



**COMUNE DI MASI**

**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE**

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

**SEMPLIFICATO**

**PERIODO: 2023 – 2024 - 2025**

## **SOMMARIO**

### **PARTE PRIMA**

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

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**
- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

## **PARTE SECONDA**

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

**A. ENTRATE**

**B. SPESE**

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

**D. PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE**

**E. GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLA VALORIZZAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI**

## **PREMESSA**

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

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

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

## **IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DEGLI ENTI LOCALI (DUP)**

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

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

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

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

# **D.U.P. SEMPLIFICATO**

## **PARTE PRIMA**

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

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

### Risultanze della popolazione:

Popolazione legale al censimento del **31-12-2011** n. **1.782**

Popolazione residente alla fine del **2021** (*penultimo anno precedente*) n. **1.763** di cui:

- maschi n. **853**
- femmine n. **910**
- famiglie n. **751**
  
- Nati nell'anno n. **14**
- Deceduti nell'anno n. **20**

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

- Immigrati nell'anno n. **98**
- Emigrati nell'anno n. **17**

Saldo migratorio: +/- **+81**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **+75**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **3.751** abitanti

### Risultanze del territorio:

Superficie Km<sup>2</sup> **13,47**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **2**

Strade:

strade provinciali Km **7,00**

strade comunali Km **24,00**

strade vicinali Km **6,00**

### Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

## Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

### Accordi di programma:

1. PROVINCIA: servizi informatici CST;
2. CAMERA DI COMMERCIO: SUAP;
3. ACQUEVENETE SPA: realizzazione rete fognaria e acquedotto.

### Convenzioni per la gestione in forma associata delle funzioni:

1. di **Polizia Locale** nell'ambito del territorio dei comuni di Montagnana, Bevilacqua, Carceri, Casale di Scodosia, Urbana, Merlara, Castelbaldo, Megliadino S. Vitale, Vighizzolo d'Este e Masi;
2. di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi (**Protezione Civile**) tra i Comuni di Casale di Scodosia, Urbana, Merlara, Castelbaldo e Masi;

Asili nido con posti n. **20**

Scuole dell'infanzia con posti n. **35**

Scuole primarie con posti n. **90**

Rete acquedotto Km **31,00**

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

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **402**

Rete gas Km **12,00**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **3**

Veicoli a disposizione n. **3**

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### SERVIZI AFFIDATI A ORGANISMI PARTECIPATI:

Denominazione	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Consorzi	3	3	3	3
Aziende	1	1	1	1
Istituzioni	1	1	1	1
Società di capitali	1	1	1	1
Concessioni	2	2	2	2
Unione di comuni	0	0	0	0
Altro	2	2	2	2



## SOCIETA' E ORGANISMI GESTIONALI

Al 1° gennaio 2021 il Comune di Masi possiede le seguenti partecipazioni:

ENTI/ORGANISMI STRUMENTALI PARTECIPATI	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DIRETTA	FORMA GIURIDICA	SITO INTERNET	BILANCI SUL SITO	ATTIVITA' SVOLTA A FAVORE DEL COMUNE
<b>CONSORZIO BIBLIOTECHE PADOVANE ASSOCIATE - BPA</b>	0,3%	CONSORZIO	<a href="http://www.bpa.pd.it/">http://www.bpa.pd.it/</a> "Amministrazione trasparente" sottomenù "Bilanci"	SI	Attività di biblioteche ed archivi
<b>AUTORITÀ D'AMBITO A.T.O. BACCHIGLIONE</b>	0,163%	ENTE PUBBLICO	<a href="http://www.atobacchiglione.it/">http://www.atobacchiglione.it/</a> Amministrazione trasparente" sottomenù "Bilanci"	SI	Programmazione, regolazione e controllo
<b>CONSORZIO PADOVA SUD</b>	0,6688%	CONSORZIO	<a href="https://www.padovasud.it/">https://www.padovasud.it/</a> Amministrazione trasparente" sottomenù "Bilanci"	SI	Raccolta di rifiuti
<b>CONSORZIO CEV</b>	0,09%	CONSORZIO	<a href="https://www.consorzioccv.it/il-consorzio/il-consorzio/">https://www.consorzioccv.it/il-consorzio/il-consorzio/</a>	SI	Servizi in ambito energetico
<b>ACQUEVENTE S.P.A.</b>	0,59%	SOCIETA' PER AZIONI	<a href="http://www.acquevenete.it/">http://www.acquevenete.it/</a> Amministrazione trasparente" sottomenù "Bilanci"	SI	Servizio idrico integrato
<b>ATTIVA S.P.A. (IN LIQUIDAZIONE)</b>	0,0005%	SOCIETA' PER AZIONI	IN LIQUIDAZIONE		Agenzia per la Trasformazione Territoriale in Veneto in liquidazione

Il Comune di Masi, in ragione delle quote di partecipazione societarie, non si trova in posizione dominante.

Il Servizio di Riscossione Tributi Comunale è svolto in concessione da: AGENZIA DELLE ENTRATE.

Il servizio di riscossione del Canone Unico Patrimoniale è svolto in concessione da I.C.A. S.R.L. di La Spezia.

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 **236.888,74**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 **361.032,07**

Fondo cassa al 31/12/2019 **181.504,03**

Fondo cassa al 31/12/2018 **259.758,16**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo		costo interessi passivi
<b>2021</b>	0		0,00
<b>2020</b>	0		0,00
<b>2019</b>	0		0,00

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
<b>2021</b>	0,00
<b>2020</b>	0,00
<b>2019</b>	0,00

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

Personale in servizio al 31/12/2022

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	1	1	0
Categoria C	2	2	0
Categoria D1	2	2	0
Categoria D3	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021: 5

Andamento della spesa di personale:

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
<b>2020</b>	5	246.082,27	23,58
<b>2019</b>	5	275.023,27	29,79
<b>2018</b>	5	307.295,48	27,28
<b>2017</b>	5	216.692,01	19,24

## **5 – Vincoli di finanza pubblica**

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

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

<b><i>SETTORE</i></b>	<b>P.O.</b>
Responsabile Settore Affari Generali	BOLDRIN ELIA
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	TILLATI SARA
Responsabile Settore Informatico	ZEGGIO MARCO
Responsabile Settore Economico Finanziario	BOLDRIN ELIA
Responsabile Settore LL.PP.	ZEGGIO MARCO
Responsabile Settore Urbanistica	ZEGGIO MARCO
Responsabile Settore Edilizia	ZEGGIO MARCO
Responsabile Settore Sociale	BOLDRIN ELIA
Responsabile Settore Cultura	BOLDRIN ELIA
Responsabile Settore Polizia e Attività Produttive	ZEGGIO MARCO
Responsabile Settore Demografico e Statistico	BOLDRIN ELIA
Responsabile Settore Tributi	BOLDRIN ELIA

# **D.U.P. SEMPLIFICATO**

## **PARTE SECONDA**

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

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

A – ENTRATE

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	727.184,33	768.618,50	772.728,44	735.353,00	735.353,00	725.353,00	- 4,836
Contributi e trasferimenti correnti	299.731,26	342.903,11	549.636,39	332.137,00	279.410,00	290.710,00	- 39,571
Extratributarie	183.314,85	187.103,08	475.781,24	311.321,93	298.781,88	275.610,90	- 34,566
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.210.230,44</b>	<b>1.298.624,69</b>	<b>1.798.146,07</b>	<b>1.378.811,93</b>	<b>1.313.544,88</b>	<b>1.291.673,90</b>	<b>- 23,320</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	34.834,81	0,00	36.974,82	53.081,27	0,00	0,00	43,560
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>1.245.065,25</b>	<b>1.298.624,69</b>	<b>1.835.120,89</b>	<b>1.431.893,20</b>	<b>1.313.544,88</b>	<b>1.291.673,90</b>	<b>- 21,972</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	269.600,00	170.121,00	344.452,00	1.299.186,20	1.625.898,00	84.500,00	277,174
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	50.000,00	41.400,00	83.700,00	61.892,00	0,00	0,00	- 26,054
Altre accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	9.183,35	195.406,35	175.598,35	282.695,21	0,00	0,00	60,989
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>328.783,35</b>	<b>406.927,35</b>	<b>603.750,35</b>	<b>1.643.773,41</b>	<b>1.625.898,00</b>	<b>84.500,00</b>	<b>172,260</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	302.557,00	302.557,00	302.557,00	302.557,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>302.557,00</b>	<b>302.557,00</b>	<b>302.557,00</b>	<b>302.557,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.573.848,60</b>	<b>1.705.552,04</b>	<b>2.741.428,24</b>	<b>3.378.223,61</b>	<b>3.241.999,88</b>	<b>1.678.730,90</b>	<b>23,228</b>

### Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	674.705,59	791.009,41	916.186,96	846.189,94	- 7,640
Contributi e trasferimenti correnti	320.105,70	295.207,19	707.954,25	595.293,19	- 15,913
Extratributarie	221.793,62	215.101,77	536.397,52	551.213,60	2,762
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.216.604,91</b>	<b>1.301.318,37</b>	<b>2.160.538,73</b>	<b>1.992.696,73</b>	<b>- 7,768</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>1.216.604,91</b>	<b>1.301.318,37</b>	<b>2.160.538,73</b>	<b>1.992.696,73</b>	<b>- 7,768</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	518.982,27	170.534,48	1.599.819,83	1.804.990,52	12,824
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	50.000,00	0,00	186.992,00	133.573,62	- 28,567
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>568.982,27</b>	<b>170.534,48</b>	<b>1.786.811,83</b>	<b>1.938.564,14</b>	<b>8,492</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	302.557,00	302.557,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>302.557,00</b>	<b>302.557,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.785.587,18</b>	<b>1.471.852,85</b>	<b>4.249.907,56</b>	<b>4.233.817,87</b>	<b>- 0,378</b>



**Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

**Valutazione delle entrate tributarie:**

Per quanto attiene al **Titolo I (Entrate Tributarie)** la programmazione in materia di IMU, Addizionale IRPEF e tributi minori è, ad oggi, orientata al mantenimento per tutto il triennio 2023/2025, delle aliquote e delle tariffe applicate nell'anno 2022. Le incognite però sono numerose:

- resta anzitutto da verificare quello che sarà l'impatto che le misure di emergenza adottate nel 2021 avranno sul gettito dell'addizionale IRPEF;
- l'anno 2022 è stato inoltre caratterizzato da aumenti considerevoli delle utenze, in particolare l'aumento dell'energia elettrica e gas. A parziale copertura dei maggiori costi sostenuti, nell'anno 2022, hanno contribuito i trasferimenti straordinari dello Stato. Occorrerà dunque capire la consistenza dei maggiori costi per l'anno 2023 e se, eventualmente, i contributi da parte dello Stato saranno rinnovati anche per l'anno 2023.

**IMU**

Per l'Imposta Comunale Propria (IMU) sono confermate le aliquote e detrazioni nella stessa misura del 2022.

**ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF**

E' confermata l'aliquota unica dello 0,80 per cento.

**FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE**

Il Fondo di solidarietà comunale (FSC) versato dallo Stato al Comune è previsto in € 278.453,00.

**FONDO PER LE FUNZIONI FONDAMENTALI**

E' previsto un Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali da parte dello Stato.

**Titolo II - Le entrate da trasferimenti statali, regionali, provinciali ed altri enti pubblici** rappresentano mediamente nel triennio il 22,00% dell'entrata corrente.

E' previsto il contributo statale per minori introiti IMU in € 34.000,00.

Sono previsti, inoltre, per contributi diversi dallo stato (libri di testo, dest. 5 per mille da contribuenti) e di compensazione di vario titolo (comp. add. irpef).

Le risorse regionali riguardano principalmente i contributi spettanti per il servizio di assistenza domiciliare e da erogare ai cittadini per assistenza a titoli diverso (impegnative ICDB - ICDM, famiglie numerose ed in disagio economico, di locazione, ecc.).

Le risorse provinciali riguardano contributi per manifestazione culturale su rendiconto spesa e per riparto taxa circolazione veicoli pesanti su strade.

Le risorse da altri enti riguardano, rimborso quote ammortamento mutui per reti fognarie e depurazione da CVS, contributo incentivante fotovoltaico da GSE e dal G.S.E. per scambio sul posto di energia elettrica da fotovoltaico.

**Titolo III - Le Entrate extratributarie** comprendono tutte le fonti di finanziamento del comune che non sono direttamente collegabili alla riscossione di tributi; (derivanti dalla vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni, proventi derivanti dall'attività di controllo, interessi attivi) contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

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

Le entrate in conto capitale previste riguardano i contributi statali, i contributi regionali e i proventi per permessi a costruire.

Nelle previsioni del triennio 2023/2025, NON è previsto l'utilizzo delle entrate per permessi a costruire per il finanziamento di spese di parte corrente. Le somme, destinate esclusivamente al finanziamento delle spese di parte investimenti, saranno utilizzate secondo le finalità di cui alla legge n.232/2016 art. 1 comma 460, e s.m.i.

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	768.618,50	737.268,15	775.538,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	342.903,11	309.611,94	301.979,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	187.103,08	381.166,87	299.921,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>1.298.624,69</b>	<b>1.428.046,96</b>	<b>1.377.438,00</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	129.862,47	142.804,70	137.743,80
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> <sup>(2)</sup>	(-)	30.211,35	24.288,92	19.482,76
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>99.651,12</b>	<b>118.515,78</b>	<b>118.261,04</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	774.142,02	637.936,88	497.156,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>774.142,02</b>	<b>637.936,88</b>	<b>497.156,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

## **B – SPESE**

### **SPESA CORRENTE CON SPECIFICO RILIEVO ALLA GESTIONE DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI**

Le previsioni complessive di spesa corrente per il triennio 2023/2025 non presentano, ad oggi, significative modifiche rispetto all'assetto già delineato nell'anno 2022 ma risulta ancora incerta la situazione relativa all'aumento del costo delle utenze.

### **PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE**

**Si prende atto** che:

- il Comune di Masi non ha situazioni di soprannumero né eccedenze di personale dipendente di ruolo;
- non sono previste stabilizzazioni ai sensi dell'art. 35, c. 3 bis del D. Lgs. n. 165/2001.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024

SPESE			
DESCRIZIONE LAVORI	ANNO 2023	ANNO 2024	TOTALI
SERVIZIO DI GESTIONE DELL'ASILO NIDO COMUNALE "FOGLIE VERDI"	33.491,00	92.100,00	125.591,00
MENSA SCOLASTICA	0	58.200,00	58.200,00
PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1, INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE, MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	79.922,00	0	79.922,00
MIGRAZIONE AL CLOUD DEI SERVIZI DIGITALI DELL'AMMINISTRAZIONE – PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	47.247,00	0	47.247,00
TOTALI	160.660,00	150.300,00	310.960,00

# PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Masi

## 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	135,969.00	24,200.00	160,169.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	16,000.00	44,000.00	60,000.00
stanziamenti di bilancio	8,691.00	82,100.00	90,791.00
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
<b>totale</b>	<b>160,660.00</b>	<b>150,300.00</b>	<b>310,960.00</b>

Il referente del programma

ZEGGIO MARCO

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

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE

Comune di Masi

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	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 FARA' 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)			
S82001470283202200001	2023	G79I22000430005	1		Si	IT	Servizi	80100000-5	servizio di gestione dell'asilo nido comunale	2	Boldrin Elia	24	No	33,491.00	92,100.00	92,100.00	217,691.00	104,000.00	9			
S82001470283202300001	2023	G71F22000300006	1		Si	ITH36	Servizi	72268000-1	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1, INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE, MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI.	1	ZEGGIO MARCO	10	No	79,922.00	0.00	0.00	79,922.00	0.00				
S82001470283202300002	2023	G71C22000350006	1		Si	ITH36	Servizi	72268000-1	MIGRAZIONE AL CLOUD DEI SERVIZI DIGITALI DELL'AMMINISTRAZIONE - PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	1	ZEGGIO MARCO	10	No	47,247.00	0.00	0.00	47,247.00	0.00				
S82001470283202200003	2024		1		Si	IT	Servizi	55523100-3	mensa scolastica	2	Boldrin Elia	24	No	0.00	58,200.00	58,200.00	116,400.00	0.00				
														160,660.00 (13)	150,300.00 (13)	150,300.00 (13)	461,260.00 (13)	104,000.00 (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

# PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE

## Comune di Masi – Ufficio Tecnico

### SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	272,097.00	1,591,398.00	0.00	1,863,495.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	0.00	0.00	0.00	0.00
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
<b>totale</b>	272,097.00	1,591,398.00	0.00	1,863,495.00

Il referente del programma

ZEGGIO MARCO

**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



**PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE**  
**Comune di Masi – Ufficio Tecnico**

**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

(1) Codice obbligatorio: "I" + 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

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE  
Comune di Masi – Ufficio Tecnico

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità 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)			
L82001470283202200002		G77H19001150005	2023	ZEGGIO MARCO	Si	No	005	028	049		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	AMMODERNAMENTO DELLE STRUTTURE VIARIE ESISTENTI - ASFALTATURE	2	272,097.00	0.00	0.00	0.00	272,097.00	0.00		0.00			
L82001470283202200004		G72C22000090001	2024	ZEGGIO MARCO	Si	No	005	028	049		07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	BIBLIOTECA E CASA DELLE ASSOCIAZIONI - VIA ESTE 15 - MESSA IN SICUREZZA MEDIANTE MIGLIORAMENTO SISMICO DEL FABBRICATO ADIBITO A BIBLIOTECA E CASA DELLE ASSOCIAZIONI	2	0.00	380,000.00	0.00	0.00	380,000.00	0.00		0.00			
L82001470283202200005		G73C22000280001	2024	ZEGGIO MARCO	Si	No	005	028	049		09 - Manutenzione straordinaria con efficientamento energetico	05.08 - Sociali e scolastiche	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICIO POLIVALENTE DI VIA ESTE 15	2	0.00	211,408.00	0.00	0.00	211,408.00	0.00		0.00			
L82001470283202200007		G71B22000440001	2024	ZEGGIO MARCO	Si	No	005	028	049		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	INTERVENTI A FAVORE DELLA MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE REALIZZAZIONE, PROLUNGAMENTO PEDONALE PROTETTO IN AMBITO URBANO LUNGO LA STRADA PROVINCIALE S.P. 91	2	0.00	619,990.00	0.00	0.00	619,990.00	0.00		0.00			
L82001470283202200003		G72C22000080001	2024	ZEGGIO MARCO	Si	No	005	028	049		04 - Ristrutturazione	05.08 - Sociali e scolastiche	SEDE MUNICIPALE PIAZZA LIBERTA' 1/9 - MESSA IN SICUREZZA MEDIANTE MIGLIORAMENTO SISMICO DEL FABBRICATO ADIBITO A SEDE MUNICIPALE	2	0.00	380,000.00	0.00	0.00	380,000.00	0.00		0.00			
															272,097.00	1,591,398.00	0.00	0.00	1,863,495.00	0.00		0.00			

**PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE**  
**Comune di Masi – Ufficio Tecnico**

***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	
L82001470283202200002	G77H19001150005	AMMODERNAMENTO DELLE STRUTTURE VIARIE ESISTENTI - ASFALTATURE	ZEGGIO MARCO	272,097.00	272,097.00	MIS	2	Si	Si	4	0000237577	CUC	

**Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili**

Di seguito si riportano l'elenco degli interventi in conto capitale compresi gli interventi già finanziati e/o iniziati negli anni precedenti e traslati in competenza.

Descrizione intervento	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
AMMODERNAMENTO DELLE STRUTTURE VIARIE ESISTENTI - ASFALTATURE	272.097,00	0,00	0,00
INTERVENTI A FAVORE DELLA MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE - REALIZZAZIONE PERCORSI PEDONALI PROTETTI IN AMBITO URBANO LUNGO LA STRADA PROVINCIALE N.91 (2).	0,00	619.990,00	0,00
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICIO POLIVALENTE DI VIA ESTE	0,00	211.408,00	0,00
MIGLIORAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO COMUNALE ADIBITO A BIBLIOTECA E CASA DELLE ASSOCIAZIONI	0,00	380.000,00	0,00
MIGLIORAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO ADIBITO A SEDE COMUNALE	0,00	380.000,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	6.500,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE DI UNA TRIBUNA/BEACH VOLLEY NELL'IMPIANTO SPORTIVO DI VIA BOARETTI E RIQUALIFICAZIONE PERCORSO VITA SPORTIVO ATTREZZATO	120.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI A FAVORE DELLA MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE - REALIZZAZIONE PERCORSI PEDONALI PROTETTI IN AMBITO URBANO LUNGO LA STRADA PROVINCIALE N.91 (1).	170.746,57	0,00	0,00
AMPLIAMENTO SCUOLE ELEMENTAR	706.208,64	0,00	0,00
LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ILLUMINAZIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI (1)	53.000,00	0,00	0,00
LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ILLUMINAZIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI (2)	53.000,00	0,00	0,00
LAVORI DI REALIZZAZIONE SECONDA PALESTRINA PRESSO IMPIANTI SPORTIVI	26.551,20	0,00	0,00
REALIZZAZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE PER L'ORATORIO DEL CRISTO D'ORO	99.958,00	0,00	0,00
LAVORI DI REALIZZAZIONE PARCHEGGIO/VIABILITA' SCUOLA PRIMARIA	0,00	0,00	50.000,00
TOTALE INTERVENTI	1.508.061,41	1.591.398,00	50.000,00

## PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

Nome del progetto o CUP	Azioni attivate/da attivare <sup>99</sup>		Missione	Componente	Linea d'intervento		Importo	Fase di Attuazione
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
G71C22000350006	Interventi attivati		M1. Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo	M1.C1. - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	M1.C1.I2. - 2. Innovazione PA		€ 47.427,00	Programmazione
G71F22001080006	Interventi attivati		M1. Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo	M1.C1. - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	M1.C1.I1 - 1. Digitalizzazione della Pubblica Amministrazione		€ 7.290,00	Esecuzione
G71F22000120006	Interventi attivati		M1. Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo	M1.C1. - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	M1.C1.I1 - 1. Digitalizzazione della Pubblica Amministrazione		€ 14.000,00	Programmazione
G71F22000300006	Interventi attivati		M1. Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo	M1.C1. - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	M1.C1.I1 - 1. Digitalizzazione della Pubblica Amministrazione		€ 79.922,00	Esecuzione
G74J22000280001	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario		M2. Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica	M2.C4. - Tutela del territorio e della risorsa idrica	M2.C4.I2 - 2. Prevenire e contrastare gli effetti dei cambiamenti climatici sui fenomeni di dissesto idrogeologico e sulla vulnerabilità del territorio		€ 53.000,00	Esecuzione
G74J22000610001	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario		M2. Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica	M2.C4. - Tutela del territorio e della risorsa idrica	M2.C4.I2 - 2. Completamento di lavori di piccola portata per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni T2		€ 53.000,00	Programmazione

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

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		130.714,81			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		53.081,27	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.378.811,93 0,00	1.313.544,88 0,00	1.291.673,90 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.295.388,06 0,00 29.371,03	1.172.464,00 0,00 17.725,89	1.184.768,84 0,00 11.836,89
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		300,00	300,00	300,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		136.205,14 0,00 0,00	140.780,88 0,00 0,00	106.605,06 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <sup>(2)</sup> di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		282.695,21	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.361.078,20	1.625.898,00	84.500,00
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 Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		1.644.073,41 0,00	1.626.198,00 0,00	84.800,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		300,00	300,00	300,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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



Gestione finanziaria dei flussi di cassa

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	130.714,81								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		335.776,48	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	846.189,94	735.353,00	735.353,00	725.353,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.780.713,39	1.295.388,06	1.172.464,00	1.184.768,84
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	595.293,19	332.137,00	279.410,00	290.710,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	551.213,60	311.321,93	298.781,88	275.610,90					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.804.990,52	1.299.186,20	1.625.898,00	84.500,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.779.492,98	1.644.073,41	1.626.198,00	84.800,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali .....	3.797.687,25	2.677.998,13	2.939.442,88	1.376.173,90	Totale spese finali .....	3.560.206,37	2.939.461,47	2.798.662,00	1.269.568,84
Titolo 6 - Accensione di prestiti	133.573,62	61.892,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	136.205,14	136.205,14	140.780,88	106.605,06
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	302.557,00	302.557,00	302.557,00	302.557,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	302.557,00	302.557,00	302.557,00	302.557,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	347.533,42	343.600,00	343.600,00	343.600,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	391.219,52	343.600,00	343.600,00	343.600,00
Totale titoli	4.581.351,29	3.386.047,13	3.585.599,88	2.022.330,90	Totale titoli	4.390.188,03	3.721.823,61	3.585.599,88	2.022.330,90
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.712.066,10	3.721.823,61	3.585.599,88	2.022.330,90	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.390.188,03	3.721.823,61	3.585.599,88	2.022.330,90
Fondo di cassa finale presunto	321.878,07								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.  
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.  
\* Indicare gli anni di riferimento.

## D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

*(descrivere solo le missioni attivate)*

<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b><i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i></b>
-----------------	-----------	---

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b><i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>13</b>	<b><i>Tutela della salute</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>14</b>	<b><i>Sviluppo economico e competitività</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>15</b>	<b><i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>16</b>	<b><i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>17</b>	<b><i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>18</b>	<b><i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>19</b>	<b><i>Relazioni internazionali</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b><i>Fondi e accantonamenti</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b><i>Debito pubblico</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b><i>Anticipazioni finanziarie</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b><i>Servizi per conto terzi</i></b>

**QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE**

**Gestione di competenza**

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	620.771,52	102.712,00	0,00	723.483,52	514.059,36	381.500,00	0,00	895.559,36	530.405,72	1.500,00	0,00	531.905,72
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00
4	133.475,34	706.208,64	0,00	839.683,98	129.958,47	0,00	0,00	129.958,47	130.420,99	50.000,00	0,00	180.420,99
5	22.100,00	0,00	0,00	22.100,00	22.100,00	591.408,00	0,00	613.508,00	22.100,00	0,00	0,00	22.100,00
6	15.598,46	252.551,20	0,00	268.149,66	15.517,59	0,00	0,00	15.517,59	15.434,23	0,00	0,00	15.434,23
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
9	21.600,00	2.300,00	0,00	23.900,00	21.600,00	2.300,00	0,00	23.900,00	21.600,00	2.300,00	0,00	23.900,00
10	83.506,70	558.301,57	0,00	641.808,27	82.940,65	628.990,00	0,00	711.930,65	82.417,19	9.000,00	0,00	91.417,19
11	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
12	334.976,01	22.000,00	0,00	356.976,01	334.573,04	22.000,00	0,00	356.573,04	335.564,82	22.000,00	0,00	357.564,82
13	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	10.189,00	0,00	0,00	10.189,00	10.189,00	0,00	0,00	10.189,00	10.189,00	0,00	0,00	10.189,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	35.371,03	0,00	0,00	35.371,03	23.725,89	0,00	0,00	23.725,89	18.836,89	0,00	0,00	18.836,89
50	0,00	0,00	136.205,14	136.205,14	0,00	0,00	140.780,88	140.780,88	0,00	0,00	106.605,06	106.605,06
60	0,00	0,00	302.557,00	302.557,00	0,00	0,00	302.557,00	302.557,00	0,00	0,00	302.557,00	302.557,00
99	0,00	0,00	343.600,00	343.600,00	0,00	0,00	343.600,00	343.600,00	0,00	0,00	343.600,00	343.600,00
TOTALI	1.295.388,06	1.644.073,41	782.362,14	3.721.823,61	1.172.464,00	1.626.198,00	786.937,88	3.585.599,88	1.184.768,84	84.800,00	752.762,06	2.022.330,90

**Gestione di cassa**

Codice missione	ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	746.240,72	102.860,80	0,00	849.101,52
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	46.648,79	0,00	0,00	46.648,79
4	172.430,99	802.282,18	0,00	974.713,17
5	25.293,86	204,60	0,00	25.498,46
6	18.378,95	252.551,20	0,00	270.930,15
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	500,00	0,00	0,00	500,00
9	21.600,00	2.300,00	0,00	23.900,00
10	152.234,71	575.586,04	0,00	727.820,75
11	1.779,62	0,00	0,00	1.779,62
12	457.241,61	43.708,16	0,00	500.949,77
13	2.356,00	0,00	0,00	2.356,00
14	45.790,08	0,00	0,00	45.790,08
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	84.218,06	0,00	0,00	84.218,06
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
50	0,00	0,00	136.205,14	136.205,14
60	0,00	0,00	302.557,00	302.557,00
99	0,00	0,00	391.219,52	391.219,52
TOTALI	1.780.713,39	1.779.492,98	829.981,66	4.390.188,03

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio nel periodo di bilancio 2023-2025 l'Amministrazione intende acquisire le aree in via Mons. Masiero e parte di via Gramsci, via Rossignoli, via Paiette e via Settepertiche.

COMUNE DI MASI, lì 6 aprile 2023

Il Responsabile Ufficio Tecnico  
F.TO ZEGGIO MARCO

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
*F.TO BOLDRIN ELIA*

Il Rappresentante Legale  
*F.TO GALASSINI COSIMO*