netto degli scatti e degli automatismi contrattuali.

***Per ricavi si intendono tutti quelli che compongono il valore della produzione. Si evidenzia che i ricavi del gruppo sono fortemente influenzati dal valore della produzione di Ravenna Farmacie, in particolare dal fatturato realizzato dal magazzino, a bassa marginalità, che incide in modo rilevante sull'indicatore che ha al denominatore il valore della produzione, mentre è "trascurabile" sugli altri indicatori che hanno come denominatore l'utile. L'obiettivo dell'indicatore sopra esposto è riferito a valori della produzione del magazzino maggiori di 40 milioni di euro. Qualora si verificasse un calo della produzione del magazzino tale per cui il valore della produzione ad esso riferibile diminuisca sotto tale soglia, pertanto, l'indicatore dovrà essere riconsiderato.

Obiettivi della società	Indicatori di redditività ed economicità	Target 2023	Target 2024	Target 2025
Ravenna Holding S.p.A.				
Garantire strutturalmente il flusso di dividendi previsto nella programmazione e coprire il fabbisogno finanziario per gli investimenti programmati, senza intaccare il mantenimento nel tempo di una posizione finanziaria equilibrata.	UTILE NETTO	$\geq 7.500.000$ €	$\geq 7.500.000$ €	$\geq 7.500.000$ €
	ROI rettificato	$\geq 1,5\%$	$\geq 1,5\%$	$\geq 1,5\%$
	ROI al netto reti	$\geq 2,0\%$	$\geq 2,0\%$	$\geq 2,0\%$
	ROE	$\geq 1,5\%$	$\geq 1,5\%$	$\geq 1,5\%$
	PFN/ EBITDA (MOL)	$\leq 3,5$	$\leq 3,5$	$\leq 3,5$
	PFN / PN	$\leq 0,15$	$\leq 0,15$	$\leq 0,15$
	EBITDA (MOL) / OF	≥ 10	≥ 10	≥ 10

Legenda degli indicatori:

Utile netto = Utile dell'esercizio al netto delle imposte.

ROI rettificato = EBIT (o Risultato operativo) al netto delle operazioni non ricorrenti/ Attivo fisso netto;

ROE = Utile netto / Patrimonio netto;

PFN = Debiti finanziari a breve e lungo termine al netto delle disponibilità finanziarie immediate (cassa e banca);

EBITDA (o MOL) = Ricavi compresi i dividendi (in quanto ricavi caratteristici per RH) al netto dei costi esterni (acquisto di beni, servizi, godimento beni di terzi e oneri diversi di gestione) ed al netto del costo del personale (compreso i distacchi);

EBIT = EBITDA al netto degli ammortamenti e accantonamenti;

PN = Patrimonio Netto (capitale sociale + riserve +/- utile/perdita);

OF = Oneri Finanziari.

H.5. Obiettivi assegnati e indirizzi in materia di vincoli assunzionali e di contenimento degli oneri retributivi.

Obiettivi della Società	Indicatori di redditività	Target 2023	Target 2024	Target 2025
Aser S.r.l.				
Garantire il pieno equilibrio economico-gestionale, attuando tutte le misure percorribili per dare, in sicurezza, continuità all'erogazione dei servizi, mantenendo peraltro elevato lo standard degli stessi	EBITDA (o MOL)	>= 250.000	>= 250.000	>= 250.000
	UTILE NETTO	>= 100.000	>= 100.000	>= 100.000
	ROE	>=6,5%	>=6,5%	>=6,5%
Obiettivi della Società	Indicatori di efficienza ed economicità	Target 2023	Target 2024	Target 2025
Aser S.r.l.				
Valorizzare il rapporto costi/ricavi perseguendo la sana gestione dei servizi secondo criteri di economicità e di efficienza, anche con riferimento al contenimento del costo del personale, e perseguire un equilibrato rapporto tra costi complessivi e utile prodotto	% Incidenza della somma dei costi operativi esterni (servizi e godimento beni di terzi)* e del costo del personale** su ricavi***	<=52,5%	<=52,5%	<=52,5%
	Rapporto Costi Operativi Esterni (Servizi e godimento beni di terzi)* su Utile ante imposte e ante partite straordinarie	<=3,0	<=3,0	<=3,0
	Rapporto costo del personale** su Utile ante imposte e ante partite straordinarie	<=4,0	<=4,0	<=4,0
Obiettivi della Società	Indicatore di soddisfazione degli utenti/qualità	Target 2023	Target 2024	Target 2025
Aser S.r.l.				
Mantenere la qualità del servizio offerto agli utenti, misurata attraverso l'indagine di customer satisfaction	Gradimento medio del servizio ¹	Media > 8,6 p.ti	Media > 8,6 p.ti	Media > 8,6 p.ti
	<small>¹ Su tutte le tipologie di servizi viene richiesto di esprimere un gradimento il cui valore va da un minimo di zero ad un massimo di 10 punti. La media complessiva dei punteggi ottenuti rileva il grado di soddisfazione della clientela sui servizi prestati</small>			
Proseguire tutte le iniziative di carattere sociale avviate già negli anni precedenti, favorendo l'accesso al servizio, in particolare per categorie sociali più in difficoltà, anche distribuendo diversamente quota parte delle risorse dedicate alla promozione dell'azienda	Accesso favorito a particolari categorie sociali (prezzi calmierati, pagamenti dilazionati, iniziative di solidarietà, ecc.) (si/no)	Sì	Sì	Sì
Nelle forniture di beni e servizi, adottare la politica del "green procurement", in particolare per l'acquisto di beni e materiali	Politica del "green procurement" applicata in particolare alle forniture	Sì	Sì	Sì

H.5. Obiettivi assegnati e indirizzi in materia di vincoli assunzionali e di contenimento degli oneri retributivi.

di uso quotidiano e prediligere le forniture che promuovono l'efficienza ed il risparmio energetico, i prodotti a basso impatto ambientale e l'economia circolare.				
--	--	--	--	--

* Per costi operativi esterni si intendono le voci B7 e B8 del bilancio al netto del costo del service con Ravenna Holding e degli oneri, se esistenti, derivanti da partite non ricorrenti.

**I costi del personale si intendono al netto degli scatti e degli automatismi contrattuali.

***Per ricavi si intendono tutti quelli che compongono il valore della produzione.

Obiettivi della Società	Indicatori di redditività	Target 2023	Target 2024	Target 2025
Azimut S.p.a.				
Garantire l'andamento economico previsto nei budget previsionali per il triennio 2023-2025, attuando tutte le misure percorribili per dare, in sicurezza, continuità all'erogazione dei servizi, mantenendo peraltro elevato lo standard degli stessi	EBITDA (o MOL)	>= 1.400.000	>= 1.400.000	>= 1.400.000
	UTILE NETTO	>= 550.000	>= 550.000	>= 550.000
	ROE	>=6,00%	>=6,00%	>=6,0%
	ROI	>=6,5%	>=6,5%	>=6,5%
Obiettivi della Società				
Azimut S.p.a.				
Valorizzare il rapporto costi/ricavi perseguendo la sana gestione dei servizi secondo criteri di economicità e di efficienza, anche con riferimento al contenimento del costo del personale, e perseguire un equilibrato rapporto tra costi complessivi e utile prodotto, tenendo conto che gli adeguamenti organizzativi legati all'emergenza sanitaria comportano costi incrementati che non risultano pienamente quantificabili.	Indicatori di efficienza ed economicità	Target 2023	Target 2024	Target 2025
	% Incidenza della somma dei costi operativi esterni (servizi e godimento beni di terzi)* e del costo del personale** su ricavi***	<=72,5%	<=72,5%	<=72,5%
	Rapporto Costi Operativi Esterni (Servizi e godimento beni di terzi)* su Utile ante imposte e ante partite straordinarie	<=6,0	<=6,0	<=6,0
Rapporto costo del personale** su Utile ante imposte e ante partite straordinarie	<=5,0	<=5,0	<=5,0	
Obiettivi della Società				
Azimut S.p.a. - obiettivi operativi				
Indicatore di soddisfazione degli utenti/qualità	Target 2023	Target 2024	Target 2025	

H.5. Obiettivi assegnati e indirizzi in materia di vincoli assunzionali e di contenimento degli oneri retributivi.

Invio delle fatture elettroniche relative alle luci votive (già predisposte secondo il formato FatturaPA), direttamente nella casella di posta elettronica dei clienti, in sostituzione della spedizione cartacea, senza alcun onere per il cliente. indicatore: Quantità annua fatture spedite via mail	% fatture elettroniche su totale	20%	40%	60%
Adottare nelle forniture di beni e servizi la politica del “green procurement”, in particolare per l’acquisto di beni e materiali di uso quotidiano e prediligere le forniture che promuovono l’efficienza ed il risparmio energetico, i prodotti a basso impatto ambientale e l’economia circolare. indicatore: Green Procurement applicata in particolare alle forniture (SI/NO)	Politica del “green procurement” applicata in particolare alle forniture	Sì	Sì	Sì

<u>Obiettivi della Società</u>	Indicatori di redditività	Target 2023	Target 2024	Target 2025
Ravenna Entrate S.p.a.				
1) Garantire il pieno equilibrio economico-gestionale, tenendo conto della modalità organizzativa del servizio in house.	EBITDA (o MOL)	>= 100.000	>= 100.000	>= 100.000
	UTILE NETTO	>= 50.000	>= 50.000	>= 50.000
	ROE	>=3,5%	>=3,5%	>=3,5%
2) Valorizzare il rapporto costi/ricavi perseguendo la sana gestione dei servizi secondo criteri di economicità e di efficienza, con particolare riferimento al dimensionamento del costo del personale in virtù degli adeguamenti e potenziamenti organizzativi necessari, alla luce degli obiettivi di riscossione assegnati.	Indicatori di efficienza	Target 2023	Target 2024	Target 2025
	% Incidenza della somma dei costi operativi esterni (servizi e godimento beni di terzi)* e del costo del personale** su ricavi***	<=95,0%	<=95,0%	<=95,0%
Obiettivi operativi				

1. In un'ottica di efficientamento e di valorizzazione delle sinergie operative, individuare le più efficienti modalità per garantire l'attività di riscossione delle entrate, nonché le relative attività accessorie e complementari, anche per la Provincia di Ravenna, attraverso la definizione di uno specifico contratto di servizio, avente natura di disciplinare, per la regolazione dei rapporti economici e operativi.

A tal fine si evidenzia che nell'ambito del procedimento per la conformazione di Ravenna Entrate S.p.A. al modello "in house providing" si era riconosciuto che tale modello offre la possibilità di gestire attraverso la società le funzioni di accertamento e riscossione dei tributi anche in una prospettiva di razionalizzazione ed efficientamento su scala territoriale più ampia, e in particolare per gli altri azionisti di Ravenna Holding S.p.A., prevedendo l'eventuale ampliamento dell'attività a favore degli stessi. Tale possibilità è in fase di maturazione per il socio Provincia di Ravenna, sulla base di proprie autonome valutazioni di carattere organizzative, in relazione alle modalità di gestione dell'attività accertativa.

La nuova gestione dovrà garantire l'equilibrio economico se considerata autonomamente, e favorire il perseguimento di economie di scala e sinergie operative complessive per la società; risulta opportuno individuare eventuali forme di rendicontazione separata per la gestione a favore della Provincia Ravenna.

La definitiva messa a regime della nuova struttura organizzativa e gestionale propria del modello "in house providing", che valorizza le integrazioni e sinergie operative all'interno del gruppo e gli ambiti di potenziamento dei service garantiti dalla capogruppo, si intersecherà con l'ampliamento del perimetro operativo che comporterà inevitabilmente una revisione organica dell'assetto organizzativo, anche per fasi successive, in relazione all'avanzamento del progetto.

2. Nelle forniture di beni e servizi, adottare la politica del "green procurement", in particolare per l'acquisto di beni e materiali di uso quotidiano e prediligere le forniture che promuovono l'efficienza ed il risparmio energetico, i prodotti a basso impatto ambientale e l'economia circolare.

* Per costi operativi esterni si intendono le voci B7 e B8 del bilancio al netto del costo del service con Ravenna Holding e degli oneri, se esistenti, derivanti da partite non ricorrenti.

**I costi del personale si intendono comprensivi dei distacchi ed al netto degli scatti e degli automatismi contrattuali.

***Per ricavi si intendono tutti quelli che compongono il valore della produzione.

Obiettivi della Società	Indicatori di redditività	Target 2023	Target 2024	Target 2025
Ravenna Farmacie S.r.l.				
1) Garantire l'andamento economico previsto nei budget previsionali per il triennio 2023/2025, influenzato dalle perduranti difficoltà del contesto, attuando tutte le misure percorribili per dare, in sicurezza, continuità all'erogazione dei servizi durante l'emergenza sanitaria, mantenendo peraltro elevato lo standard degli stessi.	EBITDA (o MOL)	>= 1.800.000	>= 1.800.000	>= 1.800.000
	UTILE NETTO	>= 150.000	>= 150.000	>= 150.000
	ROE	>=0,5%	>=0,5%	>=0,5%
	ROI	>=0,5%	>=0,5%	>=0,5%
	Indicatore di efficienza	Target 2023	Target 2024	Target 2025
2) Valorizzare il rapporto costi/ricavi perseguendo la sana gestione dei servizi secondo criteri di economicità e di efficienza (anche con riferimento al contenimento del costo del personale), tenendo conto che gli adeguamenti organizzativi legati all'emergenza sanitaria comportano costi incrementati	% Incidenza della somma dei costi operativi esterni (servizi e godimento beni di terzi)* e del costo del personale** su ricavi***	<=17,50%	<=17,50%	<=17,50%

che non risultano pienamente quantificabili.				
Obiettivi della Società	Indicatori di soddisfazione degli utenti/qualità	Target 2023	Target 2024	Target 2025
Ravenna Farmacie S.r.l.				
Raggiungimento di un livello di soddisfazione medio/alto sulla qualità dei servizi offerti nelle farmacie comunali, misurata attraverso l'indagine di customer satisfaction annuale (minimo 500 utenti).	Livello di soddisfazione medio alto degli utenti delle farmacie comunali	75%	75%	75%
Obiettivi operativi				
Si conferma l'obiettivo di ricercare partner per attivare forme di possibile collaborazione/raccordo, in primis con altre entità pubbliche che gestiscono farmacie comunali, con la ricerca di forme di gestione che consentano di soddisfare in chiave evolutiva l'interesse primario cui è teso il servizio farmaceutico, valorizzando sinergie ed economie di scala. Appare pertanto coerente, in particolare in sinergia con l'attività all'ingrosso del magazzino, ottimizzare l'uso efficiente di risorse qualificate, e mettere in rete, tramite la propria organizzazione (nell'ambito del gruppo), taluni servizi a favore di altre aziende comunali o singole farmacie..				
Adozione di politiche "green" rivolte al risparmio energetico (es: conversione dell'illuminazione a led dove possibile, adeguamento degli impianti di raffrescamento/riscaldamento), politiche di promozione di trasporti "green".				

* Per costi operativi esterni si intendono le voci B7 e B8 del bilancio (al netto dei canoni di gestione di Ravenna Farmacie) del costo del service con Ravenna Holding e degli oneri, se esistenti, derivanti da partite non ricorrenti.

**I costi del personale si intendono al netto degli scatti e degli automatismi contrattuali.

***Per ricavi si intendono tutti quelli che compongono il valore della produzione. Si evidenzia che i ricavi di Ravenna Farmacie sono fortemente influenzati dal fatturato realizzato dal magazzino, a bassa marginalità, che incide in modo rilevante sull'indicatore che ha al denominatore il valore della produzione, mentre è "trascurabile" sugli altri indicatori che hanno come denominatore l'utile. L'obiettivo dell'indicatore sopra esposto è riferito a valori della produzione del magazzino maggiori di 40 milioni di euro. Qualora si verificasse un calo della produzione del magazzino tale per cui il valore della produzione ad esso riferibile diminuisca sotto tale soglia, pertanto, l'indicatore dovrà essere riconsiderato.

Obiettivi della Società
Romagna Acque – Società delle Fonti S.p.A.
1. Rispetto del cronoprogramma degli interventi approvato da ATERSIR con delibera n. 69/2022. Completamento delle azioni del Piano degli Interventi 2022-2023 e rispetto del relativo cronoprogramma approvato da ATERSIR con successive modifiche.
2. Miglioramento della qualità tecnica del servizio idrico integrato mediante l'introduzione (volontaria) del macro-indicatore M3 - qualità dell'acqua erogata (Delibera ARERA 917/2017). indicatore: Incidenza delle ordinanze di non potabilità.
3. Miglioramento della qualità tecnica del servizio idrico integrato mediante l'introduzione (volontaria) del macro-indicatore M3 - qualità dell'acqua erogata (Delibera ARERA 917/2017). indicatore: Tasso di campioni da controlli interni non conformi.
4. Miglioramento della qualità tecnica del servizio idrico integrato mediante l'introduzione (volontaria) del macro-indicatore M3 - qualità dell'acqua erogata (Delibera ARERA 917/2017). indicatore: Tasso di campioni da controlli interni non conformi

5. Metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio MTI-3. Costi efficientabili: riduzione del gap tra costi riconosciuti e costi consuntivati. Definizione di un piano strategico. Piano di efficientamento delle spese contabili con natura di rappresentanza e liberalità. Rispetto al costo consuntivato nel 2021 (1.312,2 K euro):

Obiettivi della Società

Start Romagna S.p.A.

Efficientamento degli acquisti e delle manutenzioni: ridefinizione delle politiche degli acquisti di materiali e della manutenzione volto a recuperare produttività ed efficientamento con conseguente abbassamento dei costi di gestione.

Razionalizzazione delle risorse finalizzata prioritariamente al consolidamento degli investimenti e allo sviluppo tecnologico aziendale (nel rispetto degli equilibri finanziari strutturali) diminuendo in particolare l'età media del parco automezzi.

Miglioramento dell'informazione agli utenti: dopo il completamento a Ravenna – Parco Marittimo - del nuovo sistema di segnaletica del TPL con funzioni di informazione/promozione del territorio, riqualificare la segnaletica informativa per il servizio traghetto di Ravenna.

H.6. Revisione delle partecipazioni ai sensi del D. Lgs. 175/2016

In occasione dell'ultima revisione deliberata dal Consiglio del Comune di Faenza a dicembre 2022, sono state evidenziate alcune posizioni soggette a razionalizzazione. Di seguito le schede del piano di razionalizzazione, integrate con gli eventuali aggiornamenti intercorsi negli ultimi mesi.

S.TE.P.RA soc. cons. r.l.

Interventi programmati: conclusione della procedura fallimentare

Stato di attuazione al 31/12/2022

Con l'approvazione dell'Assemblea Straordinaria del 26 luglio 2013 la società era stata messa in liquidazione ed era stato nominato un amministratore liquidatore, ai sensi di quanto stabilito dal Codice civile. Il Tribunale di Ravenna, con sentenza depositata il 7 giugno 2019, ha dichiarato il fallimento della società. In data 25/10/2019 si è svolta l'udienza per l'esame dello stato passivo. Il Giudice Delegato ha dichiarato in data 11/12/2020 chiuso ed esecutivo lo stato passivo del fallimento, mandando ai Curatori di dare comunicazione immediata a tutti i creditori che hanno proposto domanda di ammissione. In data 25/06/2021 il Giudice Delegato ha ordinato il deposito in Cancelleria del progetto di ripartizione e mandato al Curatore di darne avviso a tutti i creditori.

In data 03/11/2021 il Giudice Delegato ha disposto la rimessione nei termini dell'istanza di ammissione al passivo e, su proposta del curatore, l'ammissione allo stato passivo della procedura del creditore Regione Emilia-Romagna. Ha inoltre dato mandato al Curatore di integrare lo Stato Passivo e darne comunicazione ai creditori.

L'ultimo rapporto riepilogativo del curatore ricevuto è quello al 30/06/2022. I tempi di conclusione della procedura non sono noti al momento.

IF Imola Faenza Tourism Company

Interventi programmati: cessione della partecipazione

Stato di attuazione al 31/12/2022

La società ricade nel caso indicato dall'art. 20 c. 2, lett. d) del D.lgs n. 175/2016, avendo realizzato nel triennio precedente un fatturato medio non superiore a un milione di euro. Sono in corso verifiche e confronti fra i soci per lo sviluppo di ulteriori attività anche volte a cogliere le opportunità della ripresa postCovid. In ogni caso, nello scorso piano di razionalizzazione, si era previsto di verificare la possibilità di una cessione a titolo oneroso della partecipazione sul mercato, al fine di valutare l'effettiva possibilità di acquisire offerte congrue rispetto al valore delle azioni e agli obiettivi statutari.

Con riferimento alla partecipazione indiretta in IF tramite Con.Ami, in data 10/12/2021 con nota prot. 100256 il Con.Ami ha comunicato che, in attuazione di quanto contemplato nelle deliberazioni dell'Assemblea Consortile n. 38 del 18/12/2020 e n. 6 del 27/05/2021, il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di procedere alla cessione dell'intera quota nella società IF, pari al 43,40% del Capitale Sociale. È stata quindi indetta la prima procedura, conclusa il 31/12/2021 con asta deserta. In seguito, il Con.Ami, ha pubblicato l'Avviso relativo al secondo incanto, il quale si è concluso con un'offerta presentata dalla Banca di Imola S.p.A. (tra l'altro, già socio di IF) nella misura del 5% del capitale sociale di IF al prezzo di euro 7.651,79. Non avendo nessun altro socio esercitato il diritto di prelazione previsto dall'art. 11 dello Statuto di IF, entro la fine del 2022 verrà stipulato l'atto di vendita della quota nella misura del 5% tra CON.AMI e la Banca di Imola.

Con riferimento alla partecipazione indiretta in IF tramite la Fondazione MIC, il Comune ha inviato alla Fondazione, con nota prot. n. 102691 del 29/11/2022 richiesta di pubblicare avviso per la raccolta di manifestazioni di interesse all'acquisto delle quote.

Tempi stimati di attuazione:

Con riferimento alla partecipazione indiretta in IF tramite Con.Ami, si prevede di attivare nella prima parte dell'anno 2023 un ulteriore tentativo di vendita della quota.

Con riferimento alla partecipazione indiretta in IF tramite la Fondazione MIC, si prevede la pubblicazione del bando entro la prima parte del 2023.

Terre Naldi S.u.r.l.

Interventi programmati: liquidazione

Stato di attuazione al 31/12/2022

Si conferma quale intervento di razionalizzazione, previsto anche nel precedente piano di revisione delle partecipazioni, la dismissione della partecipazione del Comune di Faenza in Terre Naldi, con

messa in liquidazione della stessa, e conseguente trasferimento dei diversi rami d'azienda attraverso le migliori forme contrattuali da adottare a garanzia dell'interesse pubblico perseguito con i rami medesimi.

Al fine di valutare i diversi scenari possibili, è stata istituita, con determinazione n. 3713 del 20/12/2021, una procedura comparativa per l'affidamento di un incarico professionale ai sensi dell'art. 7, comma 6, del D. Lgs. 165/2001 di studio e consulenza per la razionalizzazione della società partecipata «Terre Naldi S.u.r.l.», con l'obiettivo di dare mandato ad un professionista idoneo di definire, per ogni scenario, le migliori soluzioni contrattuali ed economico finanziarie per l'Ente.

La procedura, svoltasi come da normativa vigente, si è conclusa con il conferimento dell'incarico professionale di cui sopra, con determinazione dirigenziale n. 1999 del 25/07/2022. Il professionista incaricato, selezionato dalla Commissione, ha svolto uno studio approfondito per valutare quale, tra i tre scenari alternativi di seguito elencati, sia quello più conveniente in termini di efficacia, efficienza ed economicità della gestione dell'Ente, tenendo conto del quadro normativo e fiscale di riferimento:

1. Liquidazione di Terre Naldi con internalizzazione al Comune di Faenza delle attività;
2. Liquidazione di Terre Naldi con trasferimento a terzi dei rami di attività, valutandone il trasferimento ad altri organismi partecipati dall'ente;
3. Fusione di Terre Naldi con altro soggetto, valutando il soggetto terzo tra gli altri organismi partecipati dall'Ente.

In data 01/10/2022 il professionista incaricato ha trasmesso all'ente lo studio oggetto dell'incarico, approvato dal Comune in data 18/10/2022. Dallo studio emerge che la messa in liquidazione di Terre Naldi ed il trasferimento dei rami di attività tramite scissione parziale rappresenta la migliore azione di razionalizzazione attuabile tra le varie opzioni disponibili.

Dallo studio emerge inoltre che ci sono le condizioni affinché la liquidazione di Terre Naldi possa concludersi in bonis: stanti i valori di bilancio al 31/12/2021, stralciato il debito bancario, se tutti i beni fossero dismessi a valori di libro e fossero incassati tutti i crediti, la società sarebbe in grado di far fronte a tutte le passività;

Il debito bancario potrà essere accollato dal Comune di Faenza, dato che:

o il mutuo bancario (che al 31/12/2021 ammontava ad € 174.171,90 e che in base al piano di ammortamento si estinguerà al 30/09/2029) fu contratto per finanziare migliorie su patrimonio comunale;

o il mutuo, pur costituendo indebitamento indiretto, è già considerato dal Comune di Faenza nel calcolo del limite di indebitamento ai sensi dell'articolo 204 del TUEL (D. Lgs 267/2000) tenuto conto della fideiussione sottoscritta al tempo dal Comune stesso;

o nell'esperienza di controllo delle Sezioni regionali di controllo, la legittimità di un'operazione di tale natura è stata riscontrata solo con riferimento a poche situazioni concrete, in particolare nell'ipotesi della necessità di recuperare al patrimonio comunale beni societari indispensabili per la prosecuzione dell'erogazione di servizi pubblici fondamentali, o nel caso di pregresso rilascio di garanzia dell'Ente per l'adempimento delle obbligazioni della società.

La scissione parziale della società con trasferimento dei rami di attività è funzionale al perseguimento delle medesime finalità di interesse pubblico tramite diverso organismo partecipato.

Tra i soggetti societari partecipati dal Comune di Faenza ai quali poter trasferire i rami d'azienda scissi, solo tre hanno un oggetto sociale compatibile con le attività di Terre Naldi, ovvero:

- o Faventia Sales, partecipata dal Comune di Faenza al 46,00%;
- o Angelo Pescarini Scuola Arti e Mestieri, partecipata al 15,42% dal Comune di Faenza;
- o Romagna Tech, partecipata al 6,71% dal Comune di Faenza.

Tra questi, quello che detiene le caratteristiche maggiormente compatibili con entrambi i rami d'azienda di Terre Naldi è Faventia Sales, per le motivazioni di seguito riportate:

- o è l'unica ad avere ricompreso anche la gestione immobiliare nell'oggetto sociale;
- o svolge analoghe attività di gestione della logistica e supporto di un corso universitario;
- o la percentuale di partecipazione del Comune di Faenza è tale da consentire un maggiore presidio sulle attività della società.

In data 12/01/2023 la società Terre Naldi S.u.r.l. è stata messa in liquidazione. L'assemblea, come da verbale notarile, ha deliberato:

- o di sciogliere anticipatamente la società con effetto dalla data di iscrizione della deliberazione presso l'ufficio del Registro delle Imprese e di metterla in liquidazione;
- o di nominare liquidatore della società il precedente Amministratore Unico, al quale spetterà la rappresentanza della società;
- o di conferire al predetto liquidatore, ai sensi dell'art. 2489 c.c., il potere di compiere tutti gli atti utili per la liquidazione della società.

Attualmente, per quanto riguarda l'opportunità di effettuare la scissione parziale dei rami di azienda a favore della società Faventia Sales, sono in corso i tavoli tecnici a tale scopo.

Tempi stimati di attuazione: conclusione della liquidazione entro la prima metà dell'anno 2024.

Società Acquedotto Valle del Lamone S.r.l.

Interventi programmati: razionalizzazione tramite aggregazione con altra partecipata

Stato di attuazione al 31/12/2022

La modalità di razionalizzazione prevista nel precedente piano di revisione è l'aggregazione con altre realtà operative nel settore, anche attraverso la sua fusione per incorporazione in società o organismi già esistenti.

Sono tutt'ora in corso le valutazioni circa la possibilità di aggregazione in altra società nell'ambito dei contratti per il servizio idrico, tenendo presente anche quanto introdotto dall'art. 16 legge regione E.R. n. 14/2021 che ha prorogato al 31 dicembre 2027 gli attuali affidamenti del ciclo idrico integrato, per garantire gli investimenti nell'ambito dei finanziamenti del PNRR. Non è stato quindi

possibile rispettare il termine previsto del 31/12/2022 e risulta evidente la necessità di un periodo di tempo più lungo per l'attuazione dell'azione di razionalizzazione.

Centro Servizi Merci S.u.r.l. in liquidazione

Interventi programmati: conclusione della fase liquidatoria ed estinzione delle società

Stato di attuazione al 31/12/2022

Con atto n. 55 del 30/07/2020 il Consiglio Comunale di Faenza ha individuato i passaggi necessari alla chiusura della società, approvando contestualmente l'ipotesi di bilancio finale di liquidazione e piano di riparto. Tra i passaggi previsti necessari alla chiusura erano ricompresi:

- acquisire al patrimonio dell'Ente il bene immobile dell'area "scalo merci";
- acquisire al patrimonio dell'Ente il bene immobile del bacino di laminazione del canale di scolo consorziale "Fiume Vetro";
- approvare l'ipotesi di bilancio finale di liquidazione trasmesso dal liquidatore di CSM, procedendo alla regolarizzazione contabile del patrimonio netto finale di liquidazione;
- subentrare in ogni altra eventuale posizione o rapporto giuridico così come determinata dal bilancio finale di liquidazione definitivo e/o dalla situazione dei contratti in cui CSM è parte;
- stabilire che rispetto all'ipotesi di bilancio di liquidazione, la società CSM ed il Comune di Faenza avrebbero posto in essere tutti gli atti necessari finalizzati alla chiusura della liquidazione, allo scioglimento della società e al conseguente riparto delle risultanze finali, dai quali potranno risultare valori anche difformi da quelli ipotizzati;
- di dare mandato al liquidatore di convocare l'assemblea straordinaria della società CSM per lo scioglimento della stessa.

In merito all'acquisizione al patrimonio dell'Ente del bene immobile dell'area "scalo merci", è stato acquisito (agli atti Protocollo n. 12336 del 15/02/2022) il parere positivo di congruità da parte dell'Agenzia delle Entrate sul valore dell'area "scalo merci", determinato dal Comune di Faenza e congruito dall'Agenzia in 1.600.000,00 euro. Al fine di acquisire l'immobile, è stata definita dal Comune e dal liquidatore della società, assieme al Notaio incaricato, la più idonea tipologia di atto pubblico, individuata nella assegnazione, a titolo di ripartizione tra i soci di acconti sul risultato della liquidazione, come consentito dall'art. 2491, comma 2, cod. civ. della piena ed esclusiva proprietà dell'immobile "area scalo merci".

La stipula di tale assegnazione si è tenuta il 13 dicembre 2022.

Sempre nella medesima data è avvenuta la stipula per l'acquisizione gratuita - in forza di Convenzione edilizia in forza di scrittura privata autenticata dal Dottor Corrado Bonfanti, Notaio in Faenza (Ra), in data 16 febbraio 2006, repertorio n. 50831, trascritta a Ravenna in data 3 marzo 2006 R.G. n. 5918 R.P. n. 3319 - al patrimonio dell'Ente del bene immobile del bacino di laminazione del canale di scolo consorziale "Fiume Vetro".

Il bilancio finale di liquidazione, assieme al piano di riparto, è stato approvato dall'assemblea della società tenutasi il giorno 30 dicembre 2022. L'assemblea ha altresì deliberato di procedere alla cancellazione della società dal locale Registro delle Imprese.

Faventia Sales S.p.A.

Interventi programmati: razionalizzazione tramite riassetto societario

Stato di attuazione al 31/12/2022

L'assemblea ordinaria dei soci di Faventia Sales riunitasi in data 5 dicembre 2022 si è impegnata a deliberare il nuovo Consiglio di Amministrazione - che verrà nominato alla naturale scadenza dell'attuale, prevista in occasione dell'approvazione del bilancio di esercizio 2022 - composto da un numero di Amministratori in misura pari o inferiore a quella dei dipendenti della società, al fine di convergere al rispetto del parametro di cui al D. Lgs. 175/2016 art. 20, co. 2, lett. b).

Lo sviluppo delle attività della società e di conseguenza del numero dei dipendenti non rende più necessaria la modifica statutaria precedentemente dirimente per rientrare nel parametro.

Parallelamente con l'obiettivo di rispondere alle finalità di integrazione tra società partecipate che svolgono attività analoga e al conseguente contenimento dei costi di funzionamento, il percorso di razionalizzazione di Faventia Sales si è intersecato, nel corso del 2022, con quello intrapreso per Terre Naldi.

Infatti, al fine di valutare la migliore formula di razionalizzazione della società Terre Naldi è stato affidato nel corso del 2022 apposito incarico professionale di studio e consulenza (si veda scheda Dir 13 – Terre Naldi S.u.r.l.). Dallo studio emerge che la messa in liquidazione di Terre Naldi ed il trasferimento dei rami di attività tramite scissione parziale rappresenta la migliore azione di razionalizzazione attuabile tra le varie opzioni disponibili. La scissione parziale della società con trasferimento dei rami di attività è funzionale al perseguimento delle medesime finalità di interesse pubblico tramite diverso organismo partecipato.

Tra i diversi organismi partecipati dal Comune di Faenza ai quali poter trasferire i rami d'azienda scissi, solo tre hanno un oggetto sociale compatibile con le attività di Terre Naldi, ovvero:

- *Faventia Sales, partecipata dal Comune di Faenza al 46,00%;*
- *Angelo Pescarini Scuola Arti e Mestieri, partecipata al 15,42% dal Comune di Faenza;*
- *Romagna Tech, partecipata al 6,71% dal Comune di Faenza.*

Tra questi, quello che detiene le caratteristiche maggiormente compatibili con entrambi i rami d'azienda di Terre Naldi è Faventia Sales, per le motivazioni di seguito riportate:

- *è l'unica ad avere ricompreso anche la gestione immobiliare nell'oggetto sociale;*
- *svolge analoga attività di gestione della logistica e supporto di un corso universitario;*
- *la percentuale di partecipazione del Comune di Faenza è tale da consentire un maggiore presidio sulle attività della società.*

A questo proposito la stessa assemblea ordinaria dei soci di Faventia Sales, svolta il 5 dicembre 2022, ha dato mandato al Consiglio di Amministrazione di attuare una due diligence approfondita al fine di verificare e sviluppare il progetto di acquisizione dei rami d'azienda della società Terre Naldi, a seguito di scissione parziale di tali rami.

Oltre alle motivazioni oggettive sopra elencate, l'operazione rappresenta un'occasione di sviluppo strategico per Faventia Sales e per le attività di interesse pubblico della stessa, considerata:

- l'affinità tematica dell'interesse pubblico nell'ambito dell'istruzione legato alla gestione dei corsi universitari e ricerca, nonché alla formazione in generale;
- la strategicità del polo agricolo di ricerca e innovazione di Terre Naldi in ottica di gestione e valorizzazione del patrimonio comunale e del territorio;
- le prevedibili economie di scala date dall'integrazione societaria.

Oltre che vantaggi strategici ed economici, l'operazione porta vantaggi che impattano direttamente sul parametro b) dell'art. 20, co. 2, andando a migliorare il rapporto tra numero dipendenti e numero amministratori. L'operazione porterà vantaggi anche al parametro alla lettera d) dell'art 20, relativo all'aumento del fatturato.

Sono stati avviati a inizio 2023 i tavoli tecnici al fine di espletare le valutazioni preliminari sull'operazione.

Tempi stimati di attuazione:

- per la riduzione del numero dei consiglieri di amministrazione entro luglio 2023;
- per la conclusione del riassetto strategico tramite acquisizione dei rami di azienda di Terre Naldi, a seguito di esito positivo degli approfondimenti del Consiglio di Amministrazione di Faventia Sales e di delibera in tal senso dell'assemblea dei soci, entro metà dell'anno 2024.


Allegato I - Programmazione del fabbisogno personale

Tutto il personale è stato conferito all'Unione dai Comuni membri: nello schema di bilancio 2023/2025 dell'Unione sono stanziati gli importi relativi al fabbisogno di personale.

Gli stanziamenti dello schema di bilancio 2023/2025 riguardanti la spesa di personale sono determinati sulla base di una proposta di Piano dei fabbisogni di personale 2023/2025 il cui iter di approvazione prende avvio contestualmente allo schema di bilancio medesimo.

La proposta di Piano è stata elaborata sulla base della spesa per il personale in servizio e nei limiti delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La proposta di Piano, a seguito di confronto con le Organizzazioni Sindacali, acquisito il visto dell'Organo di Revisione, verrà approvata in via definitiva in occasione dell'adozione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2023/2025.



Bilancio di previsione finanziario 2023/2025 e allegati obbligatori



Comune di Faenza

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti		Previsioni di competenza	78.450,19	0,00	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale		Previsioni di competenza	6.739.138,49	7.978.123,88	3.429.805,38	5.090.000,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsioni di competenza	531.156,44	183.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		Previsioni di competenza	0,00	183.000,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'		Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2023		Previsioni di cassa	8.469.048,69	11.264.680,33		
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA							
10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	6.427.474,70	previsione di competenza previsione di cassa	30.003.585,13 32.912.666,63	32.292.672,72 36.446.574,91	32.292.672,72	32.292.672,72
10104	Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	30.162,10	previsione di competenza previsione di cassa	8.085.168,84 8.282.042,77	8.085.168,84 6.902.555,62	8.085.168,84	8.085.168,84
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	6.457.636,80	previsione di competenza previsione di cassa	38.088.753,97 41.194.709,40	40.377.841,56 43.349.130,53	40.377.841,56	40.377.841,56

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsione dell'anno 2023	Previsione dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE *	1.071.211,83	previsione di competenza previsione di cassa	8.501.686,88 9.424.423,03	5.800.478,87 6.291.642,84	4.281.716,69	4.265.673,69
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE *	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.500,00 1.500,00	1.000,00 950,00	1.000,00	1.000,00
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	2.497.945,64	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	200.000,00 200.000,00	5.000,00 4.750,00	70.000,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	3.569.157,47	previsione di competenza previsione di cassa	8.703.186,88 9.625.923,03	5.806.478,87 6.297.342,84	4.352.716,69	4.266.673,69

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsione dell'anno 2023	Previsione dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI *	2.490.730,35	previsione di competenza previsione di cassa	7.122.329,93 8.025.986,40	7.311.233,80 9.053.852,36	7.318.233,80	7.318.233,80
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	3.845,15	previsione di competenza previsione di cassa	17.864,74 17.915,39	10.000,00 12.460,64	10.000,00	10.000,00
30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.200.719,79 1.200.719,79	1.179.162,90 1.061.246,61	1.179.162,90	1.179.162,90
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI *	1.189.784,26	previsione di competenza previsione di cassa	2.173.755,47 2.693.820,27	1.983.820,73 2.856.244,49	1.553.820,73	1.553.820,73
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.684.359,76	previsione di competenza previsione di cassa	10.514.669,93 11.938.441,85	10.484.217,43 12.983.804,10	10.061.217,43	10.061.217,43

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsione dell'anno 2023	Previsione dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40100	Tipologia 100: TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI *	5.946.224,51	previsione di competenza previsione di cassa	8.821.194,29 13.399.993,35	17.190.399,54 17.649.779,26	13.594.000,00	2.285.000,00
40300	Tipologia 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE *	936.162,32	previsione di competenza previsione di cassa	783.084,48 1.262.724,76	936.500,00 1.451.304,85	816.500,00	1.336.500,00
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	126.317,71	previsione di competenza previsione di cassa	2.518.238,95 2.158.453,20	2.203.886,29 1.753.968,89	780.000,00	400.000,00
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE *	451.041,26	previsione di competenza previsione di cassa	510.894,04 510.894,04	0,00 360.833,01	0,00	0,00
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.459.745,80	previsione di competenza previsione di cassa	12.633.411,76 17.332.065,35	20.330.785,83 21.215.886,01	15.190.500,00	4.021.500,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsione dell'anno 2023	Previsione dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE *	627.507,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.159.278,84 1.159.278,84	0,00 627.507,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	999.993,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 999.993,00	0,00 999.993,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	5.240.516,18	previsione di competenza previsione di cassa	5.522.772,12 8.627.270,17	4.436.000,00 5.240.516,18	1.660.000,00	575.000,00
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	6.868.016,18	previsione di competenza previsione di cassa	6.682.050,96 10.786.542,01	4.436.000,00 6.868.016,18	1.660.000,00	575.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsione dell'anno 2023	Previsione dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI						
60100	Tipologia 100: EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	369.948,02 369.948,02	0,00 0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	4.501.479,87 4.501.479,87	4.436.000,00 4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	4.871.427,89 4.871.427,89	4.436.000,00 4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsione dell'anno 2023	Previsione dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE							
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	13.578.981,35 0,00	13.187.566,50 0,00	0,00	0,00
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	13.578.981,35 0,00	13.187.566,50 0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsione dell'anno 2023	Previsione dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	91.776,52	previsione di competenza previsione di cassa	33.267.962,70 32.003.476,31	31.375.133,00 29.898.152,88	5.000.000,00	5.000.000,00
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	28.600,00	previsione di competenza previsione di cassa	450.000,00 453.600,00	450.000,00 456.100,00	450.000,00	450.000,00
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	120.376,52	previsione di competenza previsione di cassa	33.717.962,70 32.457.076,31	31.825.133,00 30.354.252,88	5.450.000,00	5.450.000,00
	TOTALE TITOLI	28.159.292,53	previsione di competenza previsione di cassa	128.790.445,44 128.206.185,84	130.884.023,19 125.504.432,54	78.752.275,68	65.327.232,68
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	28.159.292,53	previsione di competenza previsione di cassa	136.139.190,56 136.675.234,53	139.045.147,07 136.769.112,87	82.182.081,06	70.417.232,68

*rilevante ai fini IVA vedi P.E.G.

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022					
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025		
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			175.451,00	175.451,00	0,00	0,00		
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00		
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
0101	Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	27.251,59	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	501.766,51	527.370,73 4.500,00 0,00 480.546,21	595.245,68 0,00 0,00 595.245,68	595.245,68 0,00 0,00 595.245,68
	Totale programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI	27.251,59	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	501.766,51	527.370,73 4.500,00 0,00 480.546,21	595.245,68 0,00 0,00 595.245,68	595.245,68 0,00 0,00 595.245,68
0102	Programma	02	SEGRETERIA GENERALE						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	63.313,32	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	525.096,66	531.303,75 2.427,40 0,00 589.209,57	531.303,75 1.427,40 0,00 531.303,75	531.303,75 0,00 0,00 531.303,75
	Totale programma	02	SEGRETERIA GENERALE	63.313,32	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	525.096,66	531.303,75 2.427,40 0,00 589.209,57	531.303,75 1.427,40 0,00 531.303,75	531.303,75 0,00 0,00 531.303,75
0103	Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI *	2.912.778,73	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.468.844,93	6.204.675,66 42.949,30 0,00 8.683.329,63	5.689.771,66 27.949,30 0,00 5.689.771,66	5.729.430,66 0,00 0,00 5.729.430,66
	Titolo 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.522.772,12	4.436.000,00 0,00 0,00 4.436.000,00	1.660.000,00 0,00 0,00 1.660.000,00	575.000,00 0,00 0,00 575.000,00
	Totale programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	2.912.778,73	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.991.617,05	10.640.675,66 42.949,30 0,00 13.119.329,63	7.349.771,66 27.949,30 0,00 7.349.771,66	6.304.430,66 0,00 0,00 6.304.430,66
0104	Programma	04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	542.278,20	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.044.349,24	1.060.232,18 0,00 0,00 1.510.761,98	1.060.232,18 0,00 0,00 1.060.232,18	1.060.232,18 0,00 0,00 1.060.232,18

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	Previsioni dell'anno		
					2023	2024	2025
Totale programma	04 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	542.278,20	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.044.349,24	1.060.232,18 0,00 0,00	1.060.232,18 0,00 0,00	1.060.232,18 0,00 0,00
0105 Programma	05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI						
Titolo 1	SPESE CORRENTI *	52.814,56	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	798.644,45	715.839,73 0,00 0,00	715.839,73 0,00 0,00	715.839,73 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE *	86.394,98	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	106.840,00	60.000,00 0,00 0,00	200.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma	05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	139.209,54	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	905.484,45	775.839,73 0,00 0,00	915.839,73 0,00 0,00	715.839,73 0,00 0,00
0106 Programma	06 UFFICIO TECNICO						
Titolo 1	SPESE CORRENTI *	825.225,39	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.796.222,50	4.425.425,29 850.000,00 0,00	4.276.293,29 0,00 0,00	5.064.976,29 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE *	1.163.455,37	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.787.384,25	7.170.821,90 1.625.903,75 2.400.000,00	3.490.000,00 0,00 500.000,00	3.135.000,00 0,00 0,00
Totale programma	06 UFFICIO TECNICO	1.988.680,76	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.583.606,75	11.596.247,19 2.475.903,75 2.400.000,00	7.766.293,29 0,00 500.000,00	8.199.976,29 0,00 0,00
0107 Programma	07 SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	35.128,48	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.609.649,26	1.320.305,55 0,00 0,00	1.470.305,55 0,00 0,00	1.470.305,55 0,00 0,00
Totale programma	07 SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	35.128,48	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.609.649,26	1.320.305,55 0,00 0,00	1.470.305,55 0,00 0,00	1.470.305,55 0,00 0,00
0108 Programma	08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI						

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	834.304,00 0,00 834.304,00	954.843,00 0,00 0,00 848.821,35	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	69.080,53	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	141.283,83 0,00 201.339,52	0,00 0,00 0,00 557,28	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma	08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	69.080,53	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	975.587,83 0,00 1.035.643,52	954.843,00 0,00 0,00 849.378,63	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0110 Programma	10 RISORSE UMANE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	4.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.252.429,94 0,00 1.252.429,94	1.249.629,94 0,00 0,00 1.253.629,94	1.249.629,94 0,00 0,00	1.249.629,94 0,00 0,00
Totale programma	10 RISORSE UMANE	4.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.252.429,94 0,00 1.252.429,94	1.249.629,94 0,00 0,00 1.253.629,94	1.249.629,94 0,00 0,00	1.249.629,94 0,00 0,00
0111 Programma	11 ALTRI SERVIZI GENERALI						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	31.711,01	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	401.341,08 0,00 401.341,08	27.940,00 16.806,85 0,00 55.460,01	27.940,00 0,00 0,00	27.940,00 0,00 0,00
Totale programma	11 ALTRI SERVIZI GENERALI	31.711,01	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	401.341,08 0,00 401.341,08	27.940,00 16.806,85 0,00 55.460,01	27.940,00 0,00 0,00	27.940,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	5.813.432,16	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	27.790.928,77 2.542.587,30 1.225.338,15 28.462.617,59	28.684.387,73 2.542.587,30 2.400.000,00 29.490.952,42	20.966.561,78 29.376,70 500.000,00	20.154.903,78 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
MISSIONE 02	GIUSTIZIA					
0201 Programma	01 UFFICI GIUDIZIARI					
Titolo 1	SPESE CORRENTI *	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 25.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	01 UFFICI GIUDIZIARI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 25.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 02	GIUSTIZIA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 25.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022					
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025		
MISSIONE	03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA							
0301	Programma	01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	406.040,27	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.767.616,09 4.000,00 0,00 5.408.715,24	1.389.588,59 0,00 0,00 1.795.628,86	1.230.923,03 0,00 0,00 0,00	1.230.923,03 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	15.525,84	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	144.302,04 0,00 0,00 163.156,87	165.698,00 0,00 0,00 165.698,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	421.566,11	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.911.918,13 4.000,00 0,00 5.571.872,11	1.555.286,59 0,00 0,00 1.961.326,86	1.230.923,03 0,00 0,00 0,00	1.230.923,03 0,00 0,00 0,00
0302	Programma	02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA						
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	796,62	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 796,62	0,00 0,00 0,00 613,40	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	796,62	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 796,62	0,00 0,00 0,00 613,40	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 03			ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	422.362,73	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.911.918,13 4.000,00 0,00 5.572.668,73	1.555.286,59 0,00 0,00 1.961.940,26	1.230.923,03 0,00 0,00 0,00	1.230.923,03 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022				
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	
MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
0401	Programma	01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI *	15.752,33	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	503.598,63 0,00 0,00 503.598,63	519.199,00 0,00 0,00 533.976,33	516.157,00 0,00 0,00 0,00	513.241,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	81.088,80	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	798.415,00 75.000,00 0,00 848.035,20	2.310.702,12 750.000,00 0,00 1.826.535,18	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	01	96.841,13	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.302.013,63 75.000,00 0,00 1.351.633,83	2.829.901,12 750.000,00 0,00 2.360.511,51	516.157,00 0,00 0,00 0,00	513.241,00 0,00 0,00 0,00
0402	Programma	02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI *	76.622,03	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.601.925,37 0,00 0,00 1.676.251,30	1.648.916,21 373.809,97 0,00 1.617.249,34	1.682.339,21 20.493,49 0,00 0,00	1.667.807,21 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE *	1.500.197,44	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.741.635,00 695.775,00 2.196.417,97 0,00	2.334.775,00 1.407.775,00 0,00 3.135.090,77	3.650.000,00 0,00 2.700.000,00 0,00	2.700.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	02	1.576.819,47	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.343.560,37 695.775,00 3.872.669,27 0,00	3.983.691,21 1.781.584,97 4.752.340,11 0,00	5.332.339,21 20.493,49 2.700.000,00 0,00	4.367.807,21 0,00 0,00 0,00
0404	Programma	04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	494.019,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	494.019,00 0,00 0,00 988.037,00	494.017,16 0,00 0,00 988.036,16	494.017,16 0,00 0,00 0,00	494.017,16 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	252,89	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	40.000,00 0,00 0,00 40.000,00	0,00 0,00 0,00 194,73	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	04	494.271,89	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	534.019,00 0,00 0,00 1.028.037,00	494.017,16 0,00 0,00 988.230,89	494.017,16 0,00 0,00 0,00	494.017,16 0,00 0,00 0,00
0406	Programma	06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE					

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 1	SPESE CORRENTI *	813.043,20	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.667.024,25 0,00 3.441.817,13	2.916.400,00 54.600,00 0,00 3.385.523,20	2.916.010,00 600,00 0,00	2.915.600,00 0,00 0,00
Totale programma	06 SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	813.043,20	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.667.024,25 0,00 3.441.817,13	2.916.400,00 54.600,00 0,00 3.385.523,20	2.916.010,00 600,00 0,00	2.915.600,00 0,00 0,00
0407 Programma	07 DIRITTO ALLO STUDIO						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	156,28	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	890,00 0,00 1.089,70	890,00 772,50 0,00 912,78	890,00 194,00 0,00	890,00 0,00 0,00
Totale programma	07 DIRITTO ALLO STUDIO	156,28	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	890,00 0,00 1.089,70	890,00 772,50 0,00 912,78	890,00 194,00 0,00	890,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2.981.131,97	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.847.507,25 770.775,00 9.695.246,93	10.224.899,49 2.586.957,47 0,00 11.487.518,49	9.259.413,37 21.287,49 2.700.000,00	8.291.555,37 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI			
				Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	
MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI						
0501 Programma 01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO						
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE *	250.879,60	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	346.615,44 0,00 0,00 509.811,75	707.477,60 0,00 0,00 794.533,26	516.500,00 0,00 0,00 0,00	226.500,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	01 VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	250.879,60	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	346.615,44 0,00 0,00 509.811,75	707.477,60 0,00 0,00 794.533,26	516.500,00 0,00 0,00 0,00	226.500,00 0,00 0,00 0,00
0502 Programma 02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI *	242.605,70	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.250.018,49 0,00 0,00 3.456.437,04	3.289.346,07 613.629,03 0,00 3.370.582,41	3.121.025,49 561.422,87 0,00 0,00	3.049.949,91 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.158,50	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.660.000,00 3.401.098,00 0,00 260.060,50	2.179.000,00 2.179.000,00 0,00 1.853.042,05	3.071.000,00 3.071.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	243.764,20	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.910.018,49 3.401.098,00 0,00 3.716.497,54	5.468.346,07 2.792.629,03 0,00 5.223.624,46	6.192.025,49 3.632.422,87 0,00 0,00	3.049.949,91 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	494.643,80	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.256.633,93 3.401.098,00 0,00 4.226.309,29	6.175.823,67 2.792.629,03 0,00 6.018.157,72	6.708.525,49 3.632.422,87 0,00 0,00	3.276.449,91 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI			
				Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	
MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO						
0601 Programma 01	SPORT E TEMPO LIBERO						
Titolo 1	SPESE CORRENTI *	295.907,79	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.090.107,24 0,00 1.332.675,87	1.010.266,00 700.987,52 0,00 1.181.298,79	1.052.632,00 30.500,00 0,00	1.066.447,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE *	92.969,05	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.294.009,81 786.538,20 536.561,03	5.724.012,60 4.199.012,60 630.000,00 4.266.432,76	5.113.000,00 2.853.000,00 180.000,00	680.000,00 0,00 0,00
Totale programma 01	SPORT E TEMPO LIBERO	388.876,84	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.384.117,05 786.538,20 1.869.236,90	6.734.278,60 4.900.000,12 630.000,00 5.447.731,55	6.165.632,00 2.883.500,00 180.000,00	1.746.447,00 0,00 0,00
0602 Programma 02	GIOVANI						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 02	GIOVANI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	388.876,84	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.384.117,05 786.538,20 1.869.236,90	6.734.278,60 4.900.000,12 630.000,00 5.447.731,55	6.165.632,00 2.883.500,00 180.000,00	1.746.447,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022					
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025		
MISSIONE	07	TURISMO							
0701	Programma	01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	353.331,76	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	613.567,13	777.230,50 10.000,00 0,00 1.122.308,84	824.874,37 0,00 0,00	708.207,70 0,00 0,00
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale programma	01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	353.331,76	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	613.567,13	777.230,50 10.000,00 0,00 1.122.308,84	824.874,37 0,00 0,00	708.207,70 0,00 0,00
Totale MISSIONE 07	TURISMO			353.331,76	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	613.567,13	777.230,50 10.000,00 0,00 1.122.308,84	824.874,37 0,00 0,00	708.207,70 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022				
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	
MISSIONE	08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA						
0801	Programma	01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	95.235,92	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	869.643,60	845.305,88 0,00 0,00	829.294,59 0,00 0,00	815.951,84 0,00 0,00	
			previsione di cassa	869.643,60	940.541,80			
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
			previsione di cassa	0,00	0,00			
Totale programma	01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO		95.235,92	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	869.643,60 845.305,88 0,00 0,00	829.294,59 0,00 0,00 0,00	815.951,84 0,00 0,00 0,00
0802	Programma	02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
			previsione di cassa	0,00	0,00			
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	676.496,61	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	2.976.201,97	2.733.651,44 867.651,44	260.000,00 0,00	260.000,00 0,00	
			previsione di cassa	2.636.792,83	2.800.935,58			
Totale programma	02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE		676.496,61	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.976.201,97 2.733.651,44 867.651,44 2.636.792,83	260.000,00 0,00 0,00 0,00	260.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		771.732,53	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.845.845,57 867.651,44 867.651,44 3.506.436,43	3.578.957,32 867.651,44 0,00 3.741.477,38	1.089.294,59 0,00 0,00 0,00	1.075.951,84 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0901	Programma	01	DIFESA DEL SUOLO					
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	01	DIFESA DEL SUOLO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
0902	Programma	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	31.276,38	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	62.163,05 8.000,00 0,00 108.923,00	73.069,00 0,00 0,00 95.806,93	70.058,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	31.043,67	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	184.913,15 20.271,75 0,00 264.892,32	221.271,75 20.271,75 0,00 230.646,21	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	62.320,05	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	247.076,20 20.271,75 373.815,32	294.340,75 28.271,75 0,00 326.453,14	70.058,00 0,00 0,00 0,00
0903	Programma	03	RIFIUTI					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	1.136.630,05	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.970.000,48 9.081.872,37 0,00 11.200.057,05	9.937.754,60 0,00 0,00 9.583.721,46	9.937.754,60 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	03	RIFIUTI	1.136.630,05	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.970.000,48 9.081.872,37 0,00 11.200.057,05	9.937.754,60 0,00 0,00 9.583.721,46	9.937.754,60 0,00 0,00 0,00
0904	Programma	04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	47.027,06 0,00 0,00 47.027,06	46.954,00 0,00 0,00 46.954,00	42.685,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	84.997,26	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	84.997,26 0,00 129.344,31	0,00 0,00 0,00 452,68	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma	04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	84.997,26	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	132.024,32 0,00 0,00 176.371,37	46.954,00 0,00 0,00 47.406,68	44.841,00 0,00 0,00	42.685,00 0,00 0,00
0905 Programma	05 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	15.000,00 0,00 15.000,00	15.000,00 0,00 0,00 15.000,00	15.000,00 0,00 0,00	15.000,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	60.000,00 55.000,00 5.000,00	325.000,00 55.000,00 0,00 163.750,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma	05 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	75.000,00 55.000,00 55.000,00 20.000,00	340.000,00 55.000,00 0,00 178.750,00	15.000,00 0,00 0,00	15.000,00 0,00 0,00
0908 Programma	08 QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	414.691,53	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	275.861,00 0,00 672.334,46	0,00 0,00 0,00 414.691,53	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	300.000,00 0,00 300.000,00	30.000,00 0,00 0,00 25.500,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma	08 QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	414.691,53	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	575.861,00 0,00 0,00 972.334,46	30.000,00 0,00 0,00 440.191,53	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.698.638,89	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.999.962,00 75.271,75 12.742.578,20	10.649.049,35 9.165.144,12 0,00 10.576.522,81	10.069.167,60 0,00 0,00	10.065.497,60 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	
MISSIONE	10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'						
1002	Programma	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE					
Titolo 1	SPESE CORRENTI		618.405,40	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	626.076,40 0,00 0,00 1.243.907,40	815.853,28 0,00 0,00 1.434.258,68	815.651,28 0,00 0,00 0,00	815.440,28 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	618.405,40	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	626.076,40 0,00 0,00 1.243.907,40	815.853,28 0,00 0,00 1.434.258,68	815.651,28 0,00 0,00 0,00	815.440,28 0,00 0,00 0,00
1004	Programma	04	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO					
Titolo 1	SPESE CORRENTI		54.847,06	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	48.768,50 0,00 0,00 69.652,72	50.490,03 34.137,95 0,00 102.884,28	16.352,08 0,00 0,00 0,00	16.352,08 0,00 0,00 0,00
Totale programma	04	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	54.847,06	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	48.768,50 0,00 0,00 69.652,72	50.490,03 34.137,95 0,00 102.884,28	16.352,08 0,00 0,00 0,00	16.352,08 0,00 0,00 0,00
1005	Programma	05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI					
Titolo 1	SPESE CORRENTI *		792.614,73	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.960.768,32 0,00 0,00 3.088.832,48	2.640.047,00 1.200.000,00 0,00 3.105.211,73	2.628.255,00 0,00 0,00 0,00	2.608.307,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		405.733,59	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.229.121,09 1.840.561,54 0,00 2.549.858,09	5.974.369,90 2.795.467,32 0,00 5.265.041,43	3.330.000,00 0,00 1.710.000,00 0,00	2.415.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	1.198.348,32	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.189.889,41 1.840.561,54 0,00 5.638.690,57	8.614.416,90 3.995.467,32 0,00 8.370.253,16	5.958.255,00 0,00 1.710.000,00 0,00	5.023.307,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Totale MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	1.871.600,78	previsione di competenza di cui già impegnato	7.864.734,31	9.480.760,21	6.790.258,36	5.855.099,36
			di cui fondo pluriennale vincolato	1.840.561,54	4.029.605,27	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.952.250,69	9.907.396,12	1.710.000,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE					
1101 Programma 01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE					
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1102 Programma 02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	20.745,43	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	47.832,24 0,00 0,00 71.965,99	0,00 0,00 0,00 20.745,43	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	20.745,43	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	47.832,24 0,00 0,00 71.965,99	0,00 0,00 0,00 20.745,43	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	20.745,43	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	47.832,24 0,00 0,00 71.965,99	0,00 0,00 0,00 20.745,43	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI			
				Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	
MISSIONE	12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
1201	Programma	01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO				
Titolo 1	SPESE CORRENTI *	875.939,26	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.751.600,99	2.699.932,79 1.919.360,41 0,00 3.231.682,05	2.698.477,79 800.214,00 0,00	2.697.072,79 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE *	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma	01	875.939,26	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.751.600,99	2.699.932,79 1.919.360,41 0,00 3.231.682,05	2.698.477,79 800.214,00 0,00	2.697.072,79 0,00 0,00
1202	Programma	02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'				
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00 0,00 0,00 2.807,09	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE *	28.672,66	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	23.841,46	0,00 0,00 0,00 22.077,95	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma	02	28.672,66	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	23.841,46	0,00 0,00 0,00 22.077,95	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1203	Programma	03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI				
Titolo 1	SPESE CORRENTI	154.229,65	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	156.043,65	3.325,00 0,00 0,00 157.554,65	2.306,00 0,00 0,00	1.409,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE *	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma	03	154.229,65	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	156.043,65	3.325,00 0,00 0,00 157.554,65	2.306,00 0,00 0,00	1.409,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022					
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025		
1204	Programma 04		INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,54	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 88.156,94	6.649,00 0,00 0,00 5.652,19	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,54	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 88.156,94	6.649,00 0,00 0,00 5.652,19	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1205	Programma 05		INTERVENTI PER LE FAMIGLIE						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1206	Programma 06		INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	157.564,44	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 157.564,44	0,00 0,00 0,00 121.324,62	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	157.564,44	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 157.564,44	0,00 0,00 0,00 121.324,62	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1207	Programma 07		PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI						

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.774.642,86 0,00 0,00 5.569.125,22	3.806.428,68 0,00 0,00 3.806.428,68	3.662.150,88 0,00 0,00 0,00	3.662.150,88 0,00 0,00 0,00
Totale programma	07 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.774.642,86 0,00 0,00 5.569.125,22	3.806.428,68 0,00 0,00 3.806.428,68	3.662.150,88 0,00 0,00 0,00	3.662.150,88 0,00 0,00 0,00
1208 Programma	08 COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	16.351,00 0,00 0,00 13.898,35	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	421.000,00 0,00 0,00 357.850,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	08 COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	437.351,00 0,00 0,00 371.748,35	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1209 Programma	09 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	14.884,32	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	27.703,42 0,00 0,00 38.979,12	25.820,00 0,00 0,00 37.194,32	24.352,00 0,00 0,00 0,00	24.325,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	09 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	14.884,32	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	27.703,42 0,00 0,00 38.979,12	25.820,00 0,00 0,00 37.194,32	24.352,00 0,00 0,00 0,00	24.325,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1.231.290,87	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.733.832,38 0,00 0,00 9.902.123,38	6.979.506,47 1.919.360,41 0,00 7.753.662,81	6.387.286,67 800.214,00 0,00 0,00	6.384.957,67 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI				
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025		
MISSIONE	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ							
1401	Programma	01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	28.075,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	12.622,15 0,00 0,00 54.231,05	45.621,00 0,00 0,00 70.621,00	38.495,00 0,00 0,00 0,00	31.802,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE *	1.627.500,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.630.000,00 0,00 0,00 1.630.000,00	0,00 0,00 0,00 1.253.175,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	1.655.575,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.642.622,15 0,00 0,00 1.684.231,05	45.621,00 0,00 0,00 1.323.796,00	38.495,00 0,00 0,00 0,00	31.802,00 0,00 0,00 0,00
1402	Programma	02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	832,12	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	466.967,45 0,00 0,00 466.967,45	467.054,37 0,00 0,00 467.886,49	467.054,37 0,00 0,00 0,00	467.054,37 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE *	1.290,41	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.596.696,68 1.875.570,50 1.507.234,28 93.181,72	2.275.375,88 1.875.570,50 399.805,38 1.595.228,55	649.805,38 399.805,38 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	2.122,53	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.063.664,13 1.507.234,28 560.149,17	2.742.430,25 1.875.570,50 399.805,38 2.063.115,04	1.116.859,75 399.805,38 0,00 0,00	467.054,37 0,00 0,00 0,00
1403	Programma	03	RICERCA E INNOVAZIONE						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	207.000,00 194.753,52 194.753,52 12.246,48	194.753,52 194.753,52 0,00 165.540,49	0,00 0,00 0,00 0,00	270.000,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Totale programma	03 RICERCA E INNOVAZIONE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	207.000,00	194.753,52	0,00	270.000,00
					194.753,52	0,00	0,00
					12.246,48	165.540,49	0,00
1404 Programma	04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
Totale programma	04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	1.657.697,53	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.913.286,28	2.982.804,77	1.155.354,75	768.856,37
					2.070.324,02	399.805,38	0,00
					1.701.987,80	0,00	0,00
					2.256.626,70	3.552.451,53	

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI			
				Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	
MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
1501 Programma 01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO						
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	50.000,00 50.000,00 0,00	100.000,00 100.000,00 0,00 85.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	50.000,00 50.000,00 0,00	100.000,00 100.000,00 0,00 85.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1502 Programma 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1503 Programma 03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	50.000,00 50.000,00 0,00	100.000,00 100.000,00 0,00 85.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
MISSIONE	16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
1601	Programma	01	SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE				
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	01	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE					
1701 Programma	01 FONTI ENERGETICHE					
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE *	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	01 FONTI ENERGETICHE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI					
1901 Programma	01 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	93.762,43 0,00 0,00 93.762,43	95.407,43 0,00 0,00 95.407,43	95.407,43 0,00 0,00 95.407,43
Totale programma	01 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	93.762,43 0,00 0,00 93.762,43	95.407,43 0,00 0,00 95.407,43	95.407,43 0,00 0,00 95.407,43
Totale MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	93.762,43 0,00 0,00 93.762,43	95.407,43 0,00 0,00 95.407,43	95.407,43 0,00 0,00 95.407,43

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO		
					2023	2024	2025
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI						
2001 Programma 01	FONDO DI RISERVA						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	27.095,49 0,00 0,00 20.766,08	170.000,00 0,00 0,00 200.000,00	170.000,00 0,00 0,00 0,00	170.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01	FONDO DI RISERVA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	27.095,49 0,00 0,00 20.766,08	170.000,00 0,00 0,00 200.000,00	170.000,00 0,00 0,00 0,00	170.000,00 0,00 0,00 0,00
2002 Programma 02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.921.452,00 0,00 0,00 719.699,85	1.994.102,21 0,00 0,00 0,00	1.994.102,21 0,00 0,00 0,00	1.994.102,21 0,00 0,00 0,00
Totale programma 02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.921.452,00 0,00 0,00 719.699,85	1.994.102,21 0,00 0,00 0,00	1.994.102,21 0,00 0,00 0,00	1.994.102,21 0,00 0,00 0,00
2003 Programma 03	ALTRI FONDI						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.155,59 0,00 0,00 4.155,59	5.448,41 0,00 0,00 0,00	5.448,41 0,00 0,00 0,00	5.448,41 0,00 0,00 0,00
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 03	ALTRI FONDI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.155,59 0,00 0,00 4.155,59	5.448,41 0,00 0,00 0,00	5.448,41 0,00 0,00 0,00	5.448,41 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.952.703,08 0,00 0,00 744.621,52	2.169.550,62 0,00 0,00 200.000,00	2.169.550,62 0,00 0,00 0,00	2.169.550,62 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI				
				Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025		
MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO							
5002	Programma 02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI						
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.360.164,96 0,00 0,00 3.368.273,89	3.669.053,82 0,00 0,00 3.669.053,82	3.819.831,00 0,00 0,00 3.819.831,00	3.143.425,00 0,00 0,00 3.143.425,00	
Totale programma	02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.360.164,96 0,00 0,00 3.368.273,89	3.669.053,82 0,00 0,00 3.669.053,82	3.819.831,00 0,00 0,00 3.819.831,00	3.143.425,00 0,00 0,00 3.143.425,00
Totale MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.360.164,96 0,00 0,00 3.368.273,89	3.669.053,82 0,00 0,00 3.669.053,82	3.819.831,00 0,00 0,00 3.819.831,00	3.143.425,00 0,00 0,00 3.143.425,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	Previsioni dell'anno		
					2023	2024	2025
MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE						
6001 Programma	01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.578.981,35 0,00 0,00 0,00	13.187.566,50 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.578.981,35 0,00 0,00 0,00	13.187.566,50 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.578.981,35 0,00 0,00 0,00	13.187.566,50 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI					
9901 Programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO					
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.063.664,78	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	33.717.962,70 0,00 0,00 34.847.190,06	31.825.133,00 0,00 0,00 32.888.797,78	5.450.000,00 0,00 0,00 5.450.000,00
Totale programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	1.063.664,78	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	33.717.962,70 0,00 0,00 34.847.190,06	31.825.133,00 0,00 0,00 32.888.797,78	5.450.000,00 0,00 0,00 5.450.000,00
Totale MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	1.063.664,78	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	33.717.962,70 0,00 0,00 34.847.190,06	31.825.133,00 0,00 0,00 32.888.797,78	5.450.000,00 0,00 0,00 5.450.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
MISSIONE 99	NON DEFINITO					
9901 Programma 01	NON DEFINITO					
Titolo 1	SPESE CORRENTI *	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01	NON DEFINITO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	NON DEFINITO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		18.769.150,07	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	135.963.739,56 30.988.259,18 10.719.221,88 125.372.184,49	138.869.696,07 7.766.606,44 3.429.805,38 128.019.124,39	82.182.081,06 0,00 5.090.000,00 70.417.232,68
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		18.769.150,07	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	136.139.190,56 30.988.259,18 10.719.221,88 125.372.184,49	139.045.147,07 7.766.606,44 3.429.805,38 128.019.124,39	82.182.081,06 0,00 5.090.000,00 70.417.232,68

*rilevante ai fini IVA vedi P.E.G.

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti		Previsioni di competenza	78.450,19	0,00	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale		Previsioni di competenza	6.739.138,49	7.978.123,88	3.429.805,38	5.090.000,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsioni di competenza	531.156,44	183.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		Previsioni di competenza	0,00	183.000,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'		Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2023		Previsioni di cassa	8.469.048,69	11.264.680,33		
10000 TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	6.457.636,80	previsione di competenza previsione di cassa	38.088.753,97 41.194.709,40	40.377.841,56 43.349.130,53	40.377.841,56	40.377.841,56
20000 TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	3.569.157,47	previsione di competenza previsione di cassa	8.703.186,88 9.625.923,03	5.806.478,87 6.297.342,84	4.352.716,69	4.266.673,69
30000 TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.684.359,76	previsione di competenza previsione di cassa	10.514.669,93 11.938.441,85	10.484.217,43 12.983.804,10	10.061.217,43	10.061.217,43
40000 TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.459.745,80	previsione di competenza previsione di cassa	12.633.411,76 17.332.065,35	20.330.785,83 21.215.886,01	15.190.500,00	4.021.500,00
50000 TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	6.868.016,18	previsione di competenza previsione di cassa	6.682.050,96 10.786.542,01	4.436.000,00 6.868.016,18	1.660.000,00	575.000,00
60000 TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	4.871.427,89 4.871.427,89	4.436.000,00 4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
70000 TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	13.578.981,35 0,00	13.187.566,50 0,00	0,00	0,00
90000 TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	120.376,52	previsione di competenza previsione di cassa	33.717.962,70 32.457.076,31	31.825.133,00 30.354.252,88	5.450.000,00	5.450.000,00
	TOTALE TITOLI	28.159.292,53	previsione di competenza previsione di cassa	128.790.445,44 128.206.185,84	130.884.023,19 125.504.432,54	78.752.275,68	65.327.232,68

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		28.159.292,53	previsione di competenza previsione di cassa	136.139.190,56 136.675.234,53	139.045.147,07 136.769.112,87	82.182.081,06	70.417.232,68

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			175.451,00	175.451,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	SPESE CORRENTI	11.430.387,03	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	54.380.601,45 0,00 65.214.174,50	52.824.033,04 14.917.853,30 0,00 58.245.209,44	50.971.944,68 1.442.801,06 0,00	51.562.307,68 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	6.275.098,26	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	25.403.256,98 10.719.221,88 16.419.773,92	32.927.909,71 16.070.405,88 3.429.805,38 28.780.063,35	20.280.305,38 6.323.805,38 5.090.000,00	9.686.500,00 0,00 0,00
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.522.772,12 0,00 5.522.772,12	4.436.000,00 0,00 0,00 4.436.000,00	1.660.000,00 0,00 0,00	575.000,00 0,00 0,00
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.360.164,96 0,00 3.368.273,89	3.669.053,82 0,00 0,00 3.669.053,82	3.819.831,00 0,00 0,00	3.143.425,00 0,00 0,00
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.578.981,35 0,00 0,00	13.187.566,50 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.063.664,78	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	33.717.962,70 0,00 34.847.190,06	31.825.133,00 0,00 0,00 32.888.797,78	5.450.000,00 0,00 0,00	5.450.000,00 0,00 0,00
Titolo 99	NON DEFINITO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	TOTALE TITOLI	18.769.150,07	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	135.963.739,56	138.869.696,07 30.988.259,18 3.429.805,38 128.019.124,39	82.182.081,06 7.766.606,44 5.090.000,00	70.417.232,68 0,00 0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	18.769.150,07	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	136.139.190,56	139.045.147,07 30.988.259,18 3.429.805,38 128.019.124,39	82.182.081,06 7.766.606,44 5.090.000,00	70.417.232,68 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			175.451,00	175.451,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	5.813.432,16	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	27.790.928,77 1.225.338,15 28.462.617,59	28.684.387,73 2.542.587,30 2.400.000,00 29.490.952,42	20.966.561,78 29.376,70 500.000,00	20.154.903,78 0,00 0,00
Totale MISSIONE 02	GIUSTIZIA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 25.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	422.362,73	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.911.918,13 0,00 5.572.668,73	1.555.286,59 4.000,00 0,00 1.961.940,26	1.230.923,03 0,00 0,00	1.230.923,03 0,00 0,00
Totale MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2.981.131,97	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.847.507,25 770.775,00 9.695.246,93	10.224.899,49 2.586.957,47 0,00 11.487.518,49	9.259.413,37 21.287,49 2.700.000,00	8.291.555,37 0,00 0,00
Totale MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	494.643,80	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.256.633,93 3.401.098,00 4.226.309,29	6.175.823,67 2.792.629,03 0,00 6.018.157,72	6.708.525,49 3.632.422,87 0,00	3.276.449,91 0,00 0,00
Totale MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	388.876,84	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.384.117,05 786.538,20 1.869.236,90	6.734.278,60 4.900.000,12 630.000,00 5.447.731,55	6.165.632,00 2.883.500,00 180.000,00	1.746.447,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 07	TURISMO	353.331,76	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	613.567,13 0,00 1.035.275,76	777.230,50 10.000,00 0,00 1.122.308,84	824.874,37 0,00 0,00	708.207,70 0,00 0,00
Totale MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	771.732,53	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.845.845,57 867.651,44 3.506.436,43	3.578.957,32 867.651,44 0,00 3.741.477,38	1.089.294,59 0,00 0,00	1.075.951,84 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Totale MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.698.638,89	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.999.962,00 75.271,75 12.742.578,20	10.649.049,35 9.165.144,12 0,00 10.576.522,81	10.069.167,60 0,00 0,00	10.065.497,60 0,00 0,00
Totale MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	1.871.600,78	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.864.734,31 1.840.561,54 6.952.250,69	9.480.760,21 4.029.605,27 0,00 9.907.396,12	6.790.258,36 0,00 1.710.000,00	5.855.099,36 0,00 0,00
Totale MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	20.745,43	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	47.832,24 0,00 71.965,99	0,00 0,00 0,00 20.745,43	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1.231.290,87	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.733.832,38 0,00 9.902.123,38	6.979.506,47 1.919.360,41 0,00 7.753.662,81	6.387.286,67 800.214,00 0,00	6.384.957,67 0,00 0,00
Totale MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	1.657.697,53	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.913.286,28 1.701.987,80 2.256.626,70	2.982.804,77 2.070.324,02 399.805,38 3.552.451,53	1.155.354,75 399.805,38 0,00	768.856,37 0,00 0,00
Totale MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	50.000,00 50.000,00 0,00	100.000,00 100.000,00 0,00 85.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	93.762,43 0,00 93.762,43	95.407,43 0,00 0,00 95.407,43	95.407,43 0,00 0,00	95.407,43 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Totale MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.952.703,08 0,00 744.621,52	2.169.550,62 0,00 200.000,00	2.169.550,62 0,00 0,00	2.169.550,62 0,00 0,00
Totale MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.360.164,96 0,00 3.368.273,89	3.669.053,82 0,00 3.669.053,82	3.819.831,00 0,00 0,00	3.143.425,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.578.981,35 0,00 0,00	13.187.566,50 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	1.063.664,78	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	33.717.962,70 0,00 34.847.190,06	31.825.133,00 0,00 32.888.797,78	5.450.000,00 0,00 0,00	5.450.000,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	NON DEFINITO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONI	18.769.150,07	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	135.963.739,56 30.988.259,18 10.719.221,88 125.372.184,49	138.869.696,07 30.988.259,18 3.429.805,38 128.019.124,39	82.182.081,06 7.766.606,44 5.090.000,00	70.417.232,68 0,00 0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	18.769.150,07	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	136.139.190,56 30.988.259,18 10.719.221,88 125.372.184,49	139.045.147,07 30.988.259,18 3.429.805,38 128.019.124,39	82.182.081,06 7.766.606,44 5.090.000,00	70.417.232,68 0,00 0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA 2023	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	SPESE	CASSA 2023	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	11.264.680,33								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		183.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		175.451,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		7.978.123,88	3.429.805,38	5.090.000,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	43.349.130,53	40.377.841,56	40.377.841,56	40.377.841,56	Titolo 1 – Spese correnti – di cui fondo pluriennale vincolato	58.245.209,44	52.824.033,04 0,00	50.971.944,68 0,00	51.562.307,68 0,00
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	6.297.342,84	5.806.478,87	4.352.716,69	4.266.673,69					
Titolo 3 – Entrate extratributarie	12.983.804,10	10.484.217,43	10.061.217,43	10.061.217,43					
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	21.215.886,01	20.330.785,83	15.190.500,00	4.021.500,00	Titolo 2 – Spese in conto capitale – di cui fondo pluriennale vincolato	28.780.063,35	32.927.909,71 3.429.805,38	20.280.305,38 5.090.000,00	9.686.500,00 0,00
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	6.868.016,18	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie – di cui fondo pluriennale vincolato	4.436.000,00	4.436.000,00 0,00	1.660.000,00 0,00	575.000,00 0,00
Totale entrate finali	90.714.179,66	81.435.323,69	71.642.275,68	59.302.232,68	Totale spese finali	91.461.272,79	90.187.942,75	72.912.250,06	61.823.807,68
Titolo 6 – Accensione di prestiti	4.436.000,00	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00	Titolo 4 – Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	3.669.053,82	3.669.053,82 0,00	3.819.831,00 0,00	3.143.425,00 0,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	13.187.566,50	0,00	0,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	13.187.566,50	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	30.354.252,88	31.825.133,00	5.450.000,00	5.450.000,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	32.888.797,78	31.825.133,00	5.450.000,00	5.450.000,00
Totale titoli	125.504.432,54	130.884.023,19	78.752.275,68	65.327.232,68	Totale titoli	128.019.124,39	138.869.696,07	82.182.081,06	70.417.232,68
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	136.769.112,87	139.045.147,07	82.182.081,06	70.417.232,68	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	128.019.124,39	139.045.147,07	82.182.081,06	70.417.232,68
Fondo di cassa finale presunto	8.749.988,48								

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			11.264.680,33		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		175.451,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)		56.668.537,86	54.791.775,68	54.705.732,68
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		52.824.033,04	50.971.944,68	51.562.307,68
<i>di cui:</i>					
• <i>fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
• <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			1.994.102,21	1.994.102,21	1.994.102,21
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		3.669.053,82	3.819.831,00	3.143.425,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	-	-
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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		183.000,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		7.978.123,88	3.429.805,38	5.090.000,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)		29.202.785,83	18.510.500,00	5.171.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(-)		4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
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	(-)		32.927.909,71	20.280.305,38	9.686.500,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>3.429.805,38</i>	<i>5.090.000,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(+)		4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
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	(-)		4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

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

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Pag. 50

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	15.452.201,00
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	6.817.588,68
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	74.479.427,91
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	71.589.445,27
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	1,83
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio dell'anno 2023	25.159.774,15
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	889.600,83
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	891.224,46
-	Fondo Pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	10.210.095,37
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	14.951.302,41

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
Parte accantonata		
-	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	4.870.000,00
-	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022. (solo per le regioni)	0,00
-	Fondo anticipazioni liquidità	739.665,47
-	Fondo perdite società partecipate	0,00
-	Fondo contenzioso	6.719.872,37
-	Altri accantonamenti	2.130.118,54
	B) Totale parte accantonata	14.459.656,38
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	203.849,93
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	76.867,07
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	280.717,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	114.006,11
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	96.922,92
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Pag. 51

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata	0,00
Utilizzo quota vincolata	183.000,00
Utilizzo quota destinata agli investimenti	0,00
Utilizzo quota disponibile	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	183.000,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2022 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
Vincoli derivanti dalla legge											
Totale Vincoli derivanti dalla legge				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da Trasferimenti											
2140/25	CONTRIBUTI STATALI INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO	34200/0	SISTEMAZIONE IDRAULICA FOSSI DI COMPETENZA COMUNALE	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00
2143/19	PNRR - CONTRIBUTI STATALI PNRR - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA CIRCONVALLAZIONE 2° STRALCIO - M2C4 INV.2.2 INTERVENTI PER RESILIENZA, VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E EFFICIENZA ENERGETICA - CUP J27H18001110004	80016/0	PNRR - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE MESSA IN SICUREZZA CIRCONVALLAZIONE 2°STRALCIO - M2C4 INV.2.2 INTERVENTI PER RESILIENZA, VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E EFFICIENZA ENERGETICA - CUP J27H18001110004	0,00	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00
2222/0	REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE VARIE: CONTRIBUTI REGIONALI	36100/0	PROGRAMMA DI RECUPERO ALLOGGI E IMMOBILI ERP - IMMOBILE VIA PONTE ROMANO 29	739,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	739,99	0,00
2222/73	REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE VARIE: CONTRIBUTI REGIONALI PISCINA E PALAZZETTO DELLOSPORT: RISPARMIO ENERGETIC	30031/0	PISCINA E PALAZZETTO DELLO SPORT - RISPARMIO ENERGETICO	18.205,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.205,23	0,00
10002/997	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE VINCOLATA INVESTIMENTI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE VINCOLATA	36100/0	PROGRAMMA DI RECUPERO ALLOGGI E IMMOBILI ERP - IMMOBILE VIA PONTE ROMANO 29	1.904,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.904,71	0,00
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				20.849,93	183.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.849,93	183.000,00
Vincoli derivanti da finanziamenti											
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
10000/993	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE VINCOLATA PARTE CORRENTE VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	90484/0	VERSAMENTO DEPOSITI CAUZIONALI	34.990,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.990,42	0,00
90484/0	VERSAMENTO DEPOSITI CAUZIONALI	90484/0	VERSAMENTO DEPOSITI CAUZIONALI	21.547,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.547,65	0,00
90585/0	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	90585/0	SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	20.329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.329,00	0,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti exerc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2022 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				76.867,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.867,07	0,00
Altri vincoli											
Totale Altri vincoli				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE				97.717,00	183.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.717,00	183.000,00

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)	203.849,93
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)	76.867,07
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i)	280.717,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2022	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2023	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2022, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2023 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2024 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2023, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023
				2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE								
1 ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 UFFICIO TECNICO	1.225.338,15	1.225.338,15	0,00	2.400.000,00	0,00	0,00	0,00	2.400.000,00
7 SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1.225.338,15	1.225.338,15	0,00	2.400.000,00	0,00	0,00	0,00	2.400.000,00
02 GIUSTIZIA								
1 UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 02 - GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2022	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2023	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2022, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2023 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2024 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2023, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023
				2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
1 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO								
1 ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	695.775,00	695.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	770.775,00	770.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI								
1 VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	660.000,00	660.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	660.000,00	660.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2022	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2023	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2022, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2023 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2024 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2023, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023
				2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
1 SPORT E TEMPO LIBERO	786.538,20	786.538,20	0,00	450.000,00	180.000,00	0,00	0,00	630.000,00
2 GIOVANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	786.538,20	786.538,20	0,00	450.000,00	180.000,00	0,00	0,00	630.000,00
07 TURISMO								
1 SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA								
1 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	867.651,44	867.651,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	867.651,44	867.651,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
1 DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	20.271,75	20.271,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 RIFIUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2022	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2023	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2022, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2023 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2024 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2023, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023
				2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	75.271,75	75.271,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'								
2 TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	1.840.561,54	1.840.561,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	1.840.561,54	1.840.561,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 SOCCORSO CIVILE								
1 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								
1 INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2022	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2023	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2022, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2023 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2024 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2023, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023
				2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
3 INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ								
1 INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	1.507.234,28	1.507.234,28	0,00	0,00	0,00	399.805,38	0,00	399.805,38
3 RICERCA E INNOVAZIONE	194.753,52	194.753,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	1.701.987,80	1.701.987,80	0,00	0,00	0,00	399.805,38	0,00	399.805,38
15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE								
1 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2022	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2023	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2022, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2023 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2024 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2023, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023
				2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
2 FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
1 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE								
1 FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 RELAZIONI INTERNAZIONALI								
1 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	7.978.123,88	7.978.123,88	0,00	2.850.000,00	180.000,00	399.805,38	0,00	3.429.805,38

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2024	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2024 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2025 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2024, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE								
1 ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 UFFICIO TECNICO	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
7 SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
02 GIUSTIZIA								
1 UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 02 - GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2024	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2024 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2025 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2024, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
1 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO								
1 ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	0,00	0,00	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	2.700.000,00
4 ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	2.700.000,00
05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI								
1 VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2024	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2024 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2025 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2024, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
1 SPORT E TEMPO LIBERO	630.000,00	450.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
2 GIOVANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	630.000,00	450.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
07 TURISMO								
1 SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA								
1 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
1 DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 RIFIUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2024	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2024 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2025 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2024, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'								
2 TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	0,00	0,00	0,00	1.710.000,00	0,00	0,00	0,00	1.710.000,00
Totale MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	0,00	0,00	0,00	1.710.000,00	0,00	0,00	0,00	1.710.000,00
11 SOCCORSO CIVILE								
1 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								
1 INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2024	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2024 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2025 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2024, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
3 INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ								
1 INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	399.805,38	399.805,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 RICERCA E INNOVAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	399.805,38	399.805,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE								
1 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2024	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2023, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2024 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2025 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2024, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
2 FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
1 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE								
1 FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 RELAZIONI INTERNAZIONALI								
1 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.429.805,38	3.249.805,38	180.000,00	4.910.000,00	0,00	0,00	0,00	5.090.000,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2025	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2025 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2026 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2025, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE								
1 ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 UFFICIO TECNICO	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 GIUSTIZIA								
1 UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 02 - GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2025	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2025 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2026 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2025, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
1 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO								
1 ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	2.700.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2.700.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI								
1 VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2025	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2025 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2026 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2025, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
1 SPORT E TEMPO LIBERO	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 GIOVANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 TURISMO								
1 SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA								
1 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
1 DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 RIFIUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2025	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2025 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2026 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2025, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'								
2 TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	1.710.000,00	1.710.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	1.710.000,00	1.710.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 SOCCORSO CIVILE								
1 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								
1 INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2025	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2025 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2026 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2025, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
3 INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ								
1 INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 RICERCA E INNOVAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE								
1 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2025	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2024, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2025 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2026 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2025, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
2 FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
1 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE								
1 FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 RELAZIONI INTERNAZIONALI								
1 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.090.000,00	5.090.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2023

Pag. 72

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
1010100	Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	32.292.672,72	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	-	-	-
	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI non accertati per cassa	32.292.672,72	1.794.490,88	1.794.490,88	5,56
1010400	Tipologia 104 : COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301 : FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	8.085.168,84	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302 : FONDI PEREQUATIVI DALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	Totale TITOLO 1	40.377.841,56	1.794.490,88	1.794.490,88	4,44
TRASFERIMENTI CORRENTI					
2010100	Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5.800.478,87	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105 : TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	5.000,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	5.000,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	5.806.478,87	0,00	0,00	0,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3010000	Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	7.311.233,80	199.611,33	199.611,33	2,73

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2023

Pag. 73

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
3020000	Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI	10.000,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	1.179.162,90	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500 : RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.983.820,73	0,00	0,00	0,00
3000000	Totale TITOLO 3	10.484.217,43	199.611,33	199.611,33	1,90
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
4010000	Tipologia 100 : TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200 : CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	17.190.399,54	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da amministrazioni pubbliche	17.070.399,54	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI al netto dei contributi da PA e da UE	120.000,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300 : ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	936.500,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da amministrazioni pubbliche	926.500,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300:ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE al netto dei trasferimenti da PA e da UE	10.000,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400 : ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	2.203.886,29	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500 : ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	20.330.785,83	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
5010000	Tipologia 100 : ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2023

Pag. 74

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
5020000	Tipologia 200 : RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300 : RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	4.436.000,00	0,00	0,00	0,00
5000000	Totale TITOLO 5	4.436.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		81.435.323,69	1.994.102,21	1.994.102,21	2,45
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		61.104.537,86	1.994.102,21	1.994.102,21	3,26
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		20.330.785,83	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2024

Pag. 75

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
1010100	Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	32.292.672,72	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	-	-	-
	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI non accertati per cassa	32.292.672,72	1.794.490,88	1.794.490,88	5,56
1010400	Tipologia 104 : COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301 : FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	8.085.168,84	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302 : FONDI PEREQUATIVI DALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	Totale TITOLO 1	40.377.841,56	1.794.490,88	1.794.490,88	4,44
TRASFERIMENTI CORRENTI					
2010100	Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	4.281.716,69	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105 : TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	70.000,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	70.000,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	4.352.716,69	0,00	0,00	0,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3010000	Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	7.318.233,80	199.611,33	199.611,33	2,73

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2024

Pag. 76

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
3020000	Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI	10.000,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	1.179.162,90	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500 : RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.553.820,73	0,00	0,00	0,00
3000000	Totale TITOLO 3	10.061.217,43	199.611,33	199.611,33	1,98
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
4010000	Tipologia 100 : TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200 : CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	13.594.000,00	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da amministrazioni pubbliche	13.574.000,00	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI al netto dei contributi da PA e da UE	20.000,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300 : ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	816.500,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da amministrazioni pubbliche	816.500,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300:ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400 : ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	780.000,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500 : ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	15.190.500,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
5010000	Tipologia 100 : ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2024

Pag. 77

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
5020000	Tipologia 200 : RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300 : RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	1.660.000,00	0,00	0,00	0,00
5000000	Totale TITOLO 5	1.660.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		71.642.275,68	1.994.102,21	1.994.102,21	2,78
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		56.451.775,68	1.994.102,21	1.994.102,21	3,53
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		15.190.500,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025

Pag. 78

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
1010100	Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	32.292.672,72	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	-	-	-
	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI non accertati per cassa	32.292.672,72	1.794.490,88	1.794.490,88	5,56
1010400	Tipologia 104 : COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301 : FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	8.085.168,84	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302 : FONDI PEREQUATIVI DALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	Totale TITOLO 1	40.377.841,56	1.794.490,88	1.794.490,88	4,44
TRASFERIMENTI CORRENTI					
2010100	Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	4.265.673,69	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105 : TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	4.266.673,69	0,00	0,00	0,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3010000	Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	7.318.233,80	199.611,33	199.611,33	2,73

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025

Pag. 79

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
3020000	Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI	10.000,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	1.179.162,90	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500 : RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.553.820,73	0,00	0,00	0,00
3000000	Totale TITOLO 3	10.061.217,43	199.611,33	199.611,33	1,98
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
4010000	Tipologia 100 : TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200 : CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.285.000,00	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da amministrazioni pubbliche	2.285.000,00	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300 : ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	1.336.500,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da amministrazioni pubbliche	1.336.500,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300:ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400 : ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	400.000,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500 : ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	4.021.500,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
5010000	Tipologia 100 : ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025

Pag. 80

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
5020000	Tipologia 200 : RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300 : RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	575.000,00	0,00	0,00	0,00
5000000	Totale TITOLO 5	575.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		59.302.232,68	1.994.102,21	1.994.102,21	3,36
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		55.280.732,68	1.994.102,21	1.994.102,21	3,61
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		4.021.500,00	0,00	0,00	0,00

LIMITI DI INDEBITAMENTO ENTI LOCALI

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	36.273.849,06	38.088.753,97	40.377.841,56
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	7.813.235,44	8.703.186,88	5.806.478,87
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	8.663.181,48	10.514.669,93	10.484.217,43
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		52.750.265,98	57.306.610,78	56.668.537,86
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale:	(+)	5.275.026,60	5.730.661,08	5.666.853,79
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022	(-)	1.154.734,00	1.033.592,00	919.643,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	20.039,00	176.397,00	235.236,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	16.043,00	16.043,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	12.374,60	12.039,58	11.698,95
Ammontare disponibile per nuovi interessi		4.128.671,20	4.548.754,66	4.523.673,74
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2022	(+)	35.270.896,00	39.706.896,00	41.366.896,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		39.706.896,00	41.366.896,00	41.941.896,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		4.108,09	3.546,15	2.968,65
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		4.108,06	3.546,15	2.968,65

BILANCIO DI PREVISIONE
UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

Pag. 82

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI			
				Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	
MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI						
0502 Programma	02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 200.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	70.000,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 0,00 200.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	70.000,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 0,00 200.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	70.000,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 0,00 200.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	70.000,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	TOTALE MISSIONI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

COMUNE DI FAENZA

Prov. RA

Pag. 84

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48,00%		NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22,00%		NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0,00%		NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilita' debiti finanziari) maggiore del 16,00%		NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell' 1,20%		NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell' 1,00%		NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacita' di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47,00%		NO

Gli enti locali che presentano almeno la meta' dei parametri deficitari (la condizione 'SI' identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente e' da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie		NO
---	--	----

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		2023	2024	2025	
1 Rigidita' strutturale di bilancio					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	9,21	9,55	8,23
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	94,81	98,06	98,21
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	82,49		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	65,47	67,71	67,82
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	57,66		
3 Spese di personale					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,36	0,38	0,37
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		0,00	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali piu' rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro fle	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)	3,15	3,15	3,15
4 Esternalizzazione dei servizi					

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2023	2024	2025
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	33,78	34,97	34,57
<p>Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV</p>				
5 Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	2,10	2,24	2,14
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
<p>Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")</p> <p>Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"</p> <p>Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"</p>				
6 Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	35,52	22,57	15,39
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	485,10	250,36	160,00
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	11,16	3,06	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	496,26	253,41	160,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	17,97	10,01	13,26
<p>Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV</p> <p>Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)</p> <p>Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)</p> <p>Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)</p> <p>Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")</p> <p>Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")</p> <p>Stanziam. di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")</p>				
7 Debiti non finanziari				

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2023	2024	2025
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")		
		83,85		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]		
		97,63		
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente		
		10,40	10,83	8,91
8.2	Sostenibilita' debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestati" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate		
		8,57	9,21	7,89
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)		
		598,65		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		0,65		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		0,76		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		96,71		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		1,88		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2023	2024	2025
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto		
10.2	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto		
10.3	Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi		
11 Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)		
12 Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)		
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2023/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	24,67	41,00	49,42	45,58	94,13	75,68
10104	Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	6,18	10,27	12,38	12,06	85,06	98,95
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	30,85	51,27	61,80	57,64	92,56	80,55
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	4,43	5,44	6,53	12,68	91,56	86,02
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	95,00	100,00
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	1,36	0,00	3,97
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,09	0,00	0,00	95,00	100,00
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	4,43	5,53	6,53	14,04	67,17	78,07
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	5,59	9,29	11,20	8,27	92,37	78,16
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	100,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2023/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,01	0,01	0,02	0,01	90,00	96,25
30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,90	1,50	1,81	2,19	90,00	100,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1,52	1,97	2,38	2,20	90,00	51,45
30000	Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	8,02	12,77	15,41	12,68	91,64	77,31
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
40100	Tipologia 100: TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	13,13	17,26	3,50	3,20	76,29	18,73
40300	Tipologia 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,72	1,04	2,05	0,99	77,50	24,97
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	1,68	0,99	0,61	1,01	75,27	97,50
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,27	80,00	30,03
40000	Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	15,53	19,29	6,16	5,47	76,34	34,92
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
50200	Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
50400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	3,39	2,11	0,88	0,00	54,16	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2023/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	3,39	2,11	0,88	0,00	60,76	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI							
60100	Tipologia 100: EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	3,39	2,11	0,88	3,10	100,00	19,37
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	3,39	2,11	0,88	3,10	100,00	19,37
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE							
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	10,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	10,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	23,97	6,35	7,65	6,87	95,01	96,27
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,34	0,57	0,69	0,20	95,30	97,43
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	24,31	6,92	8,34	7,07	95,02	96,30
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	78,91	76,51

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

Pag. 92

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
		Esercizio 2023			Esercizio 2024		Esercizio 2025		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE										
01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,38	0,00	86,64	0,72	0,00	0,85	0,00	0,60	0,03	95,38
02	SEGRETERIA GENERALE	0,38	0,00	99,09	0,65	0,00	0,75	0,00	1,20	0,17	82,28
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	7,78	0,00	95,56	8,94	0,00	8,95	0,00	6,74	0,15	86,51
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,76	0,00	94,27	1,29	0,00	1,51	0,00	1,68	0,05	70,66
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,56	0,00	87,05	1,11	0,00	1,02	0,00	1,21	0,00	88,81
06	UFFICIO TECNICO	8,34	69,97	84,80	9,45	9,82	11,64	0,00	10,09	28,25	88,05
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,95	0,00	99,72	1,79	0,00	2,09	0,00	2,05	0,00	96,76
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,69	0,00	82,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,02	67,89
10	RISORSE UMANE	0,90	0,00	100,00	1,52	0,00	1,77	0,00	1,70	0,09	96,84
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,02	0,00	92,97	0,03	0,00	0,04	0,00	0,42	0,50	99,83
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	20,76	69,97	91,38	25,50	9,82	28,62	0,00	25,77	29,26	87,16
02	GIUSTIZIA										
01	UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,10
	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,10
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA										
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	1,12	0,00	99,21	1,50	0,00	1,75	0,00	3,87	0,00	65,92
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00	0,00	77,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,11	0,22	69,75
	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1,12	0,00	99,21	1,50	0,00	1,75	0,00	3,98	0,22	66,06
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO										
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	2,04	0,00	80,65	0,63	0,00	0,73	0,00	0,91	0,27	78,87
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	2,87	0,00	85,47	6,49	53,04	6,20	0,00	5,13	18,21	87,68
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	0,36	0,00	99,99	0,60	0,00	0,70	0,00	0,73	0,19	49,90
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	2,10	0,00	90,78	3,55	0,00	4,14	0,00	3,28	0,00	75,02
07	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	87,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,42

Piano degli indicatori di bilancio
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
 Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2023			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	7,37	0,00	86,99	11,27	53,04	11,77	0,00	10,05	18,67	77,81
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI										
01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,51	0,00	82,91	0,63	0,00	0,32	0,00	0,36	1,04	48,78
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	3,93	0,00	91,45	7,53	0,00	4,33	0,00	4,45	0,28	92,16
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	4,44	0,00	90,22	8,16	0,00	4,65	0,00	4,81	1,32	88,95
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO										
01	SPORT E TEMPO LIBERO	4,84	18,37	83,90	7,50	3,54	2,48	0,00	3,07	5,78	83,50
02	GIOVANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	4,84	18,37	83,90	7,50	3,54	2,48	0,00	3,07	5,78	83,50
07	TURISMO										
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,56	0,00	99,27	1,00	0,00	1,01	0,00	1,08	0,00	61,21
	TURISMO	0,56	0,00	99,27	1,00	0,00	1,01	0,00	1,08	0,00	61,21
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA										
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,61	0,00	100,00	1,01	0,00	1,16	0,00	1,28	0,13	90,63
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	1,97	0,00	82,14	0,32	0,00	0,37	0,00	1,41	9,58	39,33
	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	2,58	0,00	86,00	1,33	0,00	1,53	0,00	2,69	9,71	65,92
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE										
01	DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,21	0,00	91,53	0,09	0,00	0,10	0,00	1,60	0,90	74,95
03	RIFIUTI	7,15	0,00	86,54	12,09	0,00	14,13	0,00	13,90	0,00	83,62
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,03	0,00	35,93	0,05	0,00	0,06	0,00	0,25	1,51	88,39

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

Pag. 94

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
		Esercizio 2023			Esercizio 2024		Esercizio 2025		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,24	0,00	52,57	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	100,00
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,02	0,00	98,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,24	0,00	14,19
	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	7,65	0,00	85,66	12,25	0,00	14,31	0,00	15,99	2,41	81,52
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'										
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,59	0,00	100,00	0,99	0,00	1,16	0,00	0,87	0,00	65,72
04	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	0,04	0,00	97,67	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	18,72
05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	6,20	0,00	85,30	7,25	33,60	7,13	0,00	9,20	28,59	76,56
	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	6,83	0,00	87,27	8,26	33,60	8,31	0,00	10,09	28,59	75,35
11	SOCCORSO CIVILE										
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,16	0,72	86,14
	SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,16	0,72	86,14
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA										
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	1,94	0,00	90,37	3,28	0,00	3,83	0,00	3,38	0,00	77,29
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,00	0,00	77,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,35	82,56
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,37	0,00	35,63
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,00	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06	0,00	26,29
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00	0,00	77,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	2,48
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOANITARI E SOCIALI	2,74	0,00	100,00	4,46	0,00	5,20	0,00	5,27	0,00	59,98
08	COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0,31	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,02	0,00	91,38	0,03	0,00	0,03	0,00	0,04	0,00	73,37
	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	5,01	0,00	94,43	7,77	0,00	9,06	0,00	9,24	0,35	63,13

Piano degli indicatori di bilancio
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
 Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
		Esercizio 2023			Esercizio 2024		Esercizio 2025		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ										
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,03	0,00	77,82	0,05	0,00	0,05	0,00	0,41	0,00	67,45
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	1,97	11,66	87,99	1,36	0,00	0,66	0,00	0,91	1,41	96,96
03	RICERCA E INNOVAZIONE	0,14	0,00	85,00	0,00	0,00	0,38	0,00	0,10	0,99	100,00
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	2,14	11,66	83,77	1,41	0,00	1,09	0,00	1,42	2,40	84,51
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE										
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,07	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,07	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA										
01	SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,38	0,57	100,00
	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,38	0,57	100,00
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE										
01	FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI										
01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,07	0,00	100,00	0,12	0,00	0,14	0,00	0,14	0,00	99,15
	RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,07	0,00	100,00	0,12	0,00	0,14	0,00	0,14	0,00	99,15

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

Pag. 96

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2023			Esercizio 2024		Esercizio 2025		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
20	FONDI E ACCANTONAMENTI										
01	FONDO DI RISERVA	0,12	0,00	117,65	0,21	0,00	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	1,43	0,00	0,00	2,43	0,00	2,83	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	1,55	0,00	9,22	2,65	0,00	3,08	0,00	0,00	0,00	0,00
50	DEBITO PUBBLICO										
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	2,64	0,00	100,00	4,65	0,00	4,46	0,00	4,61	0,00	99,92
	DEBITO PUBBLICO	2,64	0,00	100,00	4,65	0,00	4,46	0,00	4,61	0,00	99,92
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE										
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	9,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	9,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	SERVIZI PER CONTO TERZI										
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	22,89	0,00	100,00	6,63	0,00	7,74	0,00	6,49	0,00	76,48
	SERVIZI PER CONTO TERZI	22,89	0,00	100,00	6,63	0,00	7,74	0,00	6,49	0,00	76,48

Nota integrativa al bilancio di previsione finanziario 2023/2025



Comune di Faenza

NOTA INTEGRATIVA ALLEGATA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025

Premessa

La presente nota integrativa viene redatta ai sensi di quanto previsto dall'allegato n. 4/1 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" richiamato dall'art. 3 del D.Lgs. 118/2011 così come modificato dal D.Lgs. 126/2014, relativo alla disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro enti ed organismi, di cui all'articolo 36 e 74 del D.Lgs. 118/2011.

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione secondo i contenuti di cui al punto 9.11.1 del suddetto principio.

L'attuale sistema contabile armonizzato disciplinato dal D.Lgs. 118/2011, come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014 nonché dai numerosi Decreti Ministeriali che sono intervenuti, successivamente, a modificare il quadro dei principi contabili, ha comportato una serie di innovazioni dal punto di vista finanziario e contabile, nonché programmatico-gestionale di cui le più importanti sono:

1. redazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) quale documento programmatico generale nel quale si devono inserire la previsione dei fatti gestionali ed il bilancio;
2. schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;
3. previsione delle entrate e delle spese anche in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;
4. diverse attribuzioni in termini di variazioni di bilancio per cui, per esempio, quelle relative alla cassa e alle spese di personale per modifica delle assegnazioni interne ai Servizi, sono di competenza della Giunta;
5. aggiornamento dei principi contabili, tra i quali quello della competenza finanziaria potenziata che comporta, tra l'altro, la costituzione obbligatoria secondo specifiche regole del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV);
6. previsione di nuovi piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico-patrimoniale e definizione e codifica della transazione elementare e della matrice di correlazione;
7. piano degli indicatori di bilancio.

Tutti questi elementi sono visionabili nel loro contenuto di dettaglio sul sito della Ragioneria Generale dello Stato all'indirizzo: http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-l/e_government/amministrazioni_publiche/arconet

Per quanto concerne il bilancio di previsione finanziario triennale 2023/2025 del Comune di Faenza la presente Nota Integrativa illustra alcuni aspetti della gestione contabile e finanziaria, secondo il contenuto obbligatorio di cui al citato principio contabile.

a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;

La formulazione delle previsioni di bilancio 2023/2025 tiene conto degli effetti, sugli stanziamenti di entrata e di spesa, del conferimento di tutte le funzioni all'Unione della Romagna Faentina avvenuto con decorrenza 1.1.2018. I conferimenti sono avvenuti con effettivo ed integrale trasferimento del personale e con il trasferimento delle risorse così come individuate dalle delibere di conferimento e dai bilanci di previsione approvati dall'Unione e dai Comuni conferenti.

Con i conferimenti 2018 tutte le funzioni svolte dai Comuni dell'Unione della Romagna Faentina sono state trasferite all'Unione stessa.

Il Comune di Faenza in conseguenza di tali conferimenti ha trasferito spese gestionali e spese di personale, riducendo la propria spesa per le citate fattispecie negli stanziamenti di imputazione originari e ha previsto il medesimo ammontare in specifici capitoli di trasferimenti all'Unione per far fronte ai rimborsi da effettuare a titolo di compartecipazione alla spesa per la funzione svolta dall'Unione a seguito del trasferimento.

La formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, ed in particolare per l'annualità 2023, tenendo conto degli effetti dell'attuale crisi energetica in corso e dell'andamento dell'inflazione, nonché tenendo conto delle disposizioni legislative per quanto note alla data di redazione del presente documento. Le previsioni generali di spesa tengono comunque conto della tendenza storica della stessa, del valore delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti, delle spese emergenti, in relazione ad interventi o iniziative specifiche (ancorché gestite dagli uffici dell'Unione) e a nuove attività.

Per la parte entrata, in particolare per la previsione 2023 delle entrate tributarie e dei servizi, si assiste alla ripresa degli andamenti di riscossione dopo alcuni anni di gettito in calo per effetto dell'emergenza epidemiologica da Covid19. Per le altre entrate l'osservazione delle risultanze degli esercizi precedenti è stata alla base delle previsioni 2023/2025 ovviamente rettificata per tenere conto:

- delle previsioni normative contenute, in particolare, nella legge 29 dicembre 2022, n. 197, "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025";
- delle variazioni legate a scelte dell'Amministrazione o all'accadere di fatti particolari;
- della manovra complessiva di bilancio dell'ente.

Previsioni concernenti i trasferimenti all'Unione

Per la quantificazione dei trasferimenti finalizzati al finanziamento delle spese di personale sostenute direttamente dall'Unione, si è tenuto conto di quanto stabilito nella deliberazione della Giunta dell'Unione n. 17 del 31/01/2019, avente per oggetto "Criteri di attribuzione della spesa di personale agli enti facenti parte dell'Unione della Romagna Faentina".

Per la quantificazione dei trasferimenti relativi alle spese di funzionamento, per le diverse funzioni, può essere utile un riferimento a quanto stabilito dalla deliberazione della Giunta dell'Unione n. 97 del 23/05/2019 avente per oggetto "Criteri di attribuzione della spesa dei servizi agli enti facenti parte dell'Unione della Romagna Faentina".

La tabella di seguito riportata evidenzia, per ciascuna tipologia di spesa, il dato delle previsioni iniziali 2022 e 2023 (e relativi scostamenti) dei trasferimenti all'Unione per il finanziamento delle funzioni trasferite:

TIPOLOGIA DI SPESA	Previsione iniziali 2022	Previsione 2023	Scostamenti 2023/2022
Affari generali	43.960,00	41.785,30	-2.174,70
Cultura	43.669,00	89.265,00	45.596,00
Cultura - Politiche Europee	1.645,00	1.645,00	0,00

Demografici	6.595,71	17.252,00	10.656,29
Finanziario	43.840,10	51.800,18	7.960,08
Infanzia e Istruzione	7.998,25	31.290,08	23.291,83
Informatica	381.537,52	351.201,40	-30.336,12
Lavori pubblici	2.406.632,72	2.422.913,57	16.280,85
Lavori pubblici - destinazione proventi oneri di urbanizzazione	-541.755,99	-1.000.000,00	458.244,01
Lavori pubblici - destinazione proventi sanzioni al cds	-1.696.623,38	-1.422.913,57	- 273.709,81
Mobilità	1.178.405,40	1.420.374,28	241.968,88
Mobilità - collegato ambientale		42.665,56	42.665,56
Mobilità - detrazione proventi sanzioni al cds		-42.665,56	-42.665,56
Personale (buoni pasto)	151.785,49	151.801,11	15,62
Polizia Municipale	401.375,65	538.646,99	137.271,34
Polizia Municipale - destinazione proventi sanzioni al cds		-538.646,99	538.646,99
Promozione economica e turismo	841.265,56	1.014.973,86	173.708,30
Provveditorato	825.262,00	895.362,96	70.100,96
Servizi Sociali	2.632.044,36	2.862.703,60	230.659,24
SUAP	832,12	919,04	86,92
Territorio	86.313,92	71.898,20	-14.415,72
Tributi	9.970,49	8.175,90	-1.794,59
TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	6.824.753,92	7.010.447,91	185.693,99
Spese di personale	14.571.198,12	15.386.714,15	815.516,03
Spese di personale - destinazione proventi sanzioni al cds		-958.797,26	-958.797,26
TOTALE TRASFERIMENTI ALL'UNIONE	21.395.952,04	21.438.364,80	42.412,76

I dati indicati in tabella:

- coincidono con le previsioni di spesa del bilancio del Comune di Faenza e con le previsioni di entrata del bilancio dell'Unione;
- sono dati previsionali iniziali che in corso d'anno possono subire variazioni.

Le quote di trasferimenti non conteggiano le spese che sono finanziate a carico del bilancio dell'Unione con entrate di cui è titolare l'Unione stessa come, per esempio, per le spese dei lavori pubblici e della polizia municipale. Le entrate di cui è titolare l'Unione sono iscritte direttamente in tale bilancio. A titolo esemplificativo non esaustivo: oneri di urbanizzazione, sanzioni al codice della strada, imposta di soggiorno.

La destinazione di tali entrate al finanziamento delle spese e la ripartizione di entrambe per territorio rispetta i criteri di attribuzione definiti. Ulteriori elementi informativi possono essere reperiti nella Nota Integrativa allegata al bilancio di previsione 2023/2025 dell'Unione della Romagna Faentina.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

Tenuto conto di quanto stabilito dalla norma e con riferimento al fondo crediti di dubbia esigibilità, l'allegato n. 4/2 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", richiamato dall'art. 3 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dal D.Lgs. 126/2014, punto 3.3 ed esempio n. 5 in appendice, disciplina l'accantonamento al fondo a fronte di crediti di dubbia e difficile esazione che si prevede di accertare nel periodo di riferimento.

Tenuto conto inoltre:

- che dall'esercizio 2021 l'accantonamento del fondo crediti a bilancio è effettuato per un valore pari al 100% del rapporto tra incassi in conto competenza e i relativi accertamenti dell'ultimo quinquennio, così come previsto dall'art. 1, comma 882, della Legge 27 dicembre 2017 n. 205 (Legge di bilancio 2018);
- di quanto introdotto dall'art. 107-bis del D.L. 18/2020 come modificato dall'articolo 30-bis del D.L. 41/2021 che ha previsto, per tenere conto dell'impatto riduttivo dell'emergenza sanitaria sugli incassi delle entrate degli enti, dovuti anche alla sospensione dei termini di pagamento delle cartelle di pagamento e delle ingiunzioni fiscali, che a decorrere dal bilancio 2021, nel calcolo della media del quinquennio precedente, ai fini della determinazione dell'importo minimo del fondo crediti di dubbia esigibilità da costituire per le entrate del titolo I e III, l'ente può utilizzare i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021;
- che per determinare l'importo da stanziare nel programma 2 missione 20 può essere utilizzato soltanto il metodo della "media semplice" (e non ponderata) in quanto è decaduta la possibilità di avvalersi degli altri due metodi alternativi di determinazione del fondo;

nel bilancio di previsione sono stanziati apposite poste contabili in corrispondenza delle tipologie di bilancio di riferimento, denominate "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno nei cinque esercizi precedenti.

Tali accantonamenti non risulteranno oggetto di impegno a fine anno e genereranno pertanto un'economia di bilancio destinata a confluire nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

La determinazione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità è stata preceduta da una dettagliata e puntuale analisi delle partite creditorie dell'Ente e delle voci di entrata previste, da cui è scaturita l'individuazione delle tipologie in relazione alle quali si è provveduto all'accantonamento al fondo.

Non si è provveduto all'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità:

- per i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- per i crediti assistiti da fidejussione;
- per le entrate (tributarie e non) accertate per cassa.

In particolare, si precisa che:

- non viene costituito il fondo crediti di dubbia esigibilità per le entrate da trasferimenti collegate al riversamento dei proventi per rilascio di permessi di costruire in quanto, in seguito al conferimento della corrispondente funzione al bilancio dell'Unione della Romagna Faentina, i medesimi sono contabilizzati, per il bilancio in esame del Comune di Faenza, quali trasferimenti. Inoltre, non vi è (nella contabilizzazione in Unione) scostamento fra accertato e riscosso in quanto, per le modalità di rilascio dei permessi, l'importo di tali proventi è riscosso interamente al momento del rilascio. Nel 2023 è iscritta a bilancio una previsione di restituzione di oneri di urbanizzazione per l'importo di € 260.000,00;
- per quanto concerne le sanzioni per violazioni al codice della strada, dal 2017 i medesimi proventi sono accertati e riscossi dall'Unione in quanto, per effetto del conferimento integrale della funzione, trattasi di entrate proprie dell'Unione stessa la quale provvede, nel proprio bilancio, alla iscrizione del fondo crediti, agli accantonamenti previsti dalle specifiche normative per la destinazione dei proventi di competenza di altri soggetti pubblici, alle destinazioni previste dagli articoli 208 e 142 del Codice della strada. Le entrate da proventi in argomento sono destinate interamente, nel bilancio dell'Unione, al finanziamento delle spese relative al Settore Lavori Pubblici e alle altre spese ammissibili, secondo le destinazioni di legge.

In relazione a quanto sopra l'analisi volta a determinare gli importi da accantonare è stata condotta con riferimento ai singoli capitoli di entrata, in applicazione all'esempio n. 5 contenuto nel Principio Contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, con riferimento agli esercizi del quinquennio 2017/2021 considerando, come sopra esplicitato, per 2 annualità le evidenze contabili dell'anno 2019.

Si riporta di seguito la tabella dimostrativa del calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità per tipologia di entrate per le quali è stato calcolato il fondo medesimo:

FCDE BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025										
	% di riscossione							Anno	Previsione	Importo fondo
	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2019	anno 2019	% media	% FCDE (100-% media)			
Accertamenti IMU ICI - PDC. 1.1.1.6.2	25,93	22,01	24,15	24,15	24,15	24,08	75,9210	2023	1.300.000,00	986.972,57
								2024	1.300.000,00	986.972,57
								2025	1.300.000,00	986.972,57
Affitti terreni - PDC 3.1.3.2.1	86,20	90,17	89,41	89,41	89,41	88,92	11,0806	2023	197.335,00	21.865,96
								2024	197.335,00	21.865,96
								2025	197.335,00	21.865,96
Affitti fabbricati - PDC 3.1.3.2.2	90,40	89,76	88,88	88,88	88,88	89,36	10,6383	2023	388.968,00	41.379,58
								2024	388.968,00	41.379,58
								2025	388.968,00	41.379,58
Rette refezioni scolastiche - PDC 3.1.2.1.8	94,08	93,94	93,09	93,09	93,09	93,46	6,5427	2023	1.770.000,00	115.805,10
								2024	1.770.000,00	115.805,10
								2025	1.770.000,00	115.805,10
Rette asili nido - PDC 3.1.2.1.2	100,00	99,95	100,00	100,00	100,00	99,99	0,0098	2023	230.000,00	22,45
								2024	230.000,00	22,45
								2025	230.000,00	22,45
Proventi palestre - PDC 3.1.2.1.6	99,61	100,00	72,35	72,35	72,35	83,33	16,6704	2023	100.000,00	16.670,44
								2024	100.000,00	16.670,44
								2025	100.000,00	16.670,44
Proventi Trasporto scolastico - PDC 3.1.2.1.16	95,95	104,65	90,59	90,59	90,59	94,47	5,5254	2023	70.000,00	3.867,80
								2024	70.000,00	3.867,80
								2025	70.000,00	3.867,80
TARI - PDC 1.1.1.51.1	100,00	90,50	89,94	89,94	89,94	92,06	7,9367	2023	10.174.436,72	807.518,31
								2024	10.174.436,72	807.518,31
								2025	10.174.436,72	807.518,31
TOTALE FCDE								2023		1.994.102,21
								2024		1.994.102,21
								2025		1.994.102,21

Fondo passività potenziali - Fondo a copertura perdite società

L'art. 1, comma 550, della L. 147/2013 (legge di stabilità 2014) ha introdotto per le pubbliche amministrazioni l'obbligo di creare un fondo vincolato per le perdite degli organismi partecipati. Gli "organismi partecipati" da considerare a tal fine sono le aziende speciali, le istituzioni e le società partecipate.

L'art. 21 del D.Lgs. n. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica) ha recepito tale normativa prevedendo che, nel caso in cui le società partecipate dalle pubbliche amministrazioni locali presentino un risultato di esercizio negativo, le pubbliche amministrazioni locali partecipanti, che adottano la contabilità finanziaria, accantonino nell'anno successivo, in apposito fondo vincolato, un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione.

Sulla base dei bilanci di esercizio 2021 e dei preconsuntivi 2022 disponibili, non risulta necessario fare alcun accantonamento nel fondo vincolato per risultati negativi.

Fondo passività potenziali - Fondo contenzioso

Non sono stati previsti accantonamenti specifici ulteriori per passività potenziali collegate al contenzioso rispetto a quanto iscritto in sede di Rendiconto 2021.

In merito a quanto già relazionato relativamente alla causa Comune di Faenza – Eredi Grilletto – Regione Emilia-Romagna - Ausl Ravenna, si aggiorna nel merito come di seguito.

Nell'esercizio finanziario 2019, la vicenda in oggetto, relativa a compensi professionali per la progettazione dell'ospedale faentino, che traeva le sue origini da incarichi affidati ad un professionista negli anni '70 e che vedeva coinvolti anche la Regione Emilia-Romagna e l'Azienda USL della Romagna, ha trovato conclusione con la definizione di un accordo fra le parti tenute al pagamento.

Infatti, a seguito della sentenza della Suprema Corte di Cassazione n. 15300/2016, oltre a definirsi il quadro relativo alle spese di lite di una controversia iniziata negli anni '70, come risulta dalla nota del dirigente del Settore Legale e Affari Istituzionali prot. n. 3712 del 16/02/2017, si sono creati i presupposti perché la vicenda trovasse una soluzione tra le diverse parti coinvolte. A seguito di un verbale di conciliazione intervenuto tra le parti private, la Regione Emilia-Romagna, la Gestione Liquidatoria ex U.S.L. 37 Faenza e l'A.U.S.L. della Romagna è stata dichiarata l'avvenuta cessazione del contendere, fermo restando il fatto che il Comune di Faenza diveniva tenuto a restituire all'Azienda USL della Romagna il 50% di quanto già versato dall'Azienda medesima alle parti private, con la stessa logica già indicata nella sentenza della Corte di Cassazione, sopra citata. L'Azienda USL della Romagna ha chiesto conferma con nota del 14/12/2018 prot. n. 314301/P in merito alla disponibilità, da parte del Comune, di procedere al pagamento della somma a carico di quest'ultimo per l'importo di € 1.336.850,52. Sono quindi intervenuti accordi fra i citati enti che prevedono il rimborso della somma indicata in sette rate annuali dell'importo di euro 200.000,00 ciascuna (ad eccezione dell'ultima pari a euro 136.850,52). Alla quota capitale sarà applicato l'interesse legale a decorrere dalla rata di cui è previsto il pagamento nell'annualità 2020.

Con gli atti di Consiglio Comunale sottoelencati:

- n. 47 del 25/7/2019 avente per oggetto "Variazione al documento unico di programmazione per il triennio 2019/2021 e adempimenti relativi al bilancio di previsione 2019/2021, assestamento di bilancio ai sensi dell'art 175, comma 8, del Dlgs 267/2000 e verifica degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art 193, comma 2 e seguenti Dlgs 267/2000 – Applicazione risultato di amministrazione 2018 – parte accantonata";
 - n. 44 del 30/07/2020 avente per oggetto "Variazione al Documento unico di programmazione per il triennio 2020/2022 e adempimenti relativi al Bilancio di previsione 2020/2022, assestamento di bilancio ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D.Lgs. 267/2000 e verifica degli equilibri ai sensi dell'art. 193, comma 2 e seguenti, del D.Lgs. 267/2000 - Applicazione quote risultato di amministrazione 2019, parte accantonata";
 - n. 30 del 27/05/2021 avente per oggetto "Variazione al Documento unico di programmazione e al Bilancio di previsione finanziario triennale 2021/2023 - ratifica delibera giunta n. 60 del 21/04/2021 assunta con i poteri del Consiglio ai sensi dell'art. 175 commi 4 e 5 del d.lgs. 267/2000 - applicazione avanzo di amministrazione 2020";
 - n. 31 del 26/05/2022 avente per oggetto "Variazione al Documento unico di programmazione e al Bilancio di previsione finanziario triennale 2022/2024 - ratifica delibera giunta n. 66 del 20/04/2022 assunta con i poteri del Consiglio ai sensi dell'art. 175 commi 4 e 5 del d.lgs. 267/2000 - applicazione avanzo di amministrazione 2021";
- si è provveduto al finanziamento delle prime quattro quote annuali di rimborso all'Ausl nei termini sopra menzionati, mediante applicazione di apposita quota accantonata nel risultato di amministrazione del rendiconto 2018 nello specifico fondo.

Nel corso di ciascun esercizio del bilancio triennale 2023/2025, e comunque fino a scadenza della rateizzazione, si provvederà a finanziare le ulteriori rate mediante identica operazione di applicazione della specifica quota di risultato di amministrazione, parte accantonata, fatto salvo il verificarsi delle condizioni che permettano l'applicazione dell'intera quota accantonata a chiusura definitiva della vertenza.

Per quanto concerne il contenzioso in materia esclusivamente tributaria si evidenzia che:

- il contenzioso relativo ad avvisi di accertamento emessi in materia di Imu, Tasi e Tari, regolarmente notificati, è prudenzialmente coperto con l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto il medesimo è calcolato sul valore degli accertamenti emessi e ancora da riscuotere;
- il contenzioso relativo a richieste di rimborso verso le quali è stato opposto il diniego o il silenzio-rifiuto può considerarsi coperto per effetto delle poste che sono iscritte a bilancio per il rimborso di quote patrimoniali non dovute, stanziamento iscritto a bilancio in ciascun anno per il rimborso, in particolare, di quote di tributi (per il triennio 2023/2025 € 120.000,00 nell'anno 2023, 2024 e 2025).

A partire dall'annualità 2017 la funzione di Polizia Municipale è stata interamente conferita all'Unione della Romagna Faentina; pertanto, il rischio di spesa per contenziosi legati alle violazioni al Codice della strada trova allocazione negli stanziamenti del bilancio dell'Unione. Il Comune di Faenza, nel proprio bilancio di previsione, ha stanziato apposita quota per il trasferimento all'Unione a copertura di tutti i costi del servizio.

Accantonamenti per indennità di fine mandato

L'ente ha provveduto a stanziare l'importo di € 5.448,41 a titolo di accantonamento per indennità di fine mandato.

Fondo di riserva ordinario e fondo di riserva di cassa

Il fondo di riserva ordinario di cui all'art. 166, commi 1 e 2-ter, del D.Lgs. 267/2000, è previsto con una dotazione di spesa di € 170.000,00 pari allo 0,32 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio, da utilizzarsi con delibera dell'organo esecutivo.

Il fondo di riserva di cassa di cui all'art. 166, comma 2-quater, del D.Lgs. 267/2000, è previsto con una dotazione di sola cassa pari ad € 200.000,00, non inferiore allo 0,20 per cento delle spese finali, da utilizzarsi con deliberazione dell'organo esecutivo.

Fondo di garanzia debiti commerciali (FGDC)

Il fondo di garanzia debiti commerciali, previsto dalla Legge di bilancio 2019, modificato e integrato dal D.L. 34/2019 "Decreto Crescita", con decorrenza 2020, prevede un accantonamento di bilancio in percentuale dal 1% al 5%, a valere sulle spese per acquisto di beni e servizi, qualora il confronto del debito commerciale residuo a fine esercizio 2022 rispetto al debito residuo al 31/12/2021, risulti superiore al 10%.

L'art. 9, comma 2, del recente D.L. n. 152/2021 prevede, ai fini della tempestiva attuazione del PNRR:

- l'obbligo di stanziare in bilancio il FGDC, con delibera di Giunta da adottare entro il 28 febbraio dell'esercizio, ricorrendone i presupposti riferiti all'esercizio precedente, anche nel corso della gestione provvisoria o dell'esercizio provvisorio;
- che, anche per gli esercizi 2022 e 2023 (come per il 2021), le Amministrazioni Pubbliche possono elaborare l'indicatore relativo al debito commerciale residuo sulla base dei propri dati contabili previo invio alla piattaforma dei crediti commerciali (PCC), entro il 31 gennaio, della comunicazione relativa all'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio, relativa ai due esercizi precedenti, previa verifica da parte del competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile.

Per l'anno 2022 il debito commerciale al 31/12/2022 risulta inferiore al debito residuo al 31/12/2021, pertanto sull'esercizio 2023 non è necessario operare l'accantonamento previsto dal D.L. 34/2019.

Fondo per il recupero del disavanzo di amministrazione

È iscritta, quale prima voce del bilancio di previsione parte spesa, la quota annuale di € 175.451,00 pari ad un trentesimo del valore del risultato negativo di amministrazione scaturito dalla delibera di riaccertamento straordinario di cui all'atto n. 84 del 27/4/2015, come previsto dal piano di recupero di cui alla delibera di approvazione del bilancio di previsione 2015, atto n. 52 del 18/5/2015. Considerato il presumibile valore del

risultato di amministrazione al 31/12/22 si ritiene di prevedere l'iscrizione di tale posta solo con riferimento all'esercizio 2023.

b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	
Parte accantonata	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	4.870.000,00
- Fondo anticipazioni liquidità	739.665,47
- Fondo perdite società partecipate	0,00
- Fondo contenzioso	6.719.872,37
- Altri accantonamenti	2.130.118,54
B) Totale parte accantonata	14.459.656,38
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	203.849,93
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	76.867,07
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	280.717,00
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	114.006,11
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	96.922,92
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

Al 31/12/2021 l'ente era in disavanzo per effetto del riaccertamento straordinario residui (Atto n. 84/2015), la quota annuale di recupero di € 175.451,00 è pari ad un trentesimo del valore del risultato negativo di amministrazione come previsto dal piano di recupero di cui alla delibera di approvazione del bilancio di previsione 2015, atto n. 52 del 18/5/2015.

Il prospetto del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022 evidenzia un valore positivo della parte disponibile in miglioramento rispetto a quello risultante nell'esercizio precedente di un importo almeno pari a quello iscritto in via definitiva nel precedente bilancio di previsione alla voce "Disavanzo di amministrazione".

Si ritiene prudenzialmente di stanziare il recupero del disavanzo di € 175.451,00 per l'annualità 2023 in attesa dell'approvazione del rendiconto 2022.

Le evidenze numeriche sono riportate nel prospetto che segue:

ANALISI DEL DISAVANZO PRESUNTO	ALLA DATA DI RIFERIMENTO DEL RENDICONTO DEL PENULTIMO ESERCIZIO PRECEDENTE (a)	AVANZO PRESUNTO (b)	DISAVANZO RIPIANATO NEL PRECEDENTE ESERCIZIO (c) =(a)-(b)	QUOTA DEL DISAVANZO DA RIPIANARE NELL'ESERCIZIO O PRECEDENTE (d)	RIPIANO DISAVANZO NON EFFETTUATO NELL'ESERCIZIO O PRECEDENTE (e)=(d)- (c)

Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	€ 83.862,28	€ 96.922,92	€ 180.785,20	€ 175.451,00	-€ 5.334,20
TOTALE	€ 83.862,28	€ 96.922,92	€ 180.785,20	€ 175.451,00	-€ 5.334,20

MODALITA' DI COPERTURA DEL DISAVANZO PRESUNTO	COMPOSIZIONE DISAVANZO PRESUNTO	COPERTURA DEL DISAVANZO PRESUNTO PER ESERCIZIO			
		ESERCIZIO N	ESERCIZIO N+1	ESERCIZIO N+2	ESERCIZI SUCCESSIVI
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	€ 59.648,16	€ 175.451,00	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 59.648,16	€ 175.451,00	€ 0	€ 0	€ 0

c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

Nel bilancio di previsione 2023/2025 annualità 2023 si è provveduto ad applicare una quota di avanzo di amministrazione presunto vincolato da trasferimenti, in particolare si tratta di due contributi ad investimenti interamente riscossi nell'annualità 2022:

- quanto ad € 155.000,00 acconto Pnrr ricevuto nell'anno 2022 relativo all'opera di riqualificazione e messa in sicurezza della circonvallazione M2C4 INV. 2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni;
- quanto ad € 28.000,00 acconto contributo statale riscosso nell'anno 2022 per interventi di messa in sicurezza del territorio - riduzione dissesto idrogeologico.

Non essendosi verificate le condizioni per il mantenimento del fondo pluriennale vincolato di spesa, le somme transitano nel risultato di amministrazione e vengono iscritte nel bilancio di previsione 2023/2025 prima dell'approvazione del rendiconto come previsto dall'art. 187, comma 3, Tuel.

d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;

Nell'ambito del documento unico di programmazione si prevede il ricorso all'indebitamento per le annualità 2023, 2024 e 2025.

Gli interventi previsti a carico della parte in conto capitale del bilancio finanziario 2023/2025, trovano finanziamento mediante le risorse di seguito esposte:

Fonti di finanziamento	2023	2024	2025
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	183.000,00	0	0
Fondo pluriennale vincolato	7.978.123,88	3.429.805,38	5.090.000,00
Contributi (Statali - Regionali - Provinciali - Privati)	8.698.312,16	7.670.000,00	2.285.000,00
Trasferimenti Unione della Romagna Faentina per proventi da Oneri di Urbanizzazione e Monetizzazione aree	926.500,00	816.500,00	1.336.500,00
Altri trasferimenti in conto capitale (proventi cave)	10.000,00	0	0
Risorse proprie	2.203.886,29	780.000,00	400.000,00
Ricorso all'indebitamento	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
TOTALE	24.435.822,33	14.356.305,38	9.686.500,00

RIEPILOGO FONTI DI FINANZIAMENTO			
	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	183.000,00	0	0
Contributi (Statali - Regionali - Provinciali - Privati)	8.698.312,16	7.670.000,00	2.285.000,00
Trasferimenti Unione della Romagna Faentina per proventi da Oneri di Urbanizzazione e Monetizzazione aree	926.500,00	816.500,00	1.336.500,00
Altri trasferimenti in conto capitale (proventi cave)	10.000,00		
Entrate da alienazioni	2.203.886,29	780.000,00	400.000,00
Ricorso all'indebitamento	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
TOT. OPERE DA ATTIVARE NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025	16.457.698,45	10.926.500,00	4.596.500,00

RACCORDO CON PREVISIONI DI BILANCIO			
	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
SPESE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE PREVISTE NEL BILANCIO 2023/2025	32.927.909,71	20.280.305,38	9.686.500,00
- OPERE FINANZIATE IN ANNI PRECEDENTI CON CRONOPROGRAMMA SU ANNI 2023/2025 di cui su anno 2023: FPV € 7.978.123,88 TIT. 4 entrate 2023 € 8.492.087,38 di cui su anno 2024: con FPV € 399.805,39 TIT. 4 entrate 2024 € 5.924.000,00	- 16.470.211,26	- 6.323.805,38	
- OPERE FINANZIATE NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 CON CRONOPROGRAMMA (FPV)		- 3.030.000,00	- 5.090.000,00
= INVESTIMENTO CHE SI PREVEDE DI ATTIVARE NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025	16.457.698,45	10.926.500,00	4.596.500,00

- ❖ Le entrate da FPV derivano da finanziamenti che si perfezioneranno negli anni 2023 e 2024 per il finanziamento di opere il cui cronoprogramma prevede interventi nelle annualità 2024 e 2025. Il programma triennale delle opere pubbliche è coerente in termini di spesa e di entrate con il quadro di bilancio e con quanto indicato nella presente nota integrativa.

- ❖ Si specifica che nel bilancio 2023, quanto iscritto al titolo 2° della spesa e al titolo 4° dell'entrata, terrà conto in aumento anche di opere finanziate con cronoprogrammi nelle annualità 2022 e precedenti, la cui programmazione prevede interventi fino all'esercizio 2024. Tali stanziamenti trovano copertura finanziaria nel fondo pluriennale vincolato proveniente da entrate accertate negli esercizi di avvio dell'opera e mediante l'iscrizione di contributi provenienti dalla Regione Emilia-Romagna che seguono la pianificazione dell'intervento.

In particolare, i contributi agli investimenti sono così dettagliati:

- annualità 2023 per un totale di € 17.190.399,54 comprendono € 8.698.312,16 di contributi a favore di opere iscritte nell'annualità 2023 ed € 8.492.087,38 di contributi già accertati nell'anno 2022 e imputati all'annualità 2023 in base al cronoprogramma di spesa;
- annualità 2024 per un totale di € 13.594.000,00 comprendono € 7.670.000,00 di contributi a favore di opere iscritte nell'annualità 2024 ed € 5.924.000,00 di contributi già accertati nell'anno 2022 e imputati all'annualità 2024 in base al cronoprogramma di spesa;

- ❖ Negli anni 2023, 2024 e 2025, si prevede il ricorso all'indebitamento come di seguito dettagliato:

- 2023 – totale € 4.436.000,00 di cui:
 - Palestra Scuola Strocchi € 200.000,00;
 - Nuova Caserma Vigili del Fuoco € 700.000,00;
 - Circolo Tennis Gaudenzi Adeguamento impiantistico € 125.000,00;
 - Campo Cross Monte Coralli Illuminazione € 370.000,00;
 - Centro Graziola realizzazione pista di atletica € 730.000,00;
 - Ex Osteria del Gallo Riquilificazione locali € 421.000,00;
 - Centro Protezione Civile Celle 3° stralcio € 320.000,00;
 - Trasferimento a Urf per progetto Villa Orestina € 120.000,00;
 - Interventi manutenzione straordinaria viabilità e infrastrutture viarie € 1.450.000,00 di cui:
 - Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza viabilità del centro urbano per l'importo di € 300.000,00;
 - Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza viabilità del forese lato valle per l'importo di € 350.000,00;
 - Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza viabilità del forese lato monte per l'importo di € 350.000,00;
 - Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza viabilità di collegamento per importo di € 450.000,00;
- 2024 – totale € 1.660.000,00 di cui:
 - Campo Cross Monte Coralli Viabilità di accesso € 520.000,00;
 - Restauro Fontana Monumentale € 390.000,00;
 - Viabilità interna Centro fieristico per realizzazione Centro AUSL € 250.000,00;
 - Palestra Ivo Badiali e parco Dante Completamento Progetto PNRR € 300.000,00;
 - Ristrutturazione Spogliatoio palestra Martiri di Cefalonia € 200.000,00;
- 2025 – totale € 1.275.000,00 di cui:
 - Consolidamento ponte chiusa di Errano € 305.000,00;
 - Centro del Riuso 2° stralcio € 270.000,00.

Per l'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento si terrà conto del rispetto di quanto stabilito nella Circolare MEF n. 5/2023 e delle condizioni di cui agli articoli 202, 203 e 204 del D.Lgs. 267/2000 come modificato dal D.Lgs. 118/2011.

Le opere programmate con finanziamento mediante indebitamento hanno un piano di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento.

- ❖ Le ulteriori spese di investimento risultano finanziate con le entrate di cui al prospetto che precede. Il dettaglio è consultabile nel programma triennale delle opere pubbliche e nel bilancio. Il "Piano degli investimenti", che comprende le opere inserite nel programma triennale e gli interventi di importo inferiore a 100.000,00, è riportato nella apposita sezione del DUP per la verifica della corrispondenza fra il singolo intervento inserito e il relativo finanziamento.

❖ Si rimanda all'apposita sezione del DUP per le opere PNRR.

e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;

Gli investimenti previsti nell'esercizio 2023 mediante finanziamento con FPV proveniente dall'anno 2021 e 2022, sono tutti stati definiti con singoli cronoprogrammi. Non esistono situazioni per le quali non sia stata attuata la relativa programmazione.

f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;

Fidejussione prestata a Terre Naldi Soc. Cons. a r.l. sulla concessione di mutuo chirografario. La società Terre Naldi è partecipata dall'ente per il 100%.

L'onere finanziario a carico dell'ente per la suddetta fidejussione è pari ad € 4.108,09, mentre il debito residuo alla data del 30/9/2022 è pari ad € 154.423,96.

Nel corso dell'annualità 2023 si provvederà ad apposita istruttoria finalizzata all'accollo del mutuo da parte del Comune di Faenza nell'ambito delle operazioni finalizzate alla liquidazione della società controllata.

g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati o comunque contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, con la precisazione che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet;

Il Comune di Faenza, ai sensi del principio contabile applicato al bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, non detiene partecipazioni in organismi strumentali, mentre detiene le seguenti partecipazioni in enti strumentali:

ACER Ravenna
ASP della Romagna Faentina
CON.AMI
Fondazione Flaminia
Fondazione MIC
Fondazione Istituto Tecnico Superiore Tecnologie Industrie Creative (FITSTIC)

Di seguito viene indicato l'indirizzo internet di pubblicazione dei bilanci d'esercizio 2021 degli enti strumentali sopra indicati:

ACER Ravenna
http://www.acerravenna.it/amministrazione-trasparente/bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo_143c31.html

ASP della Romagna Faentina
<http://www.aspromagnafaentina.it/trasparenza/bilancio-preventivo-e-consuntivo/>

CON.AMI
[Bilanci – Trasparenza ConAmi](#)

Fondazione MIC
<http://www.micfaenza.org/it/Amministrazione-Trasparente/Bilanci>

Fondazione Flaminia
<https://www.fondazioneflaminia.it/amministrazione-trasparente/bilanci-consuntivi/>

L'art. 172, comma 1, lettera a) del D. Lgs. 267/2000 prevede, inoltre, che gli enti locali debbano allegare al bilancio di previsione i seguenti documenti:

1. l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione dei propri rendiconti della gestione, bilanci consolidati deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione;
2. i rendiconti e i bilanci consolidati delle unioni di comuni;
3. i rendiconti e i bilanci consolidati dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce.

e che tali documenti contabili siano allegati al bilancio di previsione qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco.

Pertanto, ai fini del rispetto dell'art. 172, si precisa che:

1. L'indirizzo internet di pubblicazione dei bilanci del Comune è:
<http://www.comune.faenza.ra.it/Amministrazione/Bilancio>
2. L'indirizzo internet di pubblicazione dei bilanci dell'Unione è:
<http://apps.unioneromagnafaentina.it/L190/?id=3290&sort=&idSezione=21>
3. L'indirizzo internet di pubblicazione dei bilanci d'esercizio 2021 dei soggetti considerati nel gruppo amministrazione pubblica del Comune, oltre agli enti strumentali, è:

Ravenna S.p.A.
http://www.ravennaholdingspa.it/ravenna_holding_bilanci.aspx

S.F.E.R.A. S.r.l.

<http://www.sferafarmacie.it/amministrazione-trasparente/>

LEPIDA S.p.A.

<https://www.lepida.net/societa-trasparente/bilanci/bilancio>

Per le società Faventia Sales, Lepida e Terre Naldi, i bilanci, acquisiti dal Comune, sono pubblicati sul sito istituzionale del Comune al seguente indirizzo:

<https://www.comune.faenza.ra.it/Amministrazione/Bilancio/Bilancio-consuntivo>

i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

Si rinvia alla specifica sezione Amministrazione trasparente, Enti controllati, per la disamina di dettaglio.

j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Per quanto riguarda le entrate si precisa quanto segue.

Con riguardo ai trasferimenti a carico dello Stato, al momento in cui si avvia l'iter di approvazione del bilancio di previsione 2023/2025, non si è a conoscenza del valore definitivo di tali trasferimenti e le previsioni inserite sono in linea con i dati assestati dell'esercizio 2022. Le spettanze attualmente iscritte saranno comunque monitorate in corso d'anno per recepire, in particolare, gli effetti sul Fondo di Solidarietà Comunale (FSC) disposti dall'art. 57 del D.L. 124/2019 e dall'art. 1, comma 449, della L. 232/2016.

Nel bilancio di previsione 2023/2025, annualità 2023, è stata prevista l'entrata in relazione al fondo di cui all'art. 27, comma 2, del D.L. 17/2022 per garantire la continuità dei servizi erogati in relazione alla spesa per utenze di energia elettrica e gas.

È confermato il cosiddetto "Fondo Imu-Tasi", nato nel 2014 per compensare quegli enti che avevano subito il taglio del FSC pur non potendo aggiungere la nuova Tasi in quanto già con Imu al massimo o prossima a esso. Il fondo si compone di due quote: la prima a destinazione libera (articolo 1, comma 554, legge 160/2019) che con la legge di bilancio 2023 è stata confermata e stabilizzata. La seconda quota (di cui all'art. 1, comma 554, L. 160/2019) destinata invece al finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale finalizzati alla manutenzione di strade, scuole e altre strutture di proprietà comunale, nella stessa misura per tutto il triennio 2022/2025 (e fino al 2033).

Gli importi iscritti nel bilancio 2023/2025 relativi ai trasferimenti dello Stato sono di seguito riportati:

TRASFERIMENTI DELLO STATO	2023
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	
<i>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali:</i>	
<i>C1) Fondo compensativo abolizione Tasi abitazione principale</i>	<i>5.065.631,87</i>
<i>C2) Fondo compensativo ristoro agevolazioni Imu e Tasi locazioni canone concordato e comodati</i>	<i>463.497,06</i>
<i>C3) Fondo compensativo esenzione terreni agricoli condotti</i>	<i>1.656.742,05</i>
<i>Quota FSC derivante da ristoro minori introiti IMU e TASI</i>	<i>7.185.870,98</i>
<i>D3) Correttivo integrativi dopo applicazione criteri di riparto</i>	<i>99.403,46</i>
<i>D6) Incremento dotazione FSC 2022 per lo sviluppo dei servizi sociali</i>	<i>307.737,30</i>
<i>D7) Incremento dotazione FSC 2023 per specifiche esigenze di correzione</i>	<i>492.157,10</i>
TOTALE FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE	8.085.168,84
ALTRI FONDI	
<i>Trasferimento compensativo gettito Imu agevolazioni terreni agricoli posseduti da coltivatori diretti e imprenditori agricoli e immobili merce (anni precedenti)</i>	<i>1.059.432,66</i>
<i>Altri contributi generali / Contributi non fiscalizzati</i>	<i>205.679,49</i>
<i>Contributo criticità gettito IMU-TASI*</i>	<i>1.194.433,29</i>
<i>Contributo minor gettito IMU TASI immobili di categoria D</i>	<i>101.884,45</i>
<i>Contributo per check di coerenza gettito passaggio da IMU a TASI</i>	<i>19.392,95</i>
<i>Contributo per riduzione fondo ex AGES</i>	<i>9.425,96</i>
<i>Contributo per incremento indennità di funzione L. 243/2021</i>	<i>145.446,32</i>
<i>Contributo per garanzia continuità servizi erogati</i>	<i>271.581,00</i>
TOTALE ALTRI FONDI	3.007.276,12

Per quanto riguarda le entrate relative ai tributi si precisa quanto segue.

IMU

Nella quantificazione delle previsioni di bilancio 2023/2025 si è tenuto conto dei seguenti esoneri IMU:

- art. 1, comma 751 della Legge n. 160/2019: esonero dal 2022 dei fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, finché permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati. Per tale minore entrata non è previsto alcun ristoro statale.

Nella elaborazione delle stime di previsione di gettito per il triennio 2023/2025 si è tenuto conto del possibile maggior gettito derivante dalla modifica delle aliquote sugli immobili produttivi e relative pertinenze che passa da 0,0093 a 0,0106 (aliquote modificate con apposita delibera di Consiglio Comunale cui si rinvia).

La previsione di gettito del triennio relativa alla nuova IMU è pari ad € 13.770.000,00 per ogni annualità.

Come indicato in precedenza con delibera da sottoporre al Consiglio Comunale contestualmente al bilancio di previsione si provvederà ad approvare le modifiche alle aliquote Imu decorrenti dall'1/1/2023.

TARI

Le tariffe sono definite sulla base del valore del Piano Economico e Finanziario del servizio di raccolta e gestione dei rifiuti e degli altri elementi di costo conteggiabili come, per esempio, il costo per la riscossione. Il valore complessivo dell'entrata deve garantire la copertura integrale dei costi del servizio.

Il piano tariffario e le date di pagamento della Tari 2023 saranno definiti con i necessari atti deliberativi.

Si riportano di seguito gli stanziamenti di entrata e spesa iscritti nel bilancio di previsione 2023/2025. Gli stanziamenti iscritti in bilancio 2023/2025 sono tuttora costruiti con riferimento alla previsione finale 2022.

Entrata	
Incassi Tari	10.174.436,72
Trasferimento Miur per Tari scuole statali	45.742,83
Recupero evasione Tari	148.615,45
Totale Entrata	10.368.795,00
Spesa	
Servizio riscossione Tari	9.537.754,60
Servizio raccolta rifiuti	483.919,00
FCDE	347.121,40
Totale SPESA	10.368.795,00

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Nell'anno 2022 in conseguenza della riforma fiscale dell'IRPEF, confermata dalla L. 234/2021 pubblicata in Gazzetta Ufficiale il 31 dicembre 2021 e in vigore dal 1° gennaio 2022, si è provveduto a rideterminare le aliquote applicabili ai nuovi scaglioni introducendo una soglia di esenzione per i redditi fino a € 9.000,00 in un'ottica di sostegno ai redditi più bassi.

Nell'anno 2023 si provvederà con specifica deliberazione del Consiglio Comunale all'introduzione dell'aliquota unica pari allo 0,80% con esenzione per i redditi fino a € 13.000,00.

La stima dell'addizionale comunale all'Irpef iscritta nel bilancio di previsione 2023/2025 è stata elaborata in base a quanto previsto dai principi contabili: *"in caso di modifica delle aliquote, l'importo da accertare nell'esercizio di riferimento in cui sono state introdotte le variazioni delle aliquote e in quello successivo, è riproporzionato tenendo conto delle variazioni deliberate. In caso di modifica della fascia di esenzione, l'importo da accertare nell'esercizio di riferimento e in quello successivo, è stimato sulla base di una valutazione prudentiale. (...) In ogni caso l'importo da accertare conseguente alle modifiche delle aliquote e della fascia di esenzione, o all'istituzione del tributo, non può essere superiore a quello risultante dall'utilizzo del simulatore fiscale disponibile sul portale del federalismo fiscale"*.

Pertanto la stima conseguente alla modifica delle aliquote è stata elaborata sulla base della banca dati disponibile sul simulatore del Portale del Federalismo Fiscale <https://www.portalefederalismofiscale.gov.it/portale/>, tenendo proporzionalmente conto dell'andamento di gettito degli anni precedenti.

IMPOSTA DI SOGGIORNO

L'imposta è stata istituita dall'Unione della Romagna Faentina al cui bilancio affluiscono, ovviamente, le relative entrate. Il gettito è destinato ai sensi del Regolamento, anche per il tramite dei singoli Comuni, a finanziare specifici interventi di spesa. Le poste in entrata da trasferimento dall'Unione sono calcolate con riferimento a quanto stanziato dall'Unione stessa.

LOTTA ALL'EVASIONE FISCALE

Gli importi stimati per il recupero dell'evasione per IMU e TARI sono in linea con i risultati conseguiti negli anni precedenti tenendo altresì conto dei cespiti imponibili ancora accertabili e delle possibili azioni di recupero di quanto non dichiarato.

CANONE PATRIMONIALE UNICO

Dal 1° gennaio 2021 è entrato in vigore il canone unico patrimoniale: consiste nella somma dovuta a comuni, province e città metropolitane per l'occupazione di suolo pubblico e per gli spazi pubblicitari. Il canone patrimoniale unico ha sostituito una serie di tasse e canoni da versare agli enti locali, tra cui anche TOSAP e COSAP.

Per l'anno 2023 si provvederà ad aumentare le tariffe in vigore per una percentuale pari al 7% a titolo di parziale recupero dell'adeguamento Istat. Contestualmente si provvederà ad una riduzione per le occupazioni temporanee dei pubblici esercizi per il 2023 pari al 30%.

Le modifiche esposte hanno determinato un incremento di gettito stimato pari ad € 89.000,00.

POLITICHE TARIFFARIE DEI SERVIZI

Al momento attuale si constata il seguente aggiornamento dell'indice Istat, con riferimento alla variazione dei prezzi dell'indice Foi (indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati)

PERIODO DI RIFERIMENTO: GENNAIO 2023	
Indice generale FOI*	118,3
Variazione % rispetto al mese precedente	+0,1
Variazione % rispetto allo stesso mese dell'anno precedente	+9,8
Variazione % rispetto allo stesso mese di due anni precedenti	+15,0

(*) Indice generale FOI (base di riferimento 2015=100, il coefficiente di raccordo con la precedente base 2010=100 è 1,071)

L'Amministrazione Comunale ritiene di non effettuare modifiche alle tariffe dei servizi.

Il tasso complessivo di copertura delle spese dei servizi a domanda individuale è pari a quanto indicato nella tabella che segue. I dati di dettaglio sono riportati nell'apposita delibera di Giunta Comunale avente per oggetto "Approvazione dei tassi di copertura dei servizi a domanda individuale per l'anno 2023 e presa d'atto circa l'adeguamento delle tariffe dei servizi medesimi".

RIEPILOGO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZI	TRASFERIMENTI A URF (spese di personale e di gestione)	ALTRE SPESE	TOTALE SPESE	ENTRATE	PERCENTUALE
REFEZIONI SCOLASTICHE	86.770,61	2.334.160,00	2.420.930,61	1.842.500,00	76,107%
ASILI NIDO	113.555,66	1.289.395,32	1.402.950,98	867.114,80	61,806%*
IMPIANTI SPORTIVI	132.730,47	875.510,00	1.008.240,47	144.500,00	14,332%
PARCHIMETRI	0,00	348.433,49	348.433,49	1.700.000,00	487,898%
PALIO DEL NIBALLO	46.394,68	274.861,30	321.255,98	117.760,00	36,656%
SALE E GALLERIE ESPOSITIVE	27.936,37	11.817,00	39.753,37	14.000,00	35,217%
PINACOTECA	106.337,65	110.177,50	216.515,15	11.000,00	5,080%
TOTALI			5.758.080,05	4.696.874,80	81,570%

DIVIDENDI SOCIETA' PARTECIPATE

SOCIETA'	Quota di partecipazione	PREVISIONE DIVIDENDI 2023
RAVENNA HOLDING	5,17248%	424.143,45
CONAMI DIVIDENDI E RISERVE	6,62500%	596.250,00
SFERA	27,043%	158.769,45
TOTALE		1.179.162,90

TRASFERIMENTI DALL'UNIONE A SEGUITO DELLA RISCOSSIONE DEGLI ONERI DI URBANIZZAZIONE

A seguito del conferimento in Unione della funzione di edilizia privata e urbanistica i permessi di costruire sono rilasciati dai competenti uffici dell'Unione. Le entrate relative sono riscosse dall'Unione e:

- riversate ai Comuni sulla base delle decisioni assunte annualmente con il bilancio di previsione per il finanziamento delle spese in conto capitale o delle spese correnti;
- trattenute dall'Unione per il finanziamento, ai sensi di Legge, delle spese relative ai lavori pubblici e alle manutenzioni, ecc., per quanto riguarda le spese correnti.

In merito alle possibili destinazioni (finanziamento delle spese di investimento o delle spese correnti), dal 1° gennaio 2018 è entrata in vigore la norma prevista dalla Legge 232/2016, all'art. 1, comma 460, secondo cui "i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al D.P.R. 380/2001, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano."

In dettaglio, per l'esercizio 2023, 2024 e 2025:

- una parte di oneri di urbanizzazione destinata alla parte corrente pari ad € 1.000.000,00 sarà incassata dall'Unione ed utilizzata per il finanziamento:
 - o delle spese relative alla funzione Lavori Pubblici quale quota di copertura delle spese trasferite dal Comune di Faenza relative a manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio;
- la parte di oneri di urbanizzazione destinata al finanziamento di spese in conto capitale sarà trasferita al Comune di Faenza quale trasferimento in conto capitale e destinata ad interventi previsti nel piano degli investimenti di bilancio per € 626.500,00 nell'annualità 2023, per € 616.500,00 nell'annualità 2024 e per € 1.236.500,00 nell'annualità 2025, da destinarsi all'accantonamento degli oneri di urbanizzazione secondaria per Enti Religiosi, alla restituzione di oneri a seguito rinuncia lavori e ad interventi che presentano le caratteristiche ammesse dalla legge per il finanziamento con oneri di urbanizzazione.

Si riporta di seguito la tendenza storica di riscossioni inerente ai proventi derivanti dal rilascio di permessi di costruire e la loro destinazione:

ANNO	Destinati alla parte corrente	Destinati alla parte in conto capitale	TOTALE
2009	2.441.970	814.159	3.256.129
2010	1.433.801	477.934	1.911.735
2011	2.114.952	1.108.943	3.223.896
2012	==	969.709	969.709
2013	==	792.679	792.679
2014	==	1.094.620	1.094.620
2015	==	791.048	791.048
2016 – quota di trasferimento da Urf	475.511	35.747	511.258

2017 – quota di trasferimento da Urf	473.331,12	406.668,88	880.000
2018 – quota di trasferimento da Urf	999.462,37	400.000,00	1.399.462
2019 – quota di trasferimento da Urf	999.000,37	400.000,00	1.399.000
2020 – quota di trasferimento da Urf	833.093,94	230.000,00	1.063.093
2021 – quota di trasferimento da Urf	1.007.913,43	729.143,77	1.737.057,20
2022 – quota di trasferimento da Urf	1.000.000,00	830.975,66	1.830.975,66
2023 – quota di trasferimenti da Urf	1.000.000,00	626.500,00	1.626.500,00
2024 – quota di trasferimenti da Urf	1.000.000,00	616.500,00	1.616.500,00
2025 – quota di trasferimenti da Urf	1.236.500,00	200.000,00	1.436.500,00

Per quanto riguarda le spese si precisa quanto segue.

La spesa corrente iscritta nel bilancio di previsione 2023/2025, annualità 2023, è pari ad € 52.824.033,04.

Si riporta di seguito la tabella rappresentante la suddivisione per macroaggregati:

Macro	Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
1	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	141.770,00	141.770,00	141.770,00
2	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE	239.075,00	239.075,00	239.075,00
3	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	24.264.400,08	23.261.187,65	23.267.263,07
4	TRASFERIMENTI CORRENTI	23.857.145,34	23.397.127,41	23.997.117,99
7	INTERESSI PASSIVI	1.189.592,00	1.226.734,00	1.171.031,00
9	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	120.000,00	120.000,00	120.000,00
10	ALTRE SPESE CORRENTI	3.012.050,62	2.586.050,62	2.626.050,62
TOTALE		52.824.033,04	50.971.944,68	51.562.307,68

Per quanto riguarda la situazione dell'indebitamento complessivo dell'ente questo è riportato nella tabella che segue che evidenzia il debito residuo previsto al 31/12/2025 e l'ammontare delle quote capitali e quote interessi comprese nelle rate di ammortamento annuali.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Debito residuo al 1° gennaio	61.284.341,09	56.544.046,66	52.533.491,40	48.481.884,93	44.958.517,9	41.278.316,29	38.175.982,39
Nuovi Prestiti	0	0	0	0	0	685.000,00	3.615.000,00
Prestiti rimborsati	4.189.341,96	4.010.567,90	4.051.570,77	3.512.157,76	3.667.879,47	3.787.333,90	3.786.191,85
Estinzioni anticipate	544.377,31	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	-6.575,16	12,64	-35,7	- 11.209,27	- 12.322,14	0	-32.454,73
Debito al 31/12	56.544.046,66	52.533.491,40	48.481.884,93	44.958.517,90	41.278.316,29	38.175.982,39	37.972.335,81

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Debito residuo al 1° gennaio	37.972.335,81	36.453.292,51	35.121.588,31	34.363.119,21	35.270.896,00	36.057.868,18	33.918.398,18
Nuovi Prestiti	2.241.000,00	942.396,60	2.740.952,41	4.237.308,94	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
Prestiti rimborsati	3.744.256,39	2.274.100,80	3.499.421,44	3.329.532,10	3.649.027,82	3.799.470,00	3.122.723,00
Altre variazioni	-15.786,91	0	-0,07	-0,05	0	0	0
Debito al 31/12	36.453.292,51	35.121.588,31	34.363.119,21	35.270.896,0	36.057.868,18	33.918.398,18	31.370.675,18

Le quote di "Prestiti rimborsati" non comprendono la quota di ammortamento del fondo anticipazione di liquidità.

Per quanto riguarda gli oneri di ammortamento dell'indebitamento la tabella che segue evidenzia all'andamento delle quote capitali e delle quote interessi dal 2012 al 2025:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	2.123.652,91	1.769.484,89	1.635.885,39	1.511.145,87	1.020.605,79	944.186,65	883.489,19
Quota Capitale	4.733.719,27	4.010.567,90	4.051.570,77	3.512.157,76	3.667.879,47	3.787.333,90	3.786.191,85
Totale	6.857.372,18	5.780.052,79	5.687.456,16	4.965.072,72	4.637.408,47	4.695.542,90	4.669.681,04
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Oneri finanziari	941.214,42	944.342,37	918.118,43	881.203,47	1.177.217,00	1.214.694,00	1.159.332,00
Quota Capitale	3.744.256,39	2.274.100,80	3.499.421,44	3.329.532,10	3.649.027,82	3.799.470,00	3.122.723,00
Totale	4.685.470,81	3.217.874,74	4.417.539,87	4.210.735,57	4.826.244,82	5.014.164,00	4.282.055,00

Finanziamento del fondo anticipazione di liquidità.

Nel bilancio di previsione 2023/2025 si è provveduto alla contabilizzazione del rimborso del fondo anticipazione liquidità (FAL) secondo le modifiche normative introdotte in seguito a quanto disposto dalla sentenza n. 80/2021 della Corte costituzionale. Il legislatore ha disciplinato la contabilizzazione del FAL con l'art. 52 del D.L. 73/2021 disponendo che l'applicazione della quota accantonata per il FAL nell'avanzo di amministrazione non possa finanziare il rimborso della quota capitale dell'anticipazione ricevuta.

La quota capitale delle annualità 2023/2025 è finanziata con le entrate correnti del presente bilancio, nel rendiconto 2022 verrà iscritto il Fal per un importo pari a quello dell'esercizio precedente ridotto della quota capitale rimborsata nell'esercizio e, tra gli "altri accantonamenti", è accantonata la quota liberata come Utilizzo fondo anticipazione di liquidità che potrà essere utilizzata nel corso dell'anno 2023.

Per quanto attiene alle previsioni di cassa inserite in bilancio esse sono state effettuate con riferimento a quanto segue.

Per ciascun titolo delle entrate e delle spese sono state ipotizzate percentuali tipiche di riscossione frutto di valutazioni che partono dalla considerazione delle tendenze storiche e delle nuove regole di contabilità. Per necessità di efficienza ed efficacia nella impostazione di tale previsione si è operato in modo massivo assegnando, appunto, una percentuale unica a tutte le entrate e a tutte le spese di ciascun titolo. Per quanto attiene gli stanziamenti di entrata per i quali è previsto l'accantonamento di quote al fondo crediti di dubbia esigibilità il relativo stanziamento di cassa, per la parte di competenza, è stato previsto al netto della quota accantonata al fondo. Nel corso dell'esercizio si provvederà a monitorare la situazione dell'andamento di cassa periodicamente.

La simulazione effettuata ipotizza un fondo di cassa al 31/12/2023 positivo.

Come previsto dalla norma:

- è stato costituito il fondo di riserva di cassa di cui si è già detto nella presente nota integrativa;

- sono monitorati i tempi medi di pagamento i cui esiti sono pubblicati sul sito all'indirizzo:

<http://www.comune.faenza.ra.it/Amministrazione/Amministrazione-trasparente/Pagamenti-dell-Amministrazione/Indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti>

Precisazioni finali

Per quanto non espressamente indicato nella presente nota integrativa si rinvia ai principi contabili.

COMUNE DI FAENZA

Provincia di Ravenna

**Parere dell'Organo di revisione sulla proposta di
BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025
e documenti allegati**

L'ORGANO DI REVISIONE

Conti Beatrice

Turatti Marco

Maiocchi Fabrizio

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n.2 del 10/3/2023

PARERE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Premesso che l'Organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2023-2025, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2023-2025, del Comune di Faenza che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

il 10/3/2023

L'ORGANO DI REVISIONE

Conti Beatrice

Turatti Marco

Maiocchi Fabrizio

SOMMARIO

PREMESSA	4
NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE	4
DOMANDE PRELIMINARI	4
EQUILIBRI FINANZIARI NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025.....	5
BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025	7
VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI.....	12
VERIFICA ATTENDIBILITÀ E CONGRUITÀ DELLE PREVISIONI ANNO 2023-2025	13
SPESE IN CONTO CAPITALE.....	19
FONDI E ACCANTONAMENTI	20
INDEBITAMENTO.....	22
ORGANISMI PARTECIPATI.....	24
PNRR.....	26
OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI.....	28
CONCLUSIONI	30

PREMESSA

I sottoscritti Conti Beatrice, Turatti Marco, Maiocchi Fabrizio, **revisori nominati** con delibera dell'organo consiliare dell'Unione della Romagna Faentina n. 57 del 29.09.2022;

Premesso

- che l'Ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D.lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all'allegato 9 al D.lgs. 118/2011.
- che è stato ricevuto in data 02 marzo 2023 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2023-2025, approvato dalla giunta comunale in data 08 marzo 2023 con delibera n. 37, completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'Organo di revisione;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;

Visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.lgs. n. 267/2000, in data 07 marzo 2023 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2023-2025;

l'Organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.lgs. n. 267/2000.

NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE

Il Comune di Faenza registra una popolazione al 01.01.2022, di n 59.055 abitanti.

-l'Ente è in disavanzo da riaccertamento straordinari dei residui.

-l'Ente **non** è in dissesto finanziario.

DOMANDE PRELIMINARI

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente entro il 30 novembre 2022 **ha** aggiornato gli stanziamenti del bilancio di previsione 2022-2024.

L'Organo di revisione ha verificato che al bilancio di previsione **sono stati allegati** tutti i documenti di cui all'art. 11, co. 3, del D.lgs. n. 118/2011; al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h); all'art. 172 TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha rispettato** i termini di legge per l'adozione del bilancio di previsione 2023-2025.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha rispettato** i termini di legge per l'adozione degli strumenti di programmazione (previsti dall'allegato 4/1 del d.lgs. n. 118/2011).

L'Ente **ha gestito** in esercizio provvisorio e ha rispettato le prescrizioni e le limitazioni previste dall'art. 163 del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, prima dell'approvazione in Consiglio Comunale, abbia effettuato il pre-caricamento sulla banca dati BDAP senza rilievi e/o errori bloccanti.

L'Ente è adempiente all'inserimento dei relativi dati e documenti in BDAP (Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche).

L'Organo di revisione è **iscritto** alla BDAP.

L'Organo di revisione ha verificato, sulla base degli appositi parametri, che l'Ente **non risulta** strutturalmente deficitario.

L'Organo di revisione ha verificato che nel bilancio di previsione 2023-2025 è **stata prevista** l'applicazione di euro 183.000,00 di avanzo vincolato presunto.

In caso affermativo è **stato** allegato il prospetto A2 nel caso di applicazione dell'avanzo presunto per le quote vincolate.

L'Organo di revisione ha verificato che l'ente **non ha applicato** al bilancio di previsione 2023-2025, esercizio 2023, l'avanzo presunto di amministrazione relativo alla quota del primo bimestre 2023 dei contratti di servizio continuativi sottoscritti nel 2022 che fanno riferimento a maggiori spese da inserire nella certificazione COVID-2019 per il 2022.

EQUILIBRI FINANZIARI NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

5

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2022

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 24 del 26/04/2022 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2021.

L'Organo di revisione ha formulato la propria relazione al rendiconto 2021 in data 04/04/2022 con verbale n. 7.

La gestione dell'anno 2021 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2021 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

	31/12/2021
Risultato di amministrazione (+/-)	€ 15.452.201,00
di cui:	
a) Fondi vincolati	€ 97.717,00
b) Fondi accantonati	€ 15.324.340,17
c) Fondi destinati ad investimento	€ 114.006,11
d) Fondi liberi	€ -
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	-€ 83.862,28

di cui applicato all'esercizio 2022 sino alla data di approvazione dello schema di bilancio da parte della Giunta per un totale di euro 531.156,44 così dettagliato:

• Quote accantonate	531.156,44 €
• Quote vincolate	0,00 €
• Quote destinate agli investimenti	0,00 €
• Quote disponibili	0,00 €

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non è intervenuto** per adeguare le risultanze del rendiconto agli esiti della Certificazione COVID 2022, riferita all'esercizio 2021.

Al 31/12/2021 l'ente era in disavanzo per effetto del riaccertamento straordinario residui (Atto n. 84/2015), la quota annuale di recupero di € 175.451,00 è pari ad un trentesimo del valore del risultato negativo di amministrazione come previsto dal piano di recupero di cui alla delibera di approvazione del bilancio di previsione 2015, atto n. 52 del 18/5/2015.

Dalle comunicazioni ricevute non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare.

Dalle comunicazioni ricevute e dalle verifiche effettuate non risultano passività potenziali probabili per una entità superiore al fondo accantonato nel risultato d'amministrazione.

L'Ente, se in disavanzo nell'esercizio 2021, **ha rispettato** i criteri enunciati nell'art. 1 commi 897-900 della legge di bilancio 2019, per l'applicazione dell'avanzo vincolato e dell'avanzo accantonato e destinato.

La nota integrativa **indica** le modalità di copertura contabile del disavanzo applicato al bilancio, derivante dal riaccertamento straordinario (art. 4, co. 6, DM 2 aprile 2015).

Il prospetto del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022 evidenzia un valore positivo della parte disponibile in miglioramento rispetto a quello risultante nell'esercizio precedente di un importo almeno pari a quello iscritto in via definitiva nel precedente bilancio di previsione alla voce "Disavanzo di amministrazione".

Si ritiene prudenzialmente di stanziare il recupero del disavanzo di € 175.451,00 per l'annualità 2023 in attesa dell'approvazione del rendiconto 2022.

L'Organo di Revisione prende atto del piano di rientro, delle diverse tipologie di disavanzo, illustrato nella nota integrativa come segue:

6

ANALISI DEL DISAVANZO PRESUNTO	ALLA DATA DI RIFERIMENTO DEL RENDICONTO DEL PENULTIMO ESERCIZIO PRECEDENTE (a)	AVANZO PRESUNTO (b)	DISAVANZO RIPIANATO NEL PRECEDENTE ESERCIZIO (c) =(a)-(b)	QUOTA DEL DISAVANZO DA RIPIANARE NELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (d)	RIPIANO DISAVANZO NON EFFETTUATO NELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (e)=(d)- (c)
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	€ 83.862,28	€ 96.922,92	€ 180.785,20	€ 175.451,00	-€ 5.334,20
TOTALE	€ 83.862,28	€ 96.922,92	€ 180.785,20	€ 175.451,00	-€ 5.334,20

MODALITA' DI COPERTURA DEL DISAVANZO PRESUNTO	COMPOSIZIONE DISAVANZO PRESUNTO	COPERTURA DEL DISAVANZO PRESUNTO PER ESERCIZIO			
		ESERCIZIO N	ESERCIZIO N+1	ESERCIZIO N+2	ESERCIZI SUCCESSIVI
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	€ 59.648,16	€ 175.451,00	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 59.648,16	€ 175.451,00	€ 0	€ 0	€ 0

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

	2020	2021	2022
Disponibilità:	€ 8.469.048,69	€ 8.548.463,36	€ 11.264.680,33
di cui cassa vincolata	€ 42.026,14	€ 316.097,69	€ 2.134.004,59
anticipazioni non estinte al 31/12	€ -	€ -	€ -

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **si è** dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

L'Organo di revisione ha verificato che il bilancio di previsione proposto **rispetta** il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel.

L'Organo di revisione ha verificato che le previsioni di competenza **rispettano** il principio generale n.16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Le previsioni di competenza per gli anni 2023, 2024 e 2025 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2022 sono così formulate:

ENTRATE	Assestato 2022	2023	2024	2025
Utilizzo avanzo di amministrazione	531.156,44	183.000,00		
<i>di cui utilizzo avanzo presunto di amministrazione</i>		183.000,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	6.817.588,68	7.978.123,88	3.429.805,38	5.090.000,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	38.088.753,97	40.377.841,56	40.377.841,56	40.377.841,56
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.703.186,88	5.806.478,87	4.352.716,69	4.266.673,69
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.514.669,93	10.484.217,43	10.061.217,43	10.061.217,43
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	12.633.411,76	20.330.785,83	15.190.500,00	4.021.500,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	6.682.050,96	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	4.871.427,89	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere	13.578.981,35	13.187.566,50	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro	33.717.962,70	31.825.133,00	5.450.000,00	5.450.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	136.139.190,56	139.045.147,07	82.182.081,06	70.417.232,68

SPESE	Assestato 2022	2023	2024	2025
Disavanzo di amministrazione	175.451,00	175.451,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	54.380.601,45	52.824.033,04	50.971.944,68	51.562.307,68
Titolo 2 - Spese in conto capitale	25.403.256,98	32.927.909,71	20.280.305,38	9.686.500,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	5.522.772,12	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	3.360.164,96	3.669.053,82	3.819.831,00	3.143.425,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	13.578.981,35	13.187.566,50	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	33.717.962,70	31.825.133,00	5.450.000,00	5.450.000,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	136.139.190,56	139.045.147,07	82.182.081,06	70.417.232,68

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Al fine di garantire il migliore utilizzo delle risorse finanziarie destinate a spese di investimento nella costituzione del FPV al 1° gennaio 2023, l'Organo di revisione ha verificato che **sia stato applicato** correttamente il Principio contabile applicato della contabilità finanziaria, avuto riguardo in particolare ai punti 5.4.8 (spese di progettazione) e 5.4.9 (spese non ancora impegnate per appalti pubblici di lavori).

L'Organo di revisione ha verificato che la re-imputazione degli impegni di spesa sia correlata con la costituzione del FPV da iscrivere in entrata nel bilancio di previsione 2023-2025, nonché con gli impegni pluriennali, al fine di:

- verificare la corretta elaborazione e gestione dei cronoprogrammi
- evidenziare i ritardi nella realizzazione delle spese di investimento per mancata osservanza del cronoprogramma

Le fonti di finanziamento del Fondo pluriennale vincolato iscritto nella parte entrata del bilancio per l'esercizio 2023 sono le seguenti:

	Importo
FPV APPLICATO IN ENTRATA	7.978.123,88
FPV di parte corrente applicato	0,00
FPV di parte capitale applicato (al netto dell'indebitamento)	7.258.123,88
FPV di parte capitale applicato al bilancio (derivante da indebitamento)	720.000,00
FPV di entrata per partite finanziarie	0,00
FPV DETERMINATO IN SPESA	3.429.805,38
FPV corrente:	0,00
- quota determinata da impegni da esercizio precedente	0,00
- quota determinata da impegni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio	0,00
FPV di parte capitale (al netto dell'indebitamento):	2.799.805,38
- quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente	399.805,38
- quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio	2.400.000,00
FPV di parte capitale determinato in bilancio (per la parte alimentata solo da indebitamento)	630.000,00
- quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente	
- quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio	630.000,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa per partite finanziarie	

8

Fondo pluriennale vincolato FPV - Fonti di finanziamento

Fonti di finanziamento FPV	Importo
Entrate correnti vincolate	
Entrate correnti non vincolate in deroga per spese di personale	
Entrate correnti non vincolate in deroga per patrocinio legali esterni	
Entrate correnti non vincolate in deroga per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il rendiconto si riferisce, non divenuti esigibili	
Entrate diverse dalle precedenti per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il rendiconto si riferisce, non divenuti esigibili	
Totale FPV entrata parte corrente	0,00
Entrata in conto capitale	7.258.123,88
Assunzione prestiti/indebitamento	720.000,00
Totale FPV entrata parte capitale	7.978.123,88
TOTALE	7.978.123,88

L'Organo di revisione ha verificato, anche mediante controlli a campione, i cronoprogrammi di spesa e che il FPV di spesa corrisponda al FPV di entrata dell'esercizio successivo.

Verifica degli equilibri anni 2023-2025

L'Organo di revisione ha verificato:

- che le previsioni di bilancio - in ossequio ai principi di veridicità ed attendibilità - sono suffragate da analisi e/o studi dei responsabili dei servizi competenti, nel rispetto dell'art. 162, co. 5, TUEL e del postulato n. 5 di cui all'allegato 1 del D.lgs. n. 118/2011;
- che l'impostazione del bilancio di previsione 2023-2025 è tale **da garantire** il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, comma 821, legge n. 145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1° agosto 2019.

FAL – Fondo anticipazione liquidità

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha richiesto** anticipazioni di liquidità di cui all'art. 1, comma 10 del D.L. 8 aprile 2013, n. 35, per un importo ancora da rimborsare al 31/12/2021 pari ad € 759.361,39 in numero 1 rata annuale avente scadenza 31 maggio di importo variabile risultante dal piano di ammortamento.

Nel bilancio di previsione 2023/2025 l'ente ha provveduto alla corretta contabilizzazione del rimborso del fondo anticipazione liquidità (FAL) secondo le modifiche normative introdotte in seguito a quanto disposto dalla sentenza n. 80/2021 della Corte costituzionale e dall'art. 52 del D.L. 73/2021.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha stanziato** nel titolo 4 di spesa l'importo della rate di ammortamento del FAL.

Nella Nota integrativa allegata al bilancio di previsione **è stata data evidenza** della copertura delle spese riguardanti le rate di ammortamento delle anticipazioni di liquidità, e precisamente mediante entrate correnti.

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		11.264.680,33		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	175.451,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)	56.668.537,86	54.791.775,68	54.705.732,68
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	52.824.033,04	50.971.944,68	51.562.307,68
<i>di cui:</i>				
• fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
• fondo crediti di dubbia esigibilità		1.994.102,21	1.994.102,21	1.994.102,21
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	3.669.053,82	3.819.831,00	3.143.425,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	-	-
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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	O=G+H+I+L+M	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	183.000,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	7.978.123,88	3.429.805,38	5.090.000,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	29.202.785,83	18.510.500,00	5.171.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(-)	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
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	(-)	32.927.909,71	20.280.305,38	9.686.500,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		3.429.805,38	5.090.000,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(+)	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
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	(-)	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
EQUILIBRIO FINALE	W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

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

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

N.B. La [RGS Circolare n. 5/2023](#) (nuova circolare) ha confermato che i singoli Enti sono tenuti a rispettare esclusivamente gli equilibri di cui al d. lgs 118/2011.

L'equilibrio finale è **pari** a zero.

L'Organo di revisione ha verificato che il saldo di cassa non negativo **garantisce** il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che:

- la previsione di cassa relativa all'entrata **sia stata calcolata** tenendo conto del *trend* della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto per le relative entrate;
- gli stanziamenti di cassa **comprendono** le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

L'Organo di Revisione ha verificato che le previsioni di cassa per la spesa corrente, per il rimborso di prestiti e per le altre spese correnti o di investimento **sono state** determinate sulla base della sommatoria delle entrate correnti che si presume di riscuotere e della giacenza iniziale di cassa libera.

L'Organo di Revisione ha verificato che le previsioni di cassa per la spesa del titolo II **tengono conto** dei cronoprogrammi dei singoli interventi e delle correlate imputazioni agli esercizi successivi.

L'Organo di Revisione ha verificato che le previsioni di cassa per le entrate da contributi in conto capitale e da ricorso all'indebitamento **sono coerenti** con le previsioni delle correlate spese del titolo II finanziate dalle medesime entrate senza generare fittizio surplus di entrata vincolata con il conseguente incremento delle previsioni di cassa della spesa corrente.

L'Organo di Revisione ha verificato che i singoli dirigenti o responsabili dei servizi **hanno partecipato** all'elaborazione delle proposte di previsione autorizzatorie di cassa e al programma dei pagamenti al fine di evitare che nell'adozione dei provvedimenti che comportano impegni di spesa vengano causati ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi nonché la maturazione di interessi moratori con conseguente responsabilità disciplinare e amministrativa.

L'Organo di revisione ritiene che:

- le previsioni di cassa **rispecchiano** gli effettivi andamenti delle entrate e delle spese;
- non siano state effettuate sovrastime nella previsione della riscossione di entrate con il rischio di consentire autorizzazioni di spesa per le quali si genereranno ritardi nei pagamenti e formazione di debiti pregressi in violazione dell'art. 183, co. 8, del TUEL.

Il fondo iniziale di cassa al 01.01.2023 comprende la cassa vincolata per euro 2.134.004,59.

Utilizzo proventi alienazioni

L'Organo di revisione ha verificato che Ente **non si è avvalso** della facoltà di cui al co. 866, art. 1, legge n. 205/2017, così come modificato dall'art. 11-*bis*, comma 4, d.l. 14 dicembre 2018, n. 135.

866. Gli enti locali possono avvalersi della possibilità di utilizzo dei proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali, anche derivanti da azioni o piani di razionalizzazione, per finanziare le quote capitali dei mutui o dei prestiti obbligazionari in ammortamento nell'anno o in anticipo rispetto all'originario piano di ammortamento. Tale possibilità è consentita esclusivamente agli enti locali che:

a) dimostrino, con riferimento al bilancio consolidato dell'esercizio precedente, un rapporto tra totale delle immobilizzazioni e debiti da finanziamento superiore a 2;

b) in sede di bilancio di previsione non registrino incrementi di spesa corrente ricorrente, come definita dall'allegato 7 annesso al [decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118](#);

c) siano in regola con gli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

Risorse derivanti da rinegoziazione mutui

L'Organo di revisione ha verificato che Ente **non si è avvalso** della facoltà di utilizzare le economie di risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione mutui e prestiti per finanziare, in deroga, spese di parte corrente ai sensi dell'art. 1 comma 867 Legge 205/2017.

Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **abbia correttamente** codificato ai fini della transazione elementare le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti.

L'Organo di revisione ha verificato che ai fini degli equilibri di bilancio vi sia un coerente rapporto tra entrate e spese non ricorrenti.

La nota integrativa

L'Organo di revisione ha verificato che la nota integrativa allegata al bilancio di previsione **riporta** le informazioni previste dal comma 5 dell'art.11 del D.lgs. 23/6/2011 n.118 e dal punto 9.11.1 del principio 4/1.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Sul DUP e relativa nota di aggiornamento l'organo di revisione, ai sensi dell'art. 10 del regolamento di contabilità, attesta la sua coerenza, attendibilità e congruità con il presente parere.

Il collegio ritiene che il Documento Unico di Programmazione 2023 - 2027 contenga nel suo complesso gli elementi richiesti dal principio contabile applicato n. 4/1 e le previsioni in esso contenute risultano attendibili e congrue con il Bilancio di Previsione 2023-2025 in corso di approvazione. Pertanto, visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi rispettivamente ai sensi degli articoli 49 - 1° comma - e 153 del D.Lgs. n. 267/2000 il collegio esprime parere favorevole sulla coerenza complessiva del Dup e relativa Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2021-2025, con le linee programmatiche di mandato e sulla attendibilità e congruità delle previsioni in esso contenute.

Il Dup contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio:

Strumenti obbligatori di programmazione di settore

Il DUP contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio:

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D.lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 e sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente al bilancio preventivo.

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti sono pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018.

Gli importi inclusi nello schema relativo ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2023-2025.

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a euro 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D.lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.

Programmazione triennale fabbisogni del personale

Tutto il personale è stato conferito all'Unione dai Comuni membri: nello schema di bilancio 2023/2025 dell'Unione sono stanziati gli importi relativi al fabbisogno di personale.

Gli stanziamenti dello schema di bilancio 2023/2025 riguardanti la spesa di personale sono determinati sulla base di una proposta di Piano dei fabbisogni di personale 2023/2025 il cui iter di approvazione prende avvio contestualmente allo schema di bilancio medesimo.

La proposta di Piano è stata elaborata sulla base della spesa per il personale in servizio e nei limiti delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La proposta di Piano, a seguito di confronto con le Organizzazioni Sindacali, verrà sottoposta al vaglio dell'Organo di Revisione.

Solo successivamente verrà approvata in via definitiva in occasione dell'adozione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2023/2025.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

(art. 58, comma 1 L. n. 112/2008)

L'Organo di revisione **ritiene** che le previsioni per gli anni 2023-2025 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

Programma degli incarichi

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha allegato** il programma degli incarichi.

PNRR

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha dedicato** una sezione del DUP al PNRR (*si rinvia al successivo paragrafo dedicato al PNRR*)

VERIFICA ATTENDIBILITÀ E CONGRUITÀ DELLE PREVISIONI ANNO 2023-2025

A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2023-2025, alla luce della manovra disposta dall'ente, l'Organo di revisione ha analizzato in particolare le voci di bilancio di seguito riportate.

Entrate da fiscalità locale

Addizionale Comunale all'Irpef

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente nell'anno 2023 ha provveduto con specifica deliberazione del Consiglio Comunale all'introduzione dell'aliquota unica pari allo 0,80% con esenzione per i redditi fino a € 13.000,00.

La stima dell'addizionale comunale all'Irpef iscritta nel bilancio di previsione 2023/2025 è stata elaborata in base a quanto previsto dai principi contabili (punto 3.7.5 del principio 4/2 del D. Lgs 118/2011), l'importo iscritto a bilancio per le annualità 2023 – 2024 – 2025 pari ad € 6.849.620,00 è stato prudenzialmente stimato in base al confronto con l'annualità 2021, annualità con gettito definitivo e in base al simulatore disponibile sul sito del MEF.

IMU

La "nuova" Imposta Municipale Propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui all'articolo 1, commi da 739 a 780, Legge 27 dicembre 2019, n. 160.

Nella elaborazione delle stime di previsione di gettito per il triennio 2023/2025 si è tenuto conto del possibile maggior gettito derivante dalla modifica delle aliquote sugli immobili produttivi e relative pertinenze che passa da 0,0093 a 0,0106 (aliquote modificate con apposita delibera di Consiglio Comunale cui si rinvia).

Il gettito stimato per l'Imposta Municipale Propria è il seguente e tiene conto dell'integrale esenzione dei beni-merce ai sensi del comma 751:

<i>IMU</i>	Esercizio 2022 (assestato)	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
IMU	13.095.693,41	13.770.000,00	13.770.000,00	13.770.000,00

TARI

Il gettito stimato per la TARI è il seguente:

	Esercizio 2022 (assestato)	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
TARI	10.174.436,72	10.174.436,72	10.174.436,72	10.174.436,72
<i>FCDE competenza</i>	702.341,31	807.518,31	807.518,31	807.518,31
<i>FCDE PEF TARI</i>	483.919,00	483.919,00	483.919,00	483.919,00

In particolare, per la TARI, l'Ente ha previsto nel bilancio 2023, la somma di euro 10.174.436,72, pari alle previsioni definitive 2022.

La TARI è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha** approvato il Piano Economico Finanziario 2022 - 2025 secondo le prescrizioni contenute nelle delibere dell'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambiente (ARERA).

L'Organo di revisione ha verificato che:

- tra le componenti di costo è stata considerata la somma di euro 483.919,00 a titolo di crediti risultati inesigibili (comma 654-bis);
- la modalità di commisurazione è stata fatta sulla base del criterio medio - ordinario (ovvero in base alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti;
- la disciplina dell'applicazione del tributo è stata approvata con regolamento dal Consiglio comunale;
- il pagamento della TARI **avviene** tramite il sistema pagoPA.

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

Titolo 1 - recupero evasione	Accertato 2020	Accertato 2021	Previsione 2023		Previsione 2024		Previsione 2025	
			Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE
Recupero evasione IMU	1.000.000,00	1.600.000,00	1.300.000,00	986.972,57	1.300.000,00	986.972,57	1.300.000,00	986.972,57
Recupero evasione TASI	60.004,02	224.089,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
Recupero evasione TARI	0,00	148.616,00	148.616,00	0,00	148.616,00	0,00	148.616,00	0,00

L'Organo di revisione **ritiene** la quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti ed ai crediti dichiarati inesigibili inclusi tra le componenti di costo.

Sanzioni amministrative da codice della strada

In merito alle sanzioni del codice della strada, in seguito al trasferimento dal 1.1.2017 delle pertinenti funzioni all'Unione della Romagna Faentina, il bilancio del Comune di Faenza non presenta più i relativi stanziamenti.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha** provveduto alla certificazione al Ministero dell'Interno dell'utilizzo delle sanzioni al codice della strada per gli esercizi precedenti.

Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Fitti attivi e canoni di terreni	197.335,00	197.335,00	197.335,00
Fitti attivi e canoni di fabbricati	388.968,00	388.968,00	388.968,00
Altri (specificare)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DEI BENI	586.303,00	586.303,00	586.303,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	63.245,54	63.245,54	63.245,54
Percentuale fondo (%)	10,79%	10,79%	10,79%

L'Organo di revisione **ritiene** la quantificazione del FCDE congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

Proventi dei servizi pubblici e vendita di beni

Il dettaglio delle previsioni di proventi dei servizi dell'Ente e dei servizi a domanda individuale è il seguente:

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

	Assestato 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Vendita di beni (PDC E.3.01.01.01.000)	2.977.252,38	3.127.143,80	3.127.143,80	3.127.143,80
Entrate dalla vendita di servizi (E.3.01.02.01.000)	4.145.077,55	4.184.090,00	4.191.090,00	4.191.090,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	194.987,31	199.611,33	199.611,33	199.611,33
Percentuale fondo (%)	2,74%	2,73%	2,73%	2,73%

Tab: con totale per PDC

	Assestato 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Vendita di beni (PDC E.3.01.01.01.000)				
Entrate dalla vendita di servizi (E.3.01.02.01.000)	2.315.000,00	2.170.000,00	2.170.000,00	2.170.000,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	133.181,17	136.365,79	136.365,79	136.365,79
Percentuale fondo (%)	5,75%	6,28%	6,28%	6,28%

Tab: con solo servizi a domanda

L'Organo di revisione **ritiene** la quantificazione del FCDE congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

L'organo esecutivo con deliberazione n. 36 del 09 marzo 2023, allegata al bilancio, ha determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 81,570 %.

Sulla base dei dati di cui sopra e tenuto conto del dato storico sulla parziale esigibilità delle rette e contribuzione per i servizi pubblici a domanda è previsto nella spesa un fondo svalutazione crediti di euro 136.365,79.

L'Organo di revisione prende atto che l'ente **non ha** provveduto ad adeguare le tariffe.

Canone unico patrimoniale

Il dettaglio delle previsioni dei proventi derivanti dal Canone Unico Patrimoniale è il seguente:

Titolo 3	Accertato 2021	Assestato 2022	Previsione 2023		Previsione 2024		Previsione 2025	
			Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE
Canone Unico Patrimoniale	1.448.564,00	1.664.003,41	1.839.000,00	0,00	1.839.000,00	0,00	1.839.000,00	0,00

Per l'anno 2023 la previsione tiene conto dell'aumento delle tariffe in vigore per una percentuale pari al 7% a titolo di parziale recupero dell'adeguamento Istat. Contestualmente si provvederà ad una riduzione per le occupazioni temporanee dei pubblici esercizi per il 2023 pari al 30%.

Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni

Per quanto riguarda la previsione delle entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) a seguito del conferimento in Unione della funzione di edilizia privata e urbanistica i permessi di costruire sono rilasciati dai competenti uffici dell'Unione. Le entrate relative sono riscosse dall'Unione e:

- riversate ai Comuni sulla base delle decisioni assunte annualmente con il bilancio di previsione per il finanziamento delle spese in conto capitale o delle spese correnti;

- trattenute dall'Unione per il finanziamento, ai sensi di Legge, delle spese relative ai lavori pubblici e alle manutenzioni, ecc., per quanto riguarda le spese correnti.

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2023-2025 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2022 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI					
PREVISIONI DI COMPETENZA					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni Def. 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	
101	Redditi da lavoro dipendente	164.393,00	141.770,00	141.770,00	141.770,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	238.826,23	239.075,00	239.075,00	239.075,00
103	Acquisto di beni e servizi	24.599.914,44	24.264.400,08	23.261.187,65	23.267.263,07
104	Trasferimenti correnti	25.298.649,50	23.857.145,34	23.397.127,41	23.997.117,99
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	914.734,54	1.189.592,00	1.226.734,00	1.171.031,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	80.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
110	Altre spese correnti	3.084.083,74	3.012.050,62	2.586.050,62	2.626.050,62
	Totale	54.380.601,45	52.824.033,04	50.971.944,68	51.562.307,68

17

Acquisto beni e servizi

L'Organo di revisione ha verificato che le previsioni **sono** costruite tenendo conto del tasso di inflazione programmata laddove segnalato dagli uffici dell'ente.

In relazione alle spese per consumi energetici, l'Organo di revisione prende atto del seguente andamento:

	Assestato 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Energia elettrica (PDC U.1.03.02.05.004)	971.763,57	800.000,00	750.000,00	750.000,00
Gas (PDC U.1.03.02.05.006)	1.031.703,30	955.000,00	925.000,00	925.000,00
Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica (PDC U.1.03.02.15.015) *	2.231.561,88	1.800.000,00	1.780.000,00	1.780.000,00
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. (PDC U.1.03.02.05.9999)	36.745,00	37.800,00	37.800,00	37.800,00
Totale	4.271.773,75	3.592.800,00	3.492.800,00	3.492.800,00

* fino all'anno 2022 il contratto di servizio per l'illuminazione pubblica era iscritto al PDC U.1.03.02.15.999

Spese di personale

Attualmente tutte le funzioni precedentemente svolte dai Comuni sono state trasferite all'Unione, al termine di un processo di trasferimento avviato nel 2015 e culminato nel 2018, con il contemporaneo passaggio di tutto il personale dipendente.

Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.7 comma 6, D. Lgs. 165/2001 ed articolo 3, comma 56, della legge n. 244/2007, come modificato dall'articolo 46, comma 3, del d. Legge n. 112/2008)

L'importo massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma previsto per gli anni 2023-2025 è di euro 21.000,00.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ai sensi dell'art. 89 del TUEL si è dotato di un regolamento per l'affidamento degli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 46 del D.L. 25 giugno 2008 n. 112, trasmesso alla Corte dei conti alle cui previsioni si raccomanda di attenersi rigorosamente.

L'Ente è tenuto a pubblicare regolarmente in Amministrazione Trasparente i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso e delle altre informazioni previste dalla legge.

Previsioni concernenti i trasferimenti all'Unione

TIPOLOGIA DI SPESA	Previsione iniziali 2022	Previsione 2023	Scostamenti 2023/2022
Affari generali	43.960,00	41.785,30	-2.174,70
Cultura	43.669,00	89.265,00	45.596,00
Cultura - Politiche Europee	1.645,00	1.645,00	0,00
Demografici	6.595,71	17.252,00	10.656,29
Finanziario	43.840,10	51.800,18	7.960,08
Infanzia e Istruzione	7.998,25	31.290,08	23.291,83
Informatica	381.537,52	351.201,40	-30.336,12
Lavori pubblici	2.406.632,72	2.422.913,57	16.280,85
Lavori pubblici - destinazione proventi oneri di urbanizzazione	-541.755,99	-1.000.000,00	458.244,01
Lavori pubblici - destinazione proventi sanzioni al cds	-1.696.623,38	-1.422.913,57	- 273.709,81
Mobilità	1.178.405,40	1.420.374,28	241.968,88
Mobilità - collegato ambientale		42.665,56	42.665,56
Mobilità - detrazione proventi sanzioni al cds		-42.665,56	-42.665,56
Personale (buoni pasto)	151.785,49	151.801,11	15,62
Polizia Municipale	401.375,65	538.646,99	137.271,34
Polizia Municipale - destinazione proventi sanzioni al cds		-538.646,99	538.646,99
Promozione economica e turismo	841.265,56	1.014.973,86	173.708,30
Provveditorato	825.262,00	895.362,96	70.100,96

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

Servizi Sociali	2.632.044,36	2.862.703,60	230.659,24
SUAP	832,12	919,04	86,92
Territorio	86.313,92	71.898,20	-14.415,72
Tributi	9.970,49	8.175,90	-1.794,59
TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	6.824.753,92	7.010.447,91	185.693,99
Spese di personale	14.571.198,12	15.386.714,15	815.516,03
Spese di personale - destinazione proventi sanzioni al cds		-958.797,26	-958.797,26
TOTALE TRASFERIMENTI ALL'UNIONE	21.395.952,04	21.438.364,80	42.412,76

I dati indicati in tabella:

- coincidono con le previsioni di spesa del bilancio del Comune di Faenza e con le previsioni di entrata del bilancio dell'Unione;
- sono dati previsionali iniziali che in corso d'anno possono subire variazioni.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale previste sono pari:

- per il 2023 ad euro 32.927.909,71;
- per il 2024 ad euro 20.280.305,38;
- per il 2025 ad euro 9.686.500,00;

L'Organo di revisione ha verificato che le opere di importo superiore ai 100.000,00 Euro **sono state inserite** nel programma triennale dei lavori pubblici.

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione per l'esercizio 2023 delle spese in conto capitale di importo superiore ai 100.000,00 Euro **corrisponde** con la prima annualità del programma triennale dei lavori pubblici.

Ogni intervento **ha** un cronoprogramma con le diverse fasi di realizzazione, a partire dal progetto di fattibilità tecnica ed economica (PFTE), di cui all'art. 23, del D.lgs. 18/04/2016, n. 50.

L'Organo di revisione ha verificato che al bilancio di previsione è allegato un prospetto che identifica per ogni spesa in conto capitale la relativa fonte di finanziamento, che si riepiloga successivamente:

RIEPILOGO FONTI DI FINANZIAMENTO			
	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	183.000,00	0	0
Contributi (Statali - Regionali - Provinciali - Privati)	8.698.312,16	7.670.000,00	2.285.000,00
Trasferimenti Unione della Romagna Faentina per proventi da Oneri di Urbanizzazione e Monetizzazione aree	926.500,00	816.500,00	1.336.500,00
Altri trasferimenti in conto capitale (proventi cave)	10.000,00		
Entrate da alienazioni	2.203.886,29	780.000,00	400.000,00
Ricorso all'indebitamento	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
TOT. OPERE DA ATTIVARE NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025	16.457.698,45	10.926.500,00	4.596.500,00

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

RACCORDO CON PREVISIONI DI BILANCIO			
	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
SPESE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE PREVISTE NEL BILANCIO 2023/2025	32.927.909,71	20.280.305,38	9.686.500,00
- OPERE FINANZIATE IN ANNI PRECEDENTI CON CRONOPROGRAMMA SU ANNI 2023/2025 di cui su anno 2023: FPV € 7.978.123,88 TIT. 4 entrate 2023 € 8.492.087,38 di cui su anno 2024: con FPV € 399.805,39 TIT. 4 entrate 2024 € 5.924.000,00	- 16.470.211,26	- 6.323.805,38	
- OPERE FINANZIATE NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 CON CRONOPROGRAMMA (FPV)		- 3.030.000,00	- 5.090.000,00
= INVESTIMENTO CHE SI PREVEDE DI ATTIVARE NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025	16.457.698,45	10.926.500,00	4.596.500,00

Investimenti senza esborsi finanziari

Non sono programmati per gli anni 2023-2025 altri investimenti senza esborso finanziario (transazioni non monetarie).

L'Organo di revisione ha verificato che Ente non **ha in essere** contratto di PPP.

FONDI E ACCANTONAMENTI

Fondo di riserva di competenza

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2023 - euro 170.000,00 pari allo 0,32% delle spese correnti;

anno 2024 - euro 170.000,00 pari allo 0,33% delle spese correnti;

anno 2025 - euro 170.000,00 pari allo 0,33% delle spese correnti;

e rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del **TUEL** ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

Fondo di riserva di cassa

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'ente nella missione 20, programma 1 **ha stanziato** il fondo di riserva di cassa per un importo pari ad euro 190.000,00.

- la consistenza del fondo di riserva di cassa **rientra** nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL. (*non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali*)

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

L'Organo di revisione ha verificato che:

- nella missione 20, programma 2 è presente un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

(FCDE) di:

- euro 1.994.102,21 per l'anno 2023;
 - euro 1.994.102,21 per l'anno 2024;
 - euro 1.994.102,21 per l'anno 2025;
- gli importi accantonati nella missione 20, programma 2, **corrispondono** con quanto riportano nell'allegato c), colonna c).

L'Organo di revisione ha verificato la regolarità del calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità ed il rispetto dell'accantonamento per l'intero importo.

L'Ente **ha utilizzato** il metodo ordinario.

L'Ente **ha utilizzato** il metodo della media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui).

L'Ente **si è avvalso** della c.d. "regola del +1" come da FAQ 26/27 di Arconet.

L'Ente ai fini del calcolo della media **si è avvalso** nel bilancio di previsione, della facoltà (art. 107 bis DL 18/2020 modificato dall'art. 30-bis DL 41/21) di effettuare il calcolo dell'ultimo quinquennio per le entrate del titolo 1 e 3 con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2023-2025 risulta come dai seguenti prospetti:

Missione 20, Programma 2	2023	2024	2025
Fondo crediti dubbia esigibilità accantonato in conto competenza	1.994.102,21	1.994.102,21	1.994.102,21

21

Fondi per spese potenziali

L'Organo di revisione ha verificato che lo stanziamento alla missione 20 programma 3 del fondo rischi contenzioso, con particolare riferimento a quello sorto nell'esercizio precedente (compreso l'esercizio in corso, in caso di esercizio provvisorio) è congruo.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non ha provveduto** a stanziare nel bilancio 2023-2025 accantonamenti in conto competenza per le spese potenziali.

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali:

Missione 20, programma 3	Previsione 2023		Previsione 2024		Previsione 2025	
	Importo	Note	Importo	Note	Importo	Note
Fondo rischi contenzioso						
Fondo oneri futuri						
Fondo perdite società partecipate						
Fondo passività potenziali						
Accantonamenti per indennità fine mandato	€ 5.448,41		€ 5.448,41		€ 5.448,41	
Accantonamenti a copertura di perdite organismi partecipati						
Fondo di garanzia dei debiti commerciali						
Fondo aumenti contrattuali personale dipendente						
Altri.....						

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non ha accantonato** risorse per gli aumenti contrattuali del personale dipendente CCNL 2022-2024 in quanto il personale è interamente conferito all'Unione della Romagna Faentina.

Fondo di garanzia dei debiti commerciali

L'Ente al 31.12.2022 **rispetta** i criteri previsti dalla norma, e pertanto **non è soggetto** ad effettuare l'accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente nella missione 20, programma 3 **non ha stanziato** il fondo garanzia debiti commerciali.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente:

- **ha** effettuato le operazioni di bonifica delle banche dati al fine di allineare i dati presenti sulla Piattaforma dei crediti commerciali con le scritture contabili dell'Ente;
- **ha** effettuato le attività organizzative necessarie per garantire entro il termine dell'esercizio 2022 il rispetto dei parametri previsti dalla suddetta normativa.

Accantonamento complessivo per spese potenziali confluito nel risultato di amministrazione nell'ultimo rendiconto approvato

	Rendiconto Anno 2021
Fondo rischi contenzioso	6.919.872,37
Fondo oneri futuri	0
Fondo perdite società partecipate	0
Altri fondi:	
- € 5.352,00 per indennità di fine mandato del Sindaco	
- € 31.920,00 per rinnovo contratto nazionale lavoro dipendenti	
- € 121.298,62 per D.L. 69/2013, art. 56 bis, c. 11 (10% alienazioni patrimoniali 2018 e 2019)	
- € 721.500,00 per accantonamento incendio via Deruta	
- € 1.000.000,00 per accantonamento incendio via Deruta (eventuale restituzione contributo Regione Emilia Romagna)	
- € 500.000,00 per accantonamento pari al 50% del valore del credito iscritto vs CSM	
- € 55.000,00 per accantonamento canone di locazione Giudice di pace	
- € 170.000,00 per accantonamento per regolamento rimborso Tari e addizionale	
- € 530.000,00 per accantonamento fondo recupero ambientale	
- € 48.063,24 per accantonamento quota utilizzo FAL	
	3.183.133,86

INDEBITAMENTO

L'Organo di revisione ha verificato che nel periodo compreso dal bilancio di previsione **risultano** soddisfatte le condizioni di cui all'art. 202 del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento **rispetta** le condizioni poste dall'art.203 del TUEL come modificato dal D.lgs. n.118/2011.

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

L'Organo di revisione, ai sensi dell'art.10 della Legge 243/2012, come modificato dall'art. 2 della legge 164/2016, ha verificato che le programmate operazioni di investimento **siano** accompagnate dall'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri, nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti (c° 2).

Elenco dei nuovi mutui che si prevede di accendere nel periodo 2023-2025

2023 – totale € 4.436.000,00 di cui:

- Palestra Scuola Strocchi € 200.000,00;
- Nuova Caserma Vigili del Fuoco € 700.000,00;
- Circolo Tennis Gaudenzi Adeguamento impiantistico € 125.000,00;
- Campo Cross Monte Coralli Illuminazione € 370.000,00;
- Centro Graziola realizzazione pista di atletica € 730.000,00;
- Ex Osteria del Gallo Riqualficazione locali € 421.000,00;
- Centro Protezione Civile Celle 3° stralcio € 320.000,00;
- Trasferimento a Urf per progetto Villa Orestina € 120.000,00;
- Interventi manutenzione straordinaria viabilità e infrastrutture viarie € 1.450.000,00 di cui:
 - Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza viabilità del centro urbano per l'importo di € 300.000,00;
 - Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza viabilità del forese lato valle per l'importo di € 350.000,00;
 - Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza viabilità del forese lato monte per l'importo di € 350.000,00;
 - Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza viabilità di collegamento per importo di € 450.000,00;

2024 – totale € 1.660.000,00 di cui:

- Campo Cross Monte Coralli Viabilità di accesso € 520.000,00;
- Restauro Fontana Monumentale € 390.000,00;
- Viabilità interna Centro fieristico per realizzazione Centro AUSL € 250.000,00;
- Palestra Ivo Badiali e parco Dante Completamento Progetto PNRR € 300.000,00;
- Ristrutturazione Spogliatoio palestra Martiri di Cefalonia € 200.000,00;

2025 – totale € 1.275.000,00 di cui:

- Consolidamento ponte chiusa di Errano € 305.000,00;
- Centro del Riuso 2° stralcio € 270.000,00.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2021	2022	2023	2024	2025
Residuo debito (+)	35.121.588,31	34.363.119,21	35.270.896,00	36.057.868,18	33.918.398,18
Nuovi prestiti (+)	2.740.952,41	4.106.479,09	4.436.000,00	1.660.000,00	575.000,00
Nuovi prestiti Fondo Rotazione Progettazione (+)	0,00	130.829,85	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	3.499.421,44	3.329.532,10	3.649.027,82	3.799.470,00	3.122.723,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	-0,07	-0,05	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	34.363.119,21	35.270.896,00	36.057.868,18	33.918.398,18	31.370.675,18
Sospensione mutui da normativa emergenziale *	0	0	0	0	0

* indicare la quota rinviata

N.B. i dati non devono comprendere il FAL

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

L'Organo di revisione ha verificato che l'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale **risulta** compatibile per gli anni 2023, 2024 e 2025 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2021	2022	2023	2024	2025
Oneri finanziari	892.131,05	881.203,48	1.177.217,00	1.214.694,00	1.159.332,00
Quota capitale	3.499.421,44	3.329.532,10	3.649.027,82	3.799.470,00	3.122.723,00
Totale fine anno	4.391.552,49	4.210.735,58	4.826.244,82	5.014.164,00	4.282.055,00

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione di spesa per gli anni 2023, 2024 e 2025 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 4.826.244,82, 5.014.164,00 e 4.282.055,00 è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto.

	2021	2022	2023	2024	2025
Interessi passivi	892.131,05	881.203,48	1.177.217,00	1.214.694,00	1.159.332,00
entrate correnti	54.120.432,70	54.315.925,38	52.750.265,98	57.306.610,78	56.668.537,86
% su entrate correnti	1,65%	1,62%	2,23%	2,12%	2,05%
Limite art. 204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente **non prevede** l'estinzione anticipata di prestiti.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha** prestato garanzie principali e sussidiarie per le quali è stato costituito regolare accantonamento come da prospetto seguente:

	2023	2024	2025
Garanzie prestate in essere	4.108,09	3.546,15	2.968,65
Accantonamento			
Garanzie che concorrono al limite indebitamento	4.108,09	3.546,15	2.968,65

ORGANISMI PARTECIPATI

L'Organo di revisione ha verificato che tutti gli organismi partecipati hanno approvato i bilanci d'esercizio al 31/12/2021.

L'Organo di Revisione prende atto che l'Ente non ha società/organismi partecipati in perdita.

La Relazione sul governo societario predisposta dalle società a controllo pubblico controllate dall'Ente contiene il programma di valutazione del rischio aziendale, ai sensi dell'art. 6 del D.lgs. n. 175/2016.

L'Organo di revisione prende atto che l'Ente non intende sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie in favore delle proprie società partecipate.

Accantonamento a copertura di perdite

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non ha effettuato l'accantonamento ai sensi dell'art. 21 commi 1 e 2 del D. lgs.175/2016 e ai sensi del comma 552 dell'art.1 della Legge 147/2013.

Razionalizzazione periodica delle partecipazioni (art. 20, D.lgs. 175/2016)

L'Ente ha provveduto, in data 20/12/2022 (entro il 31.12.2022), con proprio provvedimento motivato, all'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione, ai sensi dell'art. 20 del D.lgs. n. 175/2016.

Le azioni di razionalizzazione approvate dal piano sopra citato sono:

Denominazione sociale	Quota di partecipazione	Motivazione	Stato e modalità di attuazione	Tempi stimati di attuazione
Centro Servizi Merci S.u.r.l.	100,00%	In liquidazione	Conclusione della fase liquidatoria ed estinzione della società	Il bilancio finale di liquidazione, assieme al piano di riparto, è stato approvato dall'assemblea della società tenutasi il giorno 30 dicembre 2022. L'assemblea ha altresì deliberato di procedere alla cancellazione della società dal locale Registro delle Imprese
Faventia Sales	46,00%	Numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti	Razionalizzazione tramite riassetto societario	Riduzione del numero di consiglieri entro luglio 2023; conclusione del riassetto strategico entro metà dell'anno 2024.
Società Acquedotto Valle del Lamone	5,00%	Fatturato medio dell'ultimo triennio inferiore alla soglia	Aggregazione con altra società	Valutazioni tutt'ora in corso, pertanto non è possibile stabilire le tempistiche
S.TE.P.RA	0,543%	Dal 26/07/2013 messa in liquidazione e dichiarata fallita il 07/06/2019	Conclusione della procedura fallimentare	Tempi di conclusione attualmente non sono noti.
Terre Naldi S.u.r.l.	100%	Fatturato medio dell'ultimo triennio inferiore alle soglie di legge	Liquidazione della società e conseguente trasferimento dei diversi rami d'azienda	Entro prima metà del 2024
IF Imola Faenza Tourism Company	3,382% (indiretta)	Fatturato medio dell'ultimo triennio inferiore alle soglie di legge	Cessione della partecipazione a titolo oneroso	Partecipazione indiretta tramite Con.Ami: attivazione di tentativi di vendita ulteriori Partecipazione indiretta tramite MIC: pubblicazione bando per vendita quote

Garanzie rilasciate

L'Organo di revisione ha verificato che l'ente ha prestato garanzia fidejussoria a Terre Naldi Soc. Cons. a r.l. sulla concessione di mutuo chirografario. La società Terre Naldi è partecipata dall'ente per il 100%. Il debito residuo alla data del 30/9/2022 è pari ad € 154.423,96 mentre gli oneri finanziari previsti per il 2023 sono pari a € 4.108,09.

Spese di funzionamento e gestione del personale (art. 19 D.lgs. 175/2016)

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

L'Ente ha fissato, con proprio provvedimento motivato, obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, delle società a controllo pubblico.

PNRR

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **si è dotato** di soluzioni organizzative idonee per la gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei fondi PNRR, anche mediante modifiche ai regolamenti interni.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha potenziato** il sistema di controllo interno alla luce delle esigenze previste dalle indicazioni delle circolari RGS sul PNRR.

L'Organo di revisione prende atto dei progetti finanziati dal PNRR in corso alla data di redazione del presente parere come di seguito riepilogati:

Intervento	Interventi Attivati/ Da Attivare	Missione	Componente	Linea D'intervento	Titolarità	Termine Previsto	Investimento PNRR	Fase Di Attuazione
Ristrutturazione edilizia Palazzo Esposizioni	ATTIVATI	M5 -Inclusione e coesione	C2 - Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore	I2.1 - Investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di situazioni di emarginazione e degrado sociale	Ministero dell'Interno	31/03/2026	€4.500.000,00	Avvio Gara
Ristrutturazione edilizia Palestra "Ivo Badiali" e parco verde limitrofo	ATTIVATI	M5 -Inclusione e coesione	C2 - Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore	I2.1 - Investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di situazioni di emarginazione e degrado sociale	Ministero dell'Interno	31/03/2026	€750.000,00	In attesa del progetto esecutivo
Consolidamento PONTE VIA MONTE CORALLI	ATTIVATI	M2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica	C4 - Tutela del territorio e della risorsa idrica	I2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Ministero dell'Interno	31/03/2026	€250.000,00	Gara entro il 22/3
ADEGUAMENTO SISMICO Palestra scuola media Strocchi	ATTIVATI	M2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica	C4 - Tutela del territorio e della risorsa idrica	I2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Ministero dell'Interno	31/03/2026	€540.000,00	Gara entro il 22/3
PREVENZIONE INCENDI Scuola Media e palestra scuola Media Strocchi	ATTIVATI	M2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica	C4 - Tutela del territorio e della risorsa idrica	I2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Ministero dell'Interno	31/03/2026	€350.000,00	Gara entro il 22/3
Intervento di efficientamento energetico del Teatro Masini	ATTIVATI	M1 - Digitalizzazione e, innovazione, competitività e cultura	C3 - Turismo e Cultura 4.0	I1.3 - Migliorare l'efficienza energetica nei cinema, nei teatri e nei musei	Ministero della Cultura	31/12/2024	€400.000,00	Avvio Lavori
CINEMA SARTI - Manutenzione straordinaria impianti meccanici, generatore di calore, miglioramento dell'involucro edilizio	ATTIVATI	M1 - Digitalizzazione e, innovazione, competitività e cultura	C3 - Turismo e Cultura 4.0	I1.3 - Migliorare l'efficienza energetica nei cinema, nei teatri e nei musei	Ministero della Cultura	30/09/2023	€200.000,00	Avvio lavori
PALAZZO ZANELLI - Riqualficazione energetica C.T.	ATTIVATI	M2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica	C4 - Tutela del territorio e della risorsa idrica	I2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Ministero dell'Interno	31/12/2023	€75.000,00	Lavori aggiudicati
Riqualficazione energetica MIC	ATTIVATI	M2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica	C4 - Tutela del territorio e della risorsa idrica	I2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Ministero dell'Interno	31/12/2023	€95.000,00	Lavori conclusi - Fase di rendicontazione
Consolidamento Ponte delle Grazie	ATTIVATI	M2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica	C4 - Tutela del territorio e della risorsa idrica	I2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Ministero dell'Interno	31/03/2026	€226.451,07	Gara entro il 22/3

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

Intervento	Interventi Attivati/ Da Attivare	Missione	Componente	Linea D'intervento	Titolarità	Termine Previsto	Investimento PNRR	Fase Di Attuazione
Consolidamento muro di sostegno della Circonvallazione	ATTIVATI	M2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica	C4 - Tutela del territorio e della risorsa idrica	I2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Ministero dell'Interno	31/03/2026	€140.000,00	Aggiudicazione Lavori
Interventi di riqualificazione e messa in sicurezza circonvallazione 2° stralcio	ATTIVATI	M2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica	C4 - Tutela del territorio e della risorsa idrica	I2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Ministero dell'Interno	31/03/2026	€757.456,00	Progettazione
CAMPO CROSS - Rigenerazione e ampliamento impianto sportivo	ATTIVATI	M5 -Inclusione e coesione	C2 -Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore	I3.1 - Progetto Sport e inclusione sociale	PDCM - Dipartimento dello Sport	31/01/2026	€4.000.000,00	Gara in corso
Riqualificazione Area GRAZIOLA - CITTADELLA DELLO SPORT - lotto funzionale 1	ATTIVATI	M5 -Inclusione e coesione	C2 -Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore	I3.1 - Progetto Sport e inclusione sociale	PDCM - Dipartimento dello Sport	31/01/2026	€1.840.995,00	Aggiudicazione Lavori
Riqualificazione Area GRAZIOLA - CITTADELLA DELLO SPORT - lotto funzionale 2	ATTIVATI	M5 -Inclusione e coesione	C2 -Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore	I3.1 - Progetto Sport e inclusione sociale	PDCM - Dipartimento dello Sport	31/01/2026	€1.074.479,00	Aggiudicazione Lavori
Nido Infanzia Pepito	ATTIVATI	M4 - Istruzione e ricerca	C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università	I3.3 - Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell'edilizia scolastica	Ministero dell'Università e della Ricerca	31/06/2026	€640.000,00	Progettazione
M1C1I1.3.1 - Piattaforma Digitale Nazionale Dati	DA ATTIVARE	M1 - Digitalizzazione e, innovazione, competitività e cultura	C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	I1.3 - Dati e interoperabilità	Dipartimento per la trasformazione e digitale	N/D	€162.748,00	In attesa del finanziamento
M1C1I1.4.5 - Digitalizzazione degli avvisi pubblici	DA ATTIVARE	M1 - Digitalizzazione e, innovazione, competitività e cultura	C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	I1.4 - Servizi digitali e esperienza dei cittadini	Dipartimento per la trasformazione e digitale	N/D	€59.966,00	In attesa del finanziamento
M1C1I1.02 - Abilitazione al cloud per le PA locali	ATTIVATI	M1 - Digitalizzazione e, innovazione, competitività e cultura	C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	I1.2 - Abilitazione al cloud per le PA locali	Dipartimento per la trasformazione e digitale	N/D	€378.936,00	Individuazione Fornitore
M1C1I1.4.1 - Esperienza dei cittadini - Miglioramento della qualità e dell'utilizzabilità dei servizi pubblici digitali	ATTIVATI	M1 - Digitalizzazione e, innovazione, competitività e cultura	C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	I1.4 - Servizi digitali e esperienza dei cittadini	Dipartimento per la trasformazione e digitale	04/09/2024	€328.160,00	Individuazione Fornitore
M1C1I1.4.3.a - Rafforzamento dell'adozione dei servizi dell'applicazione "IO"	ATTIVATI	M1 - Digitalizzazione e, innovazione, competitività e cultura	C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	I1.4 - Servizi digitali e esperienza dei cittadini	Dipartimento per la trasformazione e digitale	10/10/2023	€21.840,00	Individuazione Fornitore
M1C1I1.4.3.b - Rafforzamento dell'adozione dei servizi della piattaforma PagoPA	ATTIVATI	M1 - Digitalizzazione e, innovazione, competitività e cultura	C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	I1.4 - Servizi digitali e esperienza dei cittadini	Dipartimento per la trasformazione e digitale	15/11/2023	€34.599,00	Individuazione Fornitore
M1C1I1.4.4 - Rafforzamento dell'adozione delle piattaforme nazionali di identità digitale (SPID, CIE) e dell'Anagrafe nazionale (ANPR)	ATTIVATI	M1 - Digitalizzazione e, innovazione, competitività e cultura	C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	I1.4 - Servizi digitali e esperienza dei cittadini	Dipartimento per la trasformazione e digitale	28/05/2024	€14.000,00	Individuazione Fornitore

L'Organo di revisione prende atto che ad oggi per i seguenti progetti l'Ente ha ricevuto le anticipazioni ai sensi dell'art. 9 del D.L. 152/2021:

Denominazione progetto	Anticipazione riscossa nel 2022
MINISTERO DELL'INTERNO - CONTRIBUTO PNRR M2C4 (EX L. 145/2018) PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA CIRCONVALLAZIONE 2° STRALCIO	€ 155.000,00
MINISTERO DELL'INTERNO - CONTRIBUTO PNRR M2C4 (EX L. 145/2018) PER Consolidamento ponti - PONTE DELLE GRAZIE	€ 50.000,00
MINISTERO DELL'INTERNO - CONTRIBUTO PNRR M2C4 (EX L. 145/2018) PER Consolidamento ponti - PONTE Monti Coralli	€ 50.000,00
MINISTERO DELL'INTERNO - CONTRIBUTO PNRR M2C4 (EX L. 145/2018) PER Consolidamento muro di sostegno della Circonvallazione	€ 28.000,00
MINISTERO DELL'INTERNO - CONTRIBUTO PNRR M2C4 (EX L. 145/2018) PER Palestra scuola media Strocchi - ADEGUAMENTO SISMICO	€ 108.000,00
MINISTERO DELL'INTERNO - CONTRIBUTO PNRR M2C4 (EX L. 145/2018) PER SCUOLA MEDIA E PALESTRA SCUOLA MEDIA STROCCHI - PREVENZIONE INCENDI	€ 70.000,00
MINISTERO DELL'INTERNO - CONTRIBUTO PNRR PALAZZO ESPOSIZIONI	€ 450.000,00
MINISTERO DELL'INTERNO - CONTRIBUTO PNRR CAVALLERIZZA - PALESTRA "Ivo Badiali"	€ 75.000,00
MINISTERO CULTURA - CONTRIBUTO PNRR PER CINEMA SARTI (IMPIANTI MECCANICI E GENERATORE DI CALORE)	€ 20.000,00
PNRR - RIQUALIFICAZIONE AREA GRAZIOLA CITTADELLA DELLO SPORT - M5C2 - MISSIONE 5 COMPONENTE 2.3 INVESTIMENTO 3.1 "SPORT E INCLUSIONE SOCIALE" CLUSTER 2	€ 94.500,00
PNRR - RIQUALIFICAZIONE AREA GRAZIOLA CITTA' DELLO SPORT - M5C2 - MISSIONE 5 COMPONENTE 2.3 INVESTIMENTO 3.1 "SPORT E INCLUSIONE SOCIALE" CLUSTER 1	€ 155.500,00
PNRR - TEATRO MASINI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO-M1C3 - TURISMO E CULTURA 4.0 - 1.3 MIGLIORARE L'EFFICIENZA ENERGETICA DI CINEMA, TEATRI E MUSEI	€ 40.000,00
PNRR - CAMPO CROSS - RIGENERAZIONE ED AMPLIAMENTO IMPIANTO SPORTIVO M5C2 - MISSIONE 5 COMPONENTE 2.3 - INVESTIMENTO 3.1 "SPORT E INCLUSIONE SOCIALE"	€ 400.000,00
TOTALE	€ 1.696.000,00

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha previsto** nel DUP una sezione dedicata al PNRR e che tutti i documenti di programmazione **sono** coerenti con l'evoluzione dei progetti finanziati dal PNRR.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha** predisposto appositi capitoli all'interno del PEG (ai sensi dell'art. 3, co. 3, DM 11 ottobre 2021) al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, garantendo così il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa.

L'Organo di revisione ha verificato **il rispetto** delle regole contabili previste per i fondi del PNRR così come richiamate dalla [FAQ 48 di Arconet](#) anche con riferimento alle somme messe a disposizione dal Decreto Opere Indifferibili.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2023-2025

L'Organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle previsioni definitive 2023-2025;
- della modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato;
- di eventuali re-imputazioni di entrata;
- del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali;

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, compreso la modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato e le re-imputazioni di entrata, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei SAL e degli obiettivi del PNRR.

c) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

d) Riguardo agli accantonamenti

Congrua gli stanziamenti della missione 20 come evidenziata nell'apposita sezione.

e) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'Organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dal termine ultimo per l'approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento, ai sensi dell'art. 10 del regolamento di contabilità, nella presente relazione;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'Organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'Ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2023-2025 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE

Conti Beatrice

Turatti Marco

Maiocchi Fabrizio



COMUNE DI FAENZA

Provincia di Ravenna

VISTO DEL FUNZIONARIO

Proposta n. 2023 / 90
del SETTORE FINANZIARIO CONFERITO ALLA UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA*

OGGETTO: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023/2027, ANNUALITÀ 2023, PRESA D'ATTO DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2022, APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023/2025 E ALLEGATI OBBLIGATORI

Il Responsabile del Servizio

- richiamati i commi 5 e 10 dell'art. 28 del del Regolamento generale di organizzazione degli uffici e dei servizi dell'Unione della Romagna Faentina che prevedono la competenza del personale dell'Unione ad intervenire sugli atti di cui il Comune sia ancora competente, benché la funzione sia stata conferita;
- attestata, con l'apposizione del visto di regolarità, l'assenza di qualsiasi interesse finanziario e economico o qualsiasi altro interesse personale diretto o indiretto con riferimento allo specifico oggetto del presente procedimento, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n. 62/2013;
- preso atto di quanto previsto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000; appone il visto di regolarità a conclusione del procedimento istruttorio svolto.

Lì, 14/03/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
COMPETENTE
MANTELLINI CHIARA
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI FAENZA

Provincia di Ravenna

VISTO DEL FUNZIONARIO

Proposta n. 2023 / 90
del SETTORE FINANZIARIO CONFERITO ALLA UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA*

OGGETTO: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023/2027,
ANNUALITÀ 2023, PRESA D'ATTO DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL
BILANCIO CONSOLIDATO 2022, APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE
FINANZIARIO 2023/2025 E ALLEGATI OBBLIGATORI

Il Responsabile del Servizio

- richiamati i commi 5 e 10 dell'art. 28 del del Regolamento generale di organizzazione degli uffici e dei servizi dell'Unione della Romagna Faentina che prevedono la competenza del personale dell'Unione ad intervenire sugli atti di cui il Comune sia ancora competente, benché la funzione sia stata conferita;
- attestata, con l'apposizione del visto di regolarità, l'assenza di qualsiasi interesse finanziario e economico o qualsiasi altro interesse personale diretto o indiretto con riferimento allo specifico oggetto del presente procedimento, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n. 62/2013;
- preso atto di quanto previsto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000; appone il visto di regolarità a conclusione del procedimento istruttorio svolto.

Lì, 14/03/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
COMPETENTE
VENTURELLI ANDREA
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI FAENZA

Provincia di Ravenna

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Proposta n. 2023 / 90

del SETTORE FINANZIARIO CONFERITO ALLA UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA

OGGETTO: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023/2027, ANNUALITÀ 2023, PRESA D'ATTO DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2022, APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023/2025 E ALLEGATI OBBLIGATORI

Il Dirigente del Settore

- richiamati i commi 5 e 10 dell'art. 28 del del Regolamento generale di organizzazione degli uffici e dei servizi dell'Unione della Romagna Faentina che prevedono la competenza del personale dell'Unione ad intervenire sugli atti di cui il Comune sia ancora competente, benché la funzione sia stata conferita;
- attestata, con l'apposizione del parere, l'assenza di qualsiasi interesse finanziario o economico o qualsiasi altro interesse personale diretto o indiretto con riferimento allo specifico oggetto del presente procedimento, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n. 62/2013; per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 14/03/2023

IL DIRIGENTE/RESPONSABILE DELEGATO
RANDI CRISTINA

(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI FAENZA

Provincia di Ravenna

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Proposta n. 2023 / 90

del SETTORE FINANZIARIO CONFERITO ALLA UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA

OGGETTO: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023/2027, ANNUALITÀ 2023, PRESA D'ATTO DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2022, APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023/2025 E ALLEGATI OBBLIGATORI

Il Responsabile del Servizio economico-finanziario

- richiamati i commi 5 e 10 dell'art. 28 del Regolamento generale di organizzazione degli uffici e dei servizi dell'Unione della Romagna Faentina che prevedono la competenza del personale dell'Unione ad intervenire sugli atti di cui il Comune sia ancora competente, benché la funzione sia stata conferita;

- attestata, con la sottoscrizione del presente parere, l'assenza di qualsiasi interesse finanziario o economico o qualsiasi altro interesse personale diretto o indiretto con riferimento allo specifico oggetto del presente procedimento, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n. 62/2013;

- per i fini di cui all'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, considerati i riflessi diretti ed indiretti del presente provvedimento sulla situazione economico-finanziaria e sul patrimonio dell'Ente;

esprime, sulla proposta di deliberazione in oggetto, parere *FAVOREVOLE* in ordine alla regolarità contabile.

Lì, 14/03/2023

IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO
RANDI CRISTINA

(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI FAENZA
Provincia di Ravenna

Certificato di pubblicazione

Deliberazione di Consiglio comunale n. 21 del 28/03/2023

Oggetto: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023/2027, ANNUALITÀ 2023, PRESA D'ATTO DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2022, APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023/2025 E ALLEGATI OBBLIGATORI

Ai sensi per gli effetti di cui all'art. 124 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, copia della presente deliberazione viene pubblicata mediante affissione all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi dal 04/04/2023.

Li, 04/04/2023

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
SUCCI MILVA
(sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI FAENZA

Provincia di Ravenna

Certificato di esecutività

Deliberazione del Consiglio comunale n. 21 del 28/03/2023

SERVIZIO CONTABILITA E CASSA

Oggetto: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023/2027, ANNUALITÀ 2023, PRESA D'ATTO DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2022, APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023/2025 E ALLEGATI OBBLIGATORI

Si dichiara che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 14/04/2023 decorsi 10 giorni dall'inizio della pubblicazione all'albo pretorio on-line di questo Comune.

Li, 14/04/2023

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
SAMA ENRICO
(sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.Lgs, n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI FAENZA

Provincia di Ravenna

Certificato di avvenuta pubblicazione

Deliberazione di Consiglio comunale n. 21 del 28/03/2023

Oggetto: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023/2027, ANNUALITÀ 2023, PRESA D'ATTO DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2022, APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023/2025 E ALLEGATI OBBLIGATORI

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'albo pretorio on-line di questo Comune a partire dal 04/04/2023 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267.

Li, 20/04/2023

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
SUCCI MILVA
(sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)