

Documento Unico di Programmazione 2023/2027



Comune di Brisighella

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 | 30 |
| B.3. Valutazione generale sui mezzi finanziari, con individuazione delle fonti di finanziamento | 30 |
| B.4. I tributi e le tariffe dei servizi pubblici | 30 |
| B.5. La gestione del patrimonio | 31 |
| B.6. Il reperimento e l’impiego di risorse straordinarie e in conto capitale | 32 |
| 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 | 33 |
| B.8. I bisogni per ciascun programma all’interno delle missioni | 35 |
| B.9. Analisi degli impegni pluriennali di spesa già assunti | 54 |

| | |
|---|-----------|
| B.10. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento..... | 56 |
| B.11 I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi o da saldare..... | 57 |
| B.12. L'indebitamento: valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento, analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale..... | 62 |
| 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..... | 62 |
| B.14. Prospetto riepilogativo dei servizi rilevanti ai fini dell'applicazione dell'IVA ... | 63 |
| Allegato C – Programma triennale delle Opere Pubbliche | 64 |
| Allegato D – Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza..... | 71 |
| Allegato E – Programma biennale degli acquisti di beni e servizi | 75 |
| Allegato F – Elenco incarichi di collaborazione da assegnare nell'anno | 78 |
| Allegato G – Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali..... | 79 |
| Allegato H – Organismi partecipati e definizione del perimetro di consolidamento... | 82 |
| H.1. Elenco degli organismi che compongono il gruppo amministrazione pubblica ... | 82 |
| H.2. Elenco degli organismi non rientranti nel gruppo amministrazione pubblica | 82 |
| H.3. Elenco degli organismi compresi nel bilancio consolidato | 83 |
| H.4. Situazione economico-finanziaria del gruppo amministrazione pubblica | 84 |
| H.5. Obiettivi assegnati e indirizzi in materia di vincoli assunzionali e di contenimento degli oneri retributivi. | 85 |
| H.6. Revisione delle partecipazioni ai sensi del D. Lgs. 175/2016 | 86 |
| Allegato I - Programmazione del fabbisogno personale..... | 88 |

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 raccordato 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 da approvare 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, andando a descrivere 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

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



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

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.

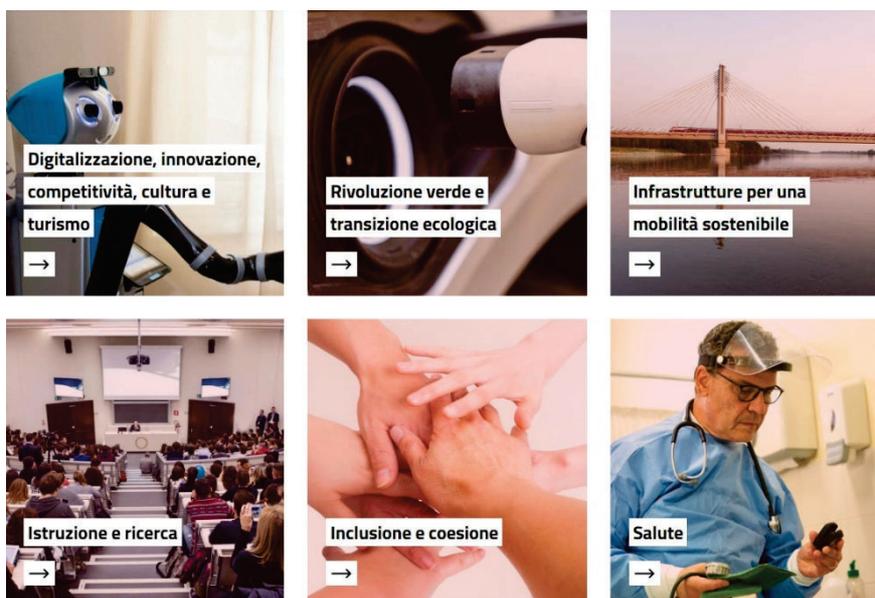
Nel DEF è incluso, da qualche anno, un Allegato sugli [Indicatori di Benessere Equo e Sostenibile](#) che descrive l'andamento dei dodici indicatori (dashboard) che monitorano gli otto domini del benessere equo e sostenibile. L'Allegato BES al DEF 2022, sulla base dei più recenti dati definitivi o delle 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 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 i obiettivi e 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=eyJrIjoiY2QyZTA1YmYtMWUyZS00MzMwLWE2MWUtMmU1OTczZDIxZGMwliwidCI6IjcwODg3MDBmLTUwNDtEiNGZlMi04ZGI3LWw1YmVmZjgwYzAxZSIsImMiOiI9>

<https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoiZjZlMDgxZTctN2QwZC00M2QwLWJkZmltN2EyOGE3NDMzNzIzIiwidCI6IjcwODg3MDBmLTUwNDtEiNGZlMi04ZGI3LWw1YmVmZjgwYzAxZSIsImMiOiI9>

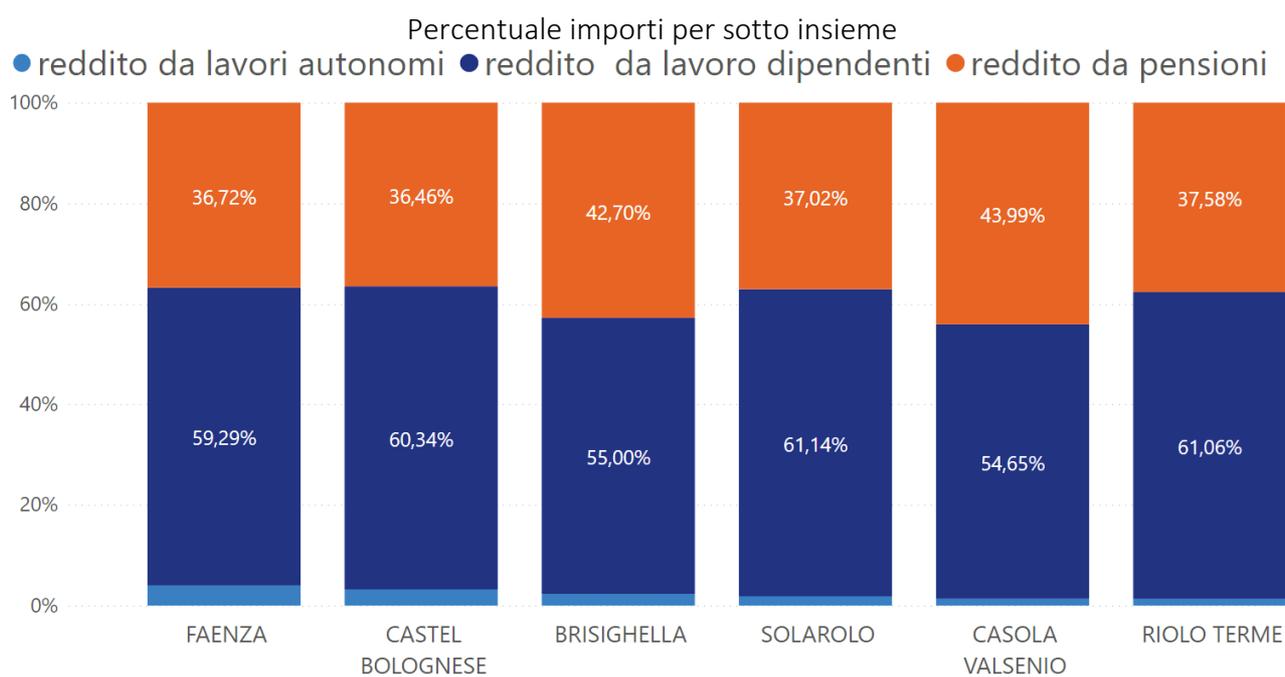
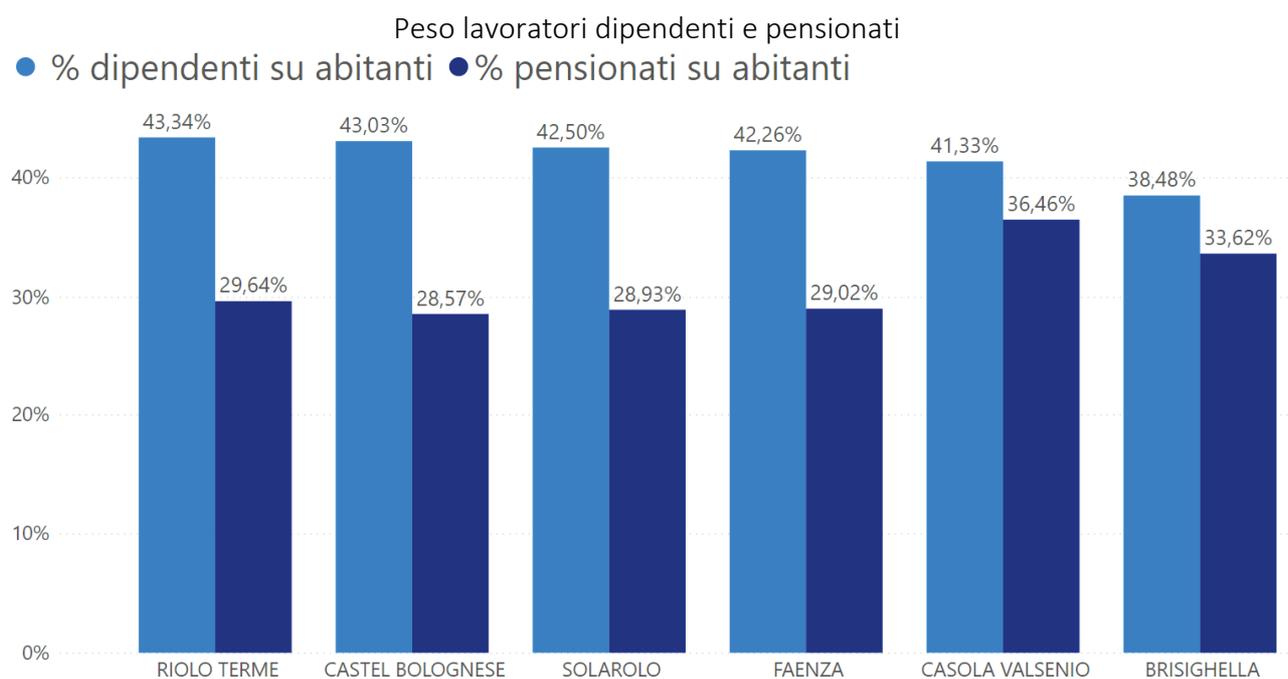
| Comune ▲ | n° abitanti | densità abitanti | età media | reddito pro-capite 2020 |
|-----------------|-------------|------------------|-----------|-------------------------|
| Brisighella | 7204 | 37,07 | 49,40 | € 14.689,35 |
| Casola Valsenio | 2534 | 30,02 | 49,10 | € 14.442,99 |
| Castelbolognese | 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 |



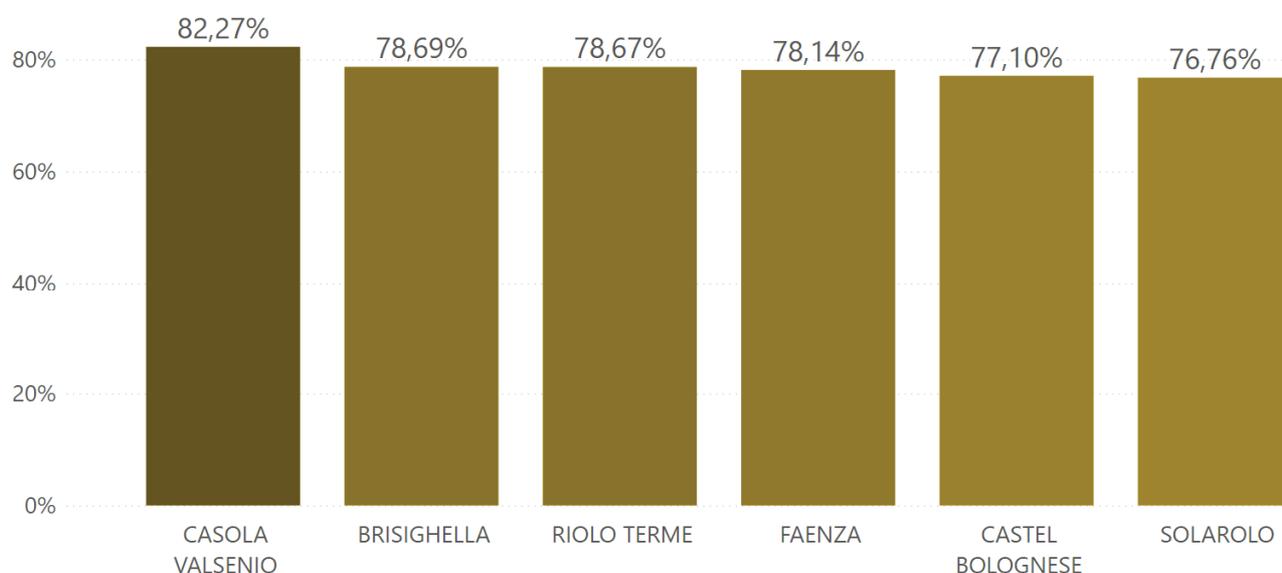
| Comune | Altitudine |
|-----------------|------------|
| Brisighella | 115 |
| Casola Valsenio | 195 |
| Castelbolognese | 42 |
| Faenza | 35 |
| Riolo Terme | 98 |
| Solarolo | 25 |

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 |



Percentuale contribuenti sul totale degli abitanti



A livello occupazionale, la tendenza di attivazioni 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) | | | | | | |

Le tendenze storiche e prospettiche dell'occupazione a livello nazionale, considerati nei Documenti di Economia e Finanza nazionale sono invece i seguenti:

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

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 |

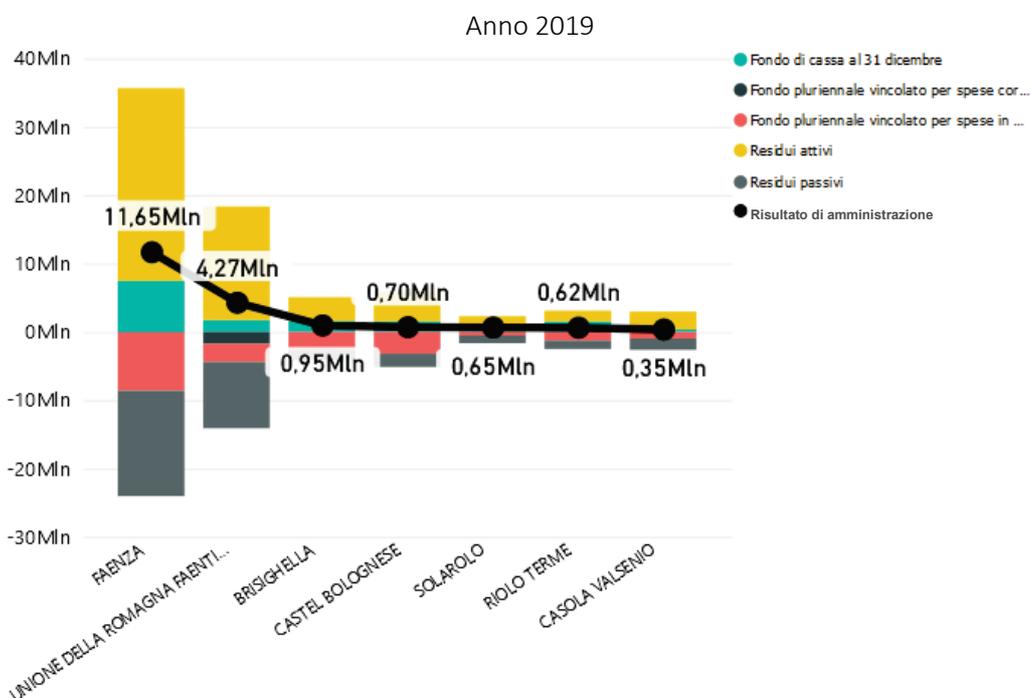
Fonte: Banca dati Istat (I.Stat). Dal 1° gennaio 2021 è stata avviata la nuova rilevazione sulle Forze di lavoro, in recepimento del Regolamento (UE) 2019/1700, che ha cambiato alcune definizioni statistiche, tra cui quella di "occupato". Le serie storiche qui riportate sono ricostruite secondo le nuove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

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

OCCUPAZIONE – PREVISIONI

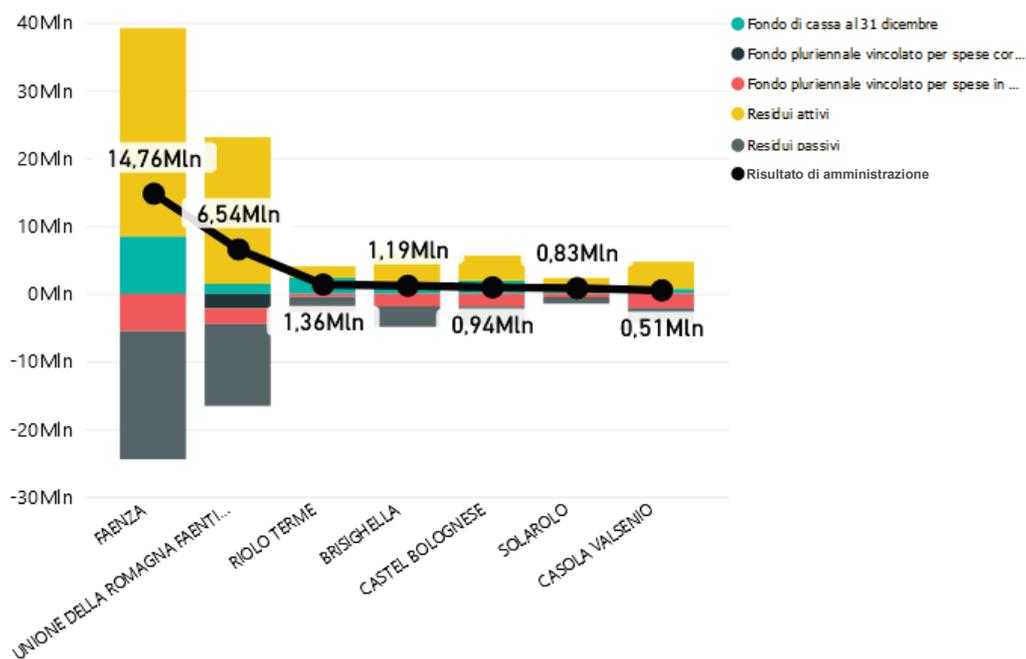
| LAVORO | Governore | | | | Banca d'Italia | | ISTAT | | CER | | REF.IRS | | Confindustria | | Prometeia | |
|---|-----------|------|------|------|----------------|------|-------------|------|-------------|------|-------------|------|---------------|------|------------|------|
| | DEF 2022 | | | | giugno 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:

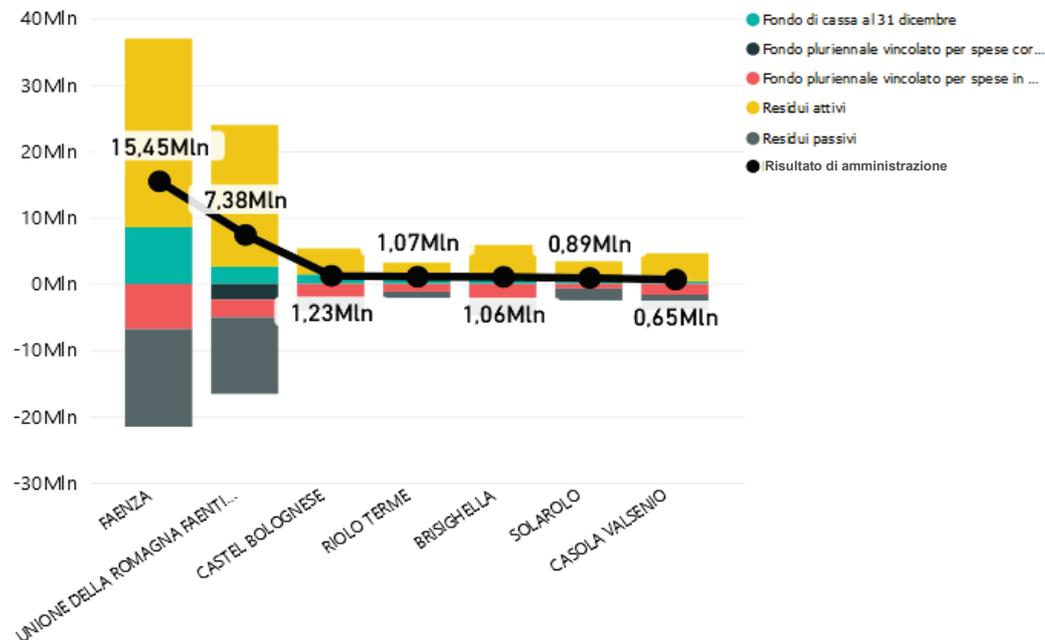


A.3. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica e dei parametri economici essenziali del territorio, confrontata ai parametri considerati nelle decisioni nazionali di economia e finanza

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 | 748.490 | 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:

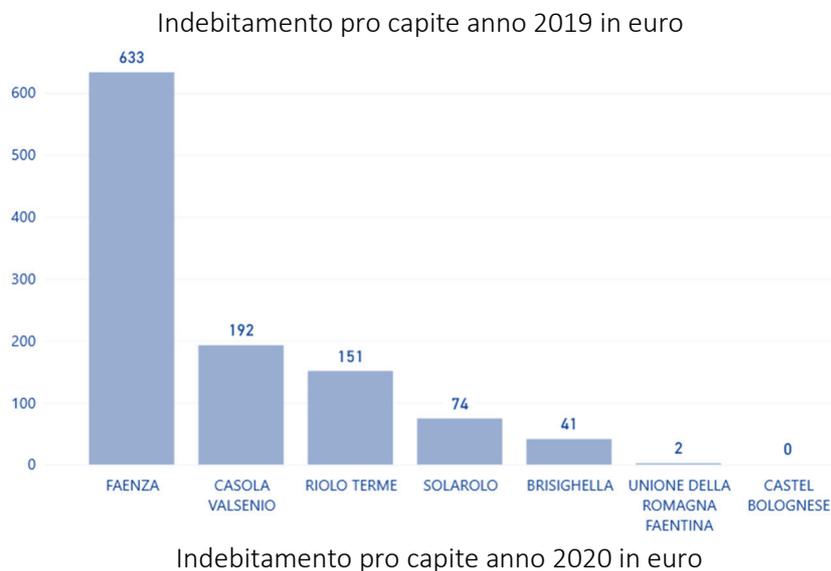
A.3. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica e dei parametri economici essenziali del territorio, confrontata ai parametri considerati nelle decisioni nazionali di economia e finanza

| 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 AL 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 | -6,0 | -4,4 | -6,0 | -4,5 | -4,9 | -3,1 |
| INDEBITAMENTO NETTO DELLA P.A. - PROGRAMMATICO* | -5,6 | -3,9 | -3,3 | -2,8 | | | | | | | | |

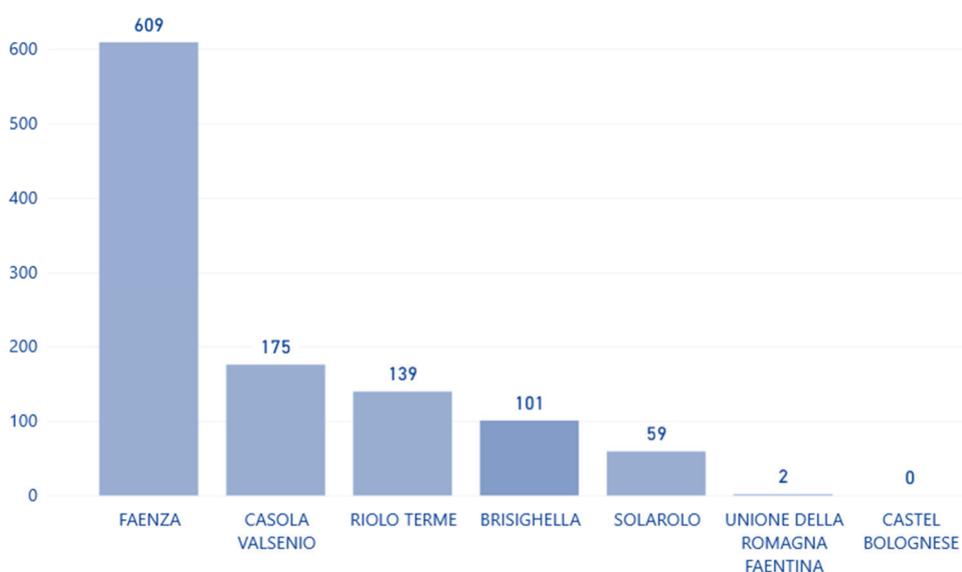
* I valori riportati includono gli effetti della prossima manovra che il Governo intende adottare.

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

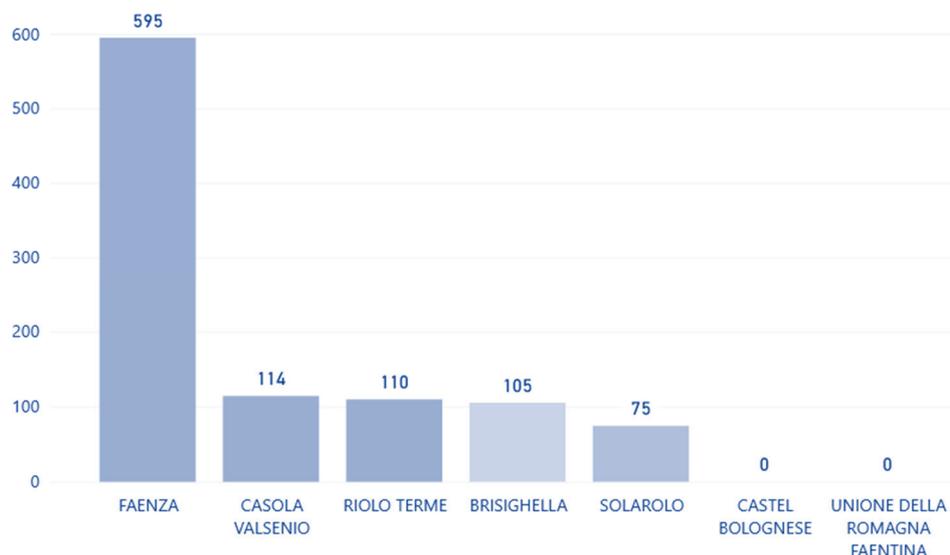
Tornando all'Unione della Romagna Faentina, nel triennio 2019/2021 il debito pubblico negli enti ha mostrato il seguente andamento:



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



Indebitamento pro capite anno 2021 in euro



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

I risultati prospettici saranno disponibili in occasione dell'approvazione degli schemi di bilancio di previsione finanziaria 2023/2025.

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. | Governo | | | | 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'Agenda 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-mandatara), 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.

- o 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 costo è definita negli inventari degli enti, cui si fa rinvio.

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

I dati finanziari contenuti nel NADUP 2023 sono tratti dalla contestuale proposta di bilancio di previsione finanziario 2023/2025.

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 | | 673.795,21 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00 | (+) | 5.941.286,00 | 5.996.630,30 | 5.978.476,30 | |
| <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 | (-) | 5.904.244,00 | 5.965.550,30 | 5.946.769,30 | |
| <i>di cui:</i> | | | | | |
| • <i>fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| • <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | 82.100,34 | 82.100,34 | 82.100,34 | |
| 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 | (-) | 37.042,00 | 31.080,00 | 31.707,00 | |
| <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 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| O=G+H+I-L+M | | | | | |

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA 2023 | COMPETENZA 2024 | COMPETENZA 2025 |
|---|-----|---------------------|--------------------|--------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento | (+) | 0,00 | - | - |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 201.431,78 | 1.544.143,93 | 207.000,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00 | (+) | 4.859.896,50 | 930.000,00 | 440.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 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 | (-) | 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 | (-) | 5.061.328,28 | 2.474.143,93 | 647.000,00 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | | <i>1.544.143,93</i> | <i>207.000,00</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 |

B.2 Le risorse finanziarie

| 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 | | Prev. di comp. | 31.952,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale | | Prev. di comp. | 2.435.296,95 | 201.431,78 | 1.544.143,93 | 207.000,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | Prev. di comp. | 686.812,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | Prev. di comp. | 0,00 | 0,00 | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita' | | Prev. di comp. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2023 | | Prev. di cassa | 960.248,83 | 673.795,21 | | |
| 10000 TITOLO 1 | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 1.144.752,12 | Prev. di comp. Prev. di cassa | 4.454.587,85 5.536.627,77 | 4.496.340,00 5.641.092,12 | 4.496.340,00 | 4.496.340,00 |
| 20000 TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 216.523,12 | Prev. di comp. Prev. di cassa | 1.066.204,34 1.174.383,51 | 663.392,00 879.915,12 | 705.262,48 | 697.108,48 |
| 30000 TITOLO 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 139.857,02 | Prev. di comp. Prev. di cassa | 827.055,69 913.739,98 | 781.554,00 921.411,02 | 795.027,82 | 785.027,82 |
| 40000 TITOLO 4 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 2.563.513,20 | Prev. di comp. Prev. di cassa | 2.026.869,00 3.747.092,87 | 4.859.896,50 5.885.301,79 | 930.000,00 | 440.000,00 |
| 60000 TITOLO 6 | ACCENSIONE PRESTITI | 719.651,43 | Prev. di comp. Prev. di cassa | 150.000,00 719.651,43 | 0,00 518.219,65 | 0,00 | 0,00 |
| 70000 TITOLO 7 | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | Prev. di comp. Prev. di cassa | 1.432.486,00 1.432.486,00 | 1.435.011,00 1.435.011,00 | 1.435.011,00 | 1.435.011,00 |
| 90000 TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 143.954,78 | Prev. di comp. Prev. di cassa | 6.270.000,00 6.413.120,56 | 6.270.000,00 6.270.000,00 | 6.270.000,00 | 6.270.000,00 |
| | TOTALE TITOLI | 4.928.251,67 | Prev. di comp. Prev. di cassa | 16.227.202,88 19.997.102,12 | 18.506.193,50 21.550.950,70 | 14.631.641,30 | 14.123.487,30 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 4.928.251,67 | Prev. di comp. Prev. di cassa | 19.381.264,65 20.897.350,95 | 18.707.625,28 22.224.745,91 | 16.175.785,23 | 14.330.487,30 |

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

Come si evince dal prospetto degli equilibri non sono state utilizzate entrate correnti per coprire spese in conto capitale, si rimanda per

la copertura delle spese al prospetto degli equilibri e alla nota integrativa del Bilancio di Previsione 2023/2025.

B.4. 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

B.5. La gestione del patrimonio

Nell'ambito della gestione del patrimonio devono ottenere risalto le entrate derivanti

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 non si prevedono variazioni.

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 non si prevedono modifiche alla disciplina regolamentare e al regime impositivo.

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.

Non si dispongono modifiche.

Si prevede di apportare modifiche al sistema tariffario cui si disporrà con specifiche deliberazioni della Giunta comunale.

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 31.12.2021 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. 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:

- o da trasferimenti in conto capitale da parte di enti pubblici, in particolare dello Stato e della Regione Emilia Romagna;
- o dalle entrate derivanti da operazioni patrimoniali di diverso tipo (alienazioni, trasformazione di diritti di superficie in proprietà, altre operazioni concernenti diritti reali, ecc...);

- o dagli oneri di urbanizzazioni e altre entrate attinenti alla gestione urbanistica;
- o dall'avanzo di amministrazione.

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.

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;

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 redige il bilancio di previsione in coerenza con il programma triennale delle opere pubbliche.

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.

- 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:

- 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;
- il mantenimento di un "regime" di gestione della spesa improntato a criteri di spending review, di revisione e riallocazione della spesa.

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 DI AMMINISTRAZIONE | | | 0,00 | 0,00 | 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 | 1.097.051,87 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 3.555.728,14 | 4.574.373,05 124.122,92 840.000,00 4.815.415,96 | 3.896.076,99 137.512,01 200.000,00 | 2.824.077,99 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 03 | ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | 20.462,70 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 236.823,75 | 245.557,27 0,00 0,00 266.019,97 | 245.557,27 0,00 0,00 | 245.557,27 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 04 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 759.088,70 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 1.988.837,39 | 1.583.468,01 184.111,55 437.000,00 1.905.556,71 | 1.298.468,01 0,00 7.000,00 | 868.468,01 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 05 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | 105.015,76 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 183.885,82 | 188.912,82 27.947,70 0,00 293.928,58 | 188.012,82 0,00 0,00 | 188.012,82 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 06 | POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO | 30.630,41 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 132.435,00 | 20.920,00 7.320,00 0,00 51.550,41 | 40.920,00 7.320,00 0,00 | 20.920,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 07 | TURISMO | 67.829,30 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 64.029,30 | 48.129,30 0,00 0,00 115.958,60 | 48.129,30 0,00 0,00 | 48.129,30 0,00 0,00 |

| 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 08 | ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | 8.448,36 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 147.579,67 0,00 153.728,30 | 186.233,90 0,00 194.682,26 | 146.283,90 0,00 0,00 | 146.283,90 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 09 | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 87.943,80 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 1.075.324,00 0,00 1.164.644,73 | 1.096.239,00 1.040.449,00 1.184.182,80 | 1.096.239,00 0,00 0,00 | 1.096.239,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 10 | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | 1.450.221,40 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 3.141.835,26 201.431,78 2.700.058,42 | 2.191.277,78 134.287,85 267.143,93 3.374.355,25 | 619.643,93 67.143,93 0,00 | 282.500,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 11 | SOCCORSO CIVILE | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. 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 12 | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | 572.997,89 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 996.486,61 0,00 1.456.177,61 | 710.943,67 61.579,28 1.283.941,56 | 740.943,67 0,00 0,00 | 740.943,67 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 14 | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. 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 16 | AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. 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 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 101.028,71 0,00 100.000,00 | 103.924,48 0,00 100.000,00 | 104.443,34 0,00 0,00 | 118.262,34 0,00 0,00 |

| 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 50 | DEBITO PUBBLICO | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 54.785,00 0,00 54.785,00 | 52.635,00 0,00 0,00 52.635,00 | 46.056,00 0,00 0,00 0,00 | 46.082,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 60 | ANTICIPAZIONI FINANZIARIE | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 1.432.486,00 0,00 1.432.486,00 | 1.435.011,00 0,00 0,00 1.435.011,00 | 1.435.011,00 0,00 0,00 0,00 | 1.435.011,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI | 207.114,30 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 6.270.000,00 0,00 6.435.313,26 | 6.270.000,00 0,00 0,00 6.270.000,00 | 6.270.000,00 0,00 0,00 0,00 | 6.270.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 99 | NON DEFINITO | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. 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 |
| | TOTALE MISSIONI | 4.406.804,49 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 19.381.264,65 201.431,78 20.708.513,65 | 18.707.625,28 1.579.818,30 1.544.143,93 21.343.238,10 | 16.175.785,23 211.975,94 207.000,00 | 14.330.487,30 0,00 0,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 4.406.804,49 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa | 19.381.264,65 201.431,78 20.708.513,65 | 18.707.625,28 1.579.818,30 1.544.143,93 21.343.238,10 | 16.175.785,23 211.975,94 207.000,00 | 14.330.487,30 0,00 0,00 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI – PREVISIONI DI COMPETENZA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposta e tassa a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altra spesa per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altra spesa corrente | Totale |
|-------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | |
| 01 | ORGANI ISTITUZIONALI | 0,00 | 0,00 | 354.896,00 | 63.876,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 418.772,00 |
| 02 | SEGRETERIA GENERALE | 87.625,00 | 0,00 | 30.176,34 | 582.366,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700.167,67 |
| 03 | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO | 0,00 | 94.599,18 | 202.054,00 | 124.923,78 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 436.576,96 |
| 04 | GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| 06 | UFFICIO TECNICO | 0,00 | 0,00 | 32.118,00 | 533.083,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 565.201,90 |
| 07 | SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152.054,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152.054,02 |
| 08 | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 11 | ALTRI SERVIZI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 87.625,00 | 94.599,18 | 619.244,34 | 1.459.304,03 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 2.275.772,55 |
| 02 | Missione 2 - GIUSTIZIA | | | | | | | | | |
| 01 | UFFICI GIUDIZIARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 2 - GIUSTIZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | | | | | | | | | |
| 01 | POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 245.557,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 245.557,27 |
| 02 | SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 245.557,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 245.557,27 |
| 04 | Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | | | | | |
| 01 | ISTRUZIONE PRESCOLASTICA | 0,00 | 0,00 | 100.824,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.824,00 |
| 02 | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | 0,00 | 0,00 | 111.204,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 111.204,00 |
| 04 | ISTRUZIONE UNIVERSITARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE | 0,00 | 0,00 | 331.900,00 | 246.064,01 | 0,00 | 0,00 | 46.476,00 | 0,00 | 624.440,01 |
| 07 | DIRITTO ALLO STUDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 0,00 | 0,00 | 543.928,00 | 271.064,01 | 0,00 | 0,00 | 46.476,00 | 0,00 | 861.468,01 |
| 05 | Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | | | | | | | | | |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|--|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | 0,00 | 0,00 | 56.765,00 | 132.147,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 188.912,82 |
| Totale Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | | 0,00 | 0,00 | 56.765,00 | 132.147,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 188.912,82 |
| 06 | Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO | | | | | | | | | |
| 01 | SPORT E TEMPO LIBERO | 0,00 | 0,00 | 7.920,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 12.920,00 |
| 02 | GIOVANI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 |
| Totale Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO | | 0,00 | 0,00 | 7.920,00 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 20.920,00 |
| 07 | Missione 7 - TURISMO | | | | | | | | | |
| 01 | SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.129,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.129,30 |
| Totale Missione 7 - TURISMO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.129,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.129,30 |
| 08 | Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | | | | | | | | | |
| 01 | URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.283,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.283,90 |
| 02 | 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 | 0,00 |
| Totale Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.283,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.283,90 |
| 09 | Missione 9 - 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 |
| 02 | TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | RIFIUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE | 0,00 | 0,00 | 1.080.639,00 | 15.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.096.239,00 |
| 06 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | 0,00 | 0,00 | 1.080.639,00 | 15.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.096.239,00 |
| 10 | Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | | | | | | | | | |
| 01 | TRASPORTO FERROVIARIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | TRASPORTO PUBBLICO LOCALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | TRASPORTO PER VIE D'ACQUA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI | 0,00 | 0,00 | 210.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 210.500,00 |
| Totale Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | | 0,00 | 0,00 | 210.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 210.500,00 |
| 11 | Missione 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 |
| 02 | INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|--|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| Totale Missione 11 - SOCCORSO CIVILE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | | | | | | | | | |
| 01 | INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.400,00 |
| 02 | INTERVENTI PER LA DISABILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.700,00 | 0,00 | 5.700,00 |
| 03 | INTERVENTI PER GLI ANZIANI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | 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 | 0,00 |
| 05 | INTERVENTI PER LE FAMIGLIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 577.243,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 577.243,67 |
| 06 | INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 07 | 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 | 0,00 |
| 08 | COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE | 0,00 | 0,00 | 63.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.600,00 |
| Totale Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | | 0,00 | 0,00 | 63.600,00 | 621.643,67 | 0,00 | 0,00 | 5.700,00 | 0,00 | 690.943,67 |
| 13 | Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LA COPERTURA DELLO SQUILIBRIO DI BILANCIO CORRENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RESTITUZIONE MAGGIORI GETTITI SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ | | | | | | | | | |
| 01 | INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | RICERCA E INNOVAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| Totale Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | 0,00 | 0,00 | 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 |
| 03 | SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Missione 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 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | CACCIA E PESCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| Totale Missione 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | | | | | | | | | |
| 01 | FONDI ENERGETICHE | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | | | | | | | | | |
| 01 | RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI | | | | | | | | | |
| 01 | RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | |
| 01 | FONDO DI RISERVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 02 | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82.100,34 | 82.100,34 |
| 03 | ALTRI FONDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.824,14 | 3.824,14 |
| Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103.924,48 | 103.924,48 |
| 50 | Missione 50 - DEBITO PUBBLICO | | | | | | | | | |
| 01 | QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.593,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.593,00 |
| Totale Missione 50 - DEBITO PUBBLICO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.593,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.593,00 |
| 60 | Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | |
| 01 | RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE | 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 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale macroaggregati | | 87.625,00 | 94.599,18 | 2.582.596,34 | 2.947.790,00 | 15.593,00 | 0,00 | 72.176,00 | 103.924,48 | 5.904.244,00 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE – PREVISIONI DI COMPETENZA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Spese in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti in lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altra spesa in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione attività finanziarie | Cessione crediti di breve termine | Cessione crediti di medio - lungo termine | Altra spesa per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|-------------------------------------|--|--|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | Linea 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | | | |
| 01 | 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | 02 - ATTIVITA' DI ASSISTENZA E PRESSIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | 03 - ATTIVITA' DI ANALISI ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E SVILUPPO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | 04 - ATTIVITA' DI GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | 05 - ATTIVITA' DI GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | 06 - ATTIVITA' DI SERVIZIO TECNICO | 0,00 | 1.458.600,50 | 0,00 | 0,00 | 840.000,00 | 2.298.600,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | 07 - ATTIVITA' DI 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Spese in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altra spesa in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione attività finanziarie | Cessione crediti di breve termine | Cessione crediti di medio - lungo termine | Altra spesa per incremento di attività finanziaria | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|-------------------------------------|---|--|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 08 | ISTITUTIVA E SISTEMI INFORMATIVI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | STRUTTURA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | OPERAZIONI UMANE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 1.458.600,50 | 0,00 | 0,00 | 840.000,00 | 2.298.600,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Missione 2 - GIUSTIZIA | | | | | | | | | | | |
| 01 | ATTIVITA' GIUDIZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | ATTIVITA' CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Missione 2 - GIUSTIZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | | | | | | | | | | | |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Altri in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altra spesa in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione attività finanziarie | Cessione crediti di breve termine | Cessione crediti di medio - lungo termine | Altra spesa per incremento di attività finanziaria | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|-------------------------------------|--|--|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | ZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | EMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | | | | | | | |
| 01 | UZIONE PRESCOLASTICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | RI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | 0,00 | 285.000,00 | 0,00 | 0,00 | 437.000,00 | 722.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | UZIONE UNIVERSITARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | UZIONE TECNICA SUPERIORE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | VIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | ITTO ALLO STUDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Altri in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altra spesa in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione attività finanziarie | Cessione crediti di breve termine | Cessione crediti di medio - lungo termine | Altra spesa per incremento di attività finanziaria | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|-------------------------------------|--|--|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| | la Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 0,00 | 285.000,00 | 0,00 | 0,00 | 437.000,00 | 722.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | | | | | | | | | | | |
| 01 | VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | VITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE TURALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | la Missione 5 - 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Missione 6 - POLITICHE GIOVANI, SPORT E TEMPO LIBERO | | | | | | | | | | | |
| 01 | SPORT E TEMPO LIBERO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | GIOVANI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | la Missione 6 - POLITICHE GIOVANI, SPORT E TEMPO LIBERO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Spese in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altra spesa in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione attività finanziarie | Cessione crediti di breve termine | Cessione crediti di medio - lungo termine | Altra spesa per incremento di attività finanziaria | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|-------------------------------------|--|--|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 07 | Missione 7 - TURISMO | | | | | | | | | | | |
| 01 | GRUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | la Missione 7 - TURISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | | | | | | | | | | | |
| 01 | ISTORICA E ASSETTO DEL TERRITORIO | 0,00 | 39.950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | la Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | 0,00 | 39.950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | | | | | | | | |
| 01 | PROTEZIONE DEL SUOLO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Altri in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altra spesa in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione attività finanziarie | Cessione crediti di breve termine | Cessione crediti di medio - lungo termine | Altra spesa per incremento di attività finanziaria | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|-------------------------------------|--|--|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 02 | ELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | UTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | UFFICIO IDRICO INTEGRATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E GESTAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | ELABORAZIONE E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | DEVELOPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Missione 9 - 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | | | | | | | | | | | |
| 01 | SPORTO FERROVIARIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | SPORTO PUBBLICO LOCALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Spese in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altra spesa in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione attività finanziarie | Cessione crediti di breve termine | Cessione crediti di medio - lungo termine | Altra spesa per incremento di attività finanziaria | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|-------------------------------------|--|--|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 03 | SPORTO PER VIE D'ACQUA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | RE MODALITA' DI TRASPORTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | ABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI | 0,00 | 1.488.790,00 | 224.843,85 | 0,00 | 267.143,93 | 1.980.777,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | le Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | 0,00 | 1.488.790,00 | 224.843,85 | 0,00 | 267.143,93 | 1.980.777,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Missione 11 - SOCCORSO CIVILE | | | | | | | | | | | |
| 01 | EMA DI PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | RVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | le Missione 11 - SOCCORSO CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | | | | | | | | | | | |
| 01 | RVENTI 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Contributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altra spesa in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione attività finanziarie | Cessione crediti di breve termine | Cessione crediti di medio - lungo termine | Altra spesa per incremento di attività finanziaria | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|--|---|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 02 | INTERVENTI PER LA DISABILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | INTERVENTI PER GLI ANZIANI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 06 | INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | ORGANIZZAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SANITARI E SOCIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | OPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE | | | | | | | | | | | |
| 04 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI ATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Altri in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti in lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altra spesa in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione attività finanziarie | Cessione crediti di breve termine | Cessione crediti di medio - lungo termine | Altra spesa per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|-------------------------------------|---|---|---|---------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|---|---|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 05 | VIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | TERMINAZIONE DEI LAVORI E ALTRI INTERVENTI SANITARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ | | | | | | | | | | | |
| 01 | INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | RICERCA E INNOVAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | SERVIZI PUBBLICI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | | | | | | | |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Altri in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altra spesa in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione attività finanziarie | Cessione crediti di breve termine | Cessione crediti di medio - lungo termine | Altra spesa per incremento di attività finanziaria | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|-------------------------------------|--|--|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | INIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 03 | INTEGNO ALL'OCCUPAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Missione 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | | | | | | | | | | | |
| 01 | SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA ALIMENTARE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | AGRICOLTURA E PESCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Missione 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | | | | | | | | | | | |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Spese in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altra spesa in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione attività finanziarie | Cessione crediti di breve termine | Cessione crediti di medio - lungo termine | Altra spesa per incremento di attività finanziaria | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|-------------------------------------|--|--|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | ATTIVITA' ENERGETICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Missione 17 - 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 | 0,00 |
| 18 | Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | | | | | | | | | | | |
| 01 | RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI | | | | | | | | | | | |
| 01 | RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | | Altri in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altra spesa in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione attività finanziarie | Cessione crediti di breve termine | Cessione crediti di medio - lungo termine | Altra spesa per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|-------------------------------------|--|---|--|---------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|---|---|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 20 | Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | | | |
| 01 | FONDI DI RISERVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | FONDI CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | FONDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale macroaggregati | 0,00 | 3.292.340,50 | 224.843,85 | 0,00 | 1.544.143,93 | 5.061.328,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | Anno 2023 | | Anno 2024 | | AnnI successivi |
|--|--|--------------------------|---------------------|---|-------------------|-----------------|
| | | Previsioni di competenza | Impegni | Previsioni di competenza del bilancio pluriennale | Impegni | Impegni |
| TITOLO SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 101 | REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE | 146.170,00 | 0,00 | 146.170,00 | 0,00 | 0,00 |
| 102 | IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE | 100.363,00 | 10.605,38 | 101.840,00 | 12.042,01 | 0,00 |
| 103 | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 2.281.368,52 | 1.396.499,74 | 1.218.655,76 | 132.790,00 | 0,00 |
| 104 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 2.751.793,00 | 38.425,33 | 2.746.793,00 | 0,00 | 0,00 |
| 107 | INTERESSI PASSIVI | 17.282,00 | 0,00 | 16.569,00 | 0,00 | 0,00 |
| 109 | RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE | 70.700,00 | 0,00 | 70.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 110 | ALTRE SPESE CORRENTI | 101.234,00 | 0,00 | 38.190,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100 | Totale TITOLO 1 | 5.468.910,52 | 1.445.530,45 | 4.338.917,76 | 144.832,01 | 0,00 |
| TITOLO SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| 202 | INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI | 2.790.000,00 | 0,00 | 230.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 203 | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 174.287,85 | 134.287,85 | 107.143,93 | 67.143,93 | 0,00 |
| 204 | ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 205 | ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE | 117.143,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 200 | Totale TITOLO 2 | 3.081.431,78 | 134.287,85 | 337.143,93 | 67.143,93 | 0,00 |
| TITOLO SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| 301 | ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 300 | Totale TITOLO 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO RIMBORSO PRESTITI | | | | | | |

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | Anno 2023 | | Anno 2024 | | AnnI successivi |
|--|--|--------------------------|---------------------|---|-------------------|-----------------|
| | | Previsioni di competenza | Impegni | Previsioni di competenza del bilancio pluriennale | Impegni | Impegni |
| 402 | RIMBORSO PRESTITI A BREVE TERMINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 403 | RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE | 46.260,00 | 0,00 | 40.403,00 | 0,00 | 0,00 |
| 400 | Totale TITOLO 4 | 46.260,00 | 0,00 | 40.403,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | | | | | | |
| 501 | CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 1.363.022,00 | 0,00 | 1.363.022,00 | 0,00 | 0,00 |
| 500 | Totale TITOLO 5 | 1.363.022,00 | 0,00 | 1.363.022,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| 701 | USCITE PER PARTITE DI GIRO | 3.920.000,00 | 0,00 | 3.920.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 702 | USCITE PER CONTO TERZI | 2.350.000,00 | 0,00 | 2.350.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 700 | Totale TITOLO 7 | 6.270.000,00 | 0,00 | 6.270.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE IMPEGNI | | 16.229.624,30 | 1.579.818,30 | 12.349.486,69 | 211.975,94 | 0,00 |

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 dal singolo Comune 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 o da saldare

Per quanto riguarda gli investimenti in corso di realizzazione, in applicazione dei principi contabili, sono stati re imputati, dalle annualità precedenti sull'esercizio 2022 e successivi, gli interventi non conclusi per i quali si è costituito il fondo pluriennale vincolato.

Nel seguito si fornisce la situazione delle opere in corso di esecuzione relative ai progetti di lavori pubblici non ancora conclusi al 31-12-2022 o da saldare.

| OGGETTO | RESIDUO |
|--|----------|
| BANDO RIGENERAZIONE URBANA RIUSO TEMPORANEO AREA TERME SOMME PER AZIONI E ATTIVITA' - QUOTA COMUNE TRASFERIMENTI PERMESSI A COSTRUIRE URF | 12180 |
| MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI | 5526,6 |
| TENDE VENEZIANE SCUOLA DI MARZENO | 2785,22 |
| AFFIDAMENTO LAVORI RIQUALIFICAZIONE CALDAIA SCUOLA INCENTIVI | 660,25 |
| LAVORI RIQUALIFICAZIONE INFISSI SCUOLE FOGNANO MERLONI | 499,22 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCALE COMUNE CON CONTRIBUTO STATALE | 559,35 |
| DECRETO CRESCITA ANNO 2021 RISPARMIO ENERGETICO DEGLI EDIFICI PUBBLICI - INTERVENTO DI RESTAURO E RISANAMENTO DELL'ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA PRIMARIA OLINDO PAZZI DI BRISIGHELLA | 30758,53 |
| INCENTIVI 80% RISPARMIO ENERGETICO DEGLI EDIFICI PUBBLICI - INTERVENTO DI RESTAURO E RISANAMENTO DELL'ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA PRIMARIA OLINDO PAZZI DI BRISIGHELLA | 450,96 |
| INCENTIVI 20% RISPARMIO ENERGETICO DEGLI EDIFICI PUBBLICI - INTERVENTO DI RESTAURO E RISANAMENTO DELL'ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA PRIMARIA OLINDO PAZZI DI BRISIGHELLA | 112,74 |
| PRENOTAZIONE IMPEGNO RISPARMIO ENERGETICO DEGLI EDIFICI PUBBLICI - INTERVENTO DI RESTAURO E RISANAMENTO DELL'ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA PRIMARIA OLINDO PAZZI DI BRISIGHELLA | 244,89 |
| DECRETO CRESCITA ANNO 2021 RISPARMIO ENERGETICO DEGLI EDIFICI PUBBLICI - INTERVENTO DI MIGLIORAMENTO DELL'ISOLAMENTO TERMICO DELL'INVOLUCRO EDILIZIO DELLA SCUOLA PRIMARIA OLINDO PAZZI DI BRISIGHELLA | 36945,64 |
| INCENTIVI 80% DECRETO CRESCITA ANNO 2021 RISPARMIO ENERGETICO DEGLI EDIFICI PUBBLICI - INTERVENTO DI MIGLIORAMENTO DELL'ISOLAMENTO TERMICO DELL'INVOLUCRO EDILIZIO DELLA SCUOLA PRIMARIA OLINDO PAZZI DI BRISIGHELLA | 491,78 |
| INCENTIVI 20% DECRETO CRESCITA ANNO 2021 RISPARMIO ENERGETICO DEGLI EDIFICI PUBBLICI - INTERVENTO DI MIGLIORAMENTO DELL'ISOLAMENTO TERMICO DELL'INVOLUCRO EDILIZIO DELLA SCUOLA PRIMARIA OLINDO PAZZI DI BRISIGHELLA | 122,94 |
| PRENOTAZIONE IMPEGNO DL CRESCITA ANNO 2021 RISPARMIO ENERGETICO DEGLI EDIFICI PUBBLICI-INTERVENTO DI MIGLIORAMENTO DELL'ISOLAMENTO TERMICO DELL'INVOLUCRO EDILIZIO DELLA SCUOLA PRIMARIA OLINDO PAZZI DI BRISIGHELLA | 320,25 |
| PRENOTAZIONE IMPEGNO DL CRESCITA ANNO 2021 RISPARMIO ENERGETICO DEGLI EDIFICI PUBBLICI-INTERVENTO DI MIGLIORAMENTO DELL'ISOLAMENTO TERMICO DELL'INVOLUCRO EDILIZIO DELLA SCUOLA PRIMARIA OLINDO PAZZI DI BRISIGHELLA | 552,27 |
| MANUTENZIONE FONTANA VECCHIA | 12000 |
| FORNITURA DI FARI CON KIT PANNELLI FOTOVOLTAICI PRESSO LA ROCCA | 2272,86 |
| INCARICO ELETTRICO E DI RISCALDAMENTO PER RESTAURO MANICA | 4685,32 |

| OGGETTO | RESIDUO |
|---|-----------|
| INCARICO PER RESTAURO SALA ESPOSITIVA LA MANICA | 6344 |
| AFFIDAMENTO LAVORI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO DELLA SALA ESPOSITIVA "MANICA" DEL PALAZZO COMUNALE DI BRISIGHELLA | 13970,68 |
| AFFIDAMENTO LAVORI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO DELLA SALA ESPOSITIVA "MANICA" DEL PALAZZO COMUNALE DI BRISIGHELLA | 30000 |
| AFFIDAMENTO LAVORI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO DELLA SALA ESPOSITIVA "MANICA" DEL PALAZZO COMUNALE DI BRISIGHELLA | 100000 |
| MANUTENZIONE PARCO GIOCHI | 3350 |
| COLONNINA DI RICARICA ENERGIA ELETTRICA AREA CAMPER | 9272 |
| INTERVENTI LOCALI SCUOLA OLINDO PAZZI | 54386,55 |
| INTERVENTI LOCALI SCUOLA OLINDO PAZZI | 50000 |
| INTERVENTI LOCALI SCUOLA OLINDO PAZZI | 21232,07 |
| ADEGUAMENTO RISCALDAMENTO SCUOLA ELEMENTARE GIOVANNI XXIII FOGNANO | 9864,44 |
| INCARICO PER VULNERABILITA' SISMICA LA FARFALLA | 8900 |
| ADEGUAMENTO RISCALDAMENTO SCUOLA ELEMENTARE GIOVANNI XXIII FOGNANO | 1998,03 |
| PARTE SPESE TECNICHE SCUOLA MARZENO | 5000 |
| NUOVA SCUOLA DI MARZENO VEDI NOTE | 5328,78 |
| COMPLETAMENTO SCUOLA PRIMARIA E MATERNA DI MARZENO | 31823,14 |
| RIMBORSO QUOTA ANAC - COMPLETAMENTO SCUOLA MARZENO | 30 |
| COMPLETAMENTO SCUOLA MARZENO | 2200 |
| SCUOLA MARZENO LAVORI INTERNI E FORNITURA E POSA BAULETTO CONTATORE GAS | 0,01 |
| NUOVA SCUOLA MARZENO | 2366,22 |
| NUOVA SCUOLA MARZENO | 5851,1 |
| NUOVA SCUOLA DI MARZENO VEDI NOTE FARE ATTENZIONE AI CIG QUANDO SI PAGA | 844,34 |
| MESSA IN SICUREZZA SCUOLA MEDIA G. UGONIA | 4799,22 |
| MESSA IN SICUREZZA SCUOLA MEDIA G. UGONIA | 35866,14 |
| CERTIFICAZIONE ANTINCENDIO SCUOLA O. PAZZI | 2148,07 |
| RESTAURO E MANUTENZIONE MANTO DI COPERTURA SCUOLA OLINDO PAZZI | 112864,76 |
| INCENTIVI 80% PERSONALE RESTAURO E MANUTENZIONE MANTO DI COPERTURA SCUOLA OLINDO PAZZI | 1480,19 |
| INCENTIVI 20% BENI STRUMENTALI RESTAURO E MANUTENZIONE MANTO DI COPERTURA SCUOLA OLINDO PAZZI | 370,05 |
| RIMBORSO QUOTA ANAC PER RESTAURO E MANUTENZIONE MANTO DI COPERTURA SCUOLA OLINDO PAZZI | 225 |
| CERTIFICAZIONE ANTINCENDIO SCUOLA O. PAZZI | 50000 |
| PNRR_ASILO NIDO FARFALLA_MISSIONE 4_COMPONENTE 1_INVESTIMENTO 1.1 | 40000 |
| FORNITURA ARREDI SCOLASTICI | 3555,75 |
| FORNITURA ARREDI SCOLASTICI | 395,45 |
| FORNITURA ARREDI SCOLASTICI | 1000 |
| PROGETTO RIQUALIFICAZIONE ENERGETICO SCUOLA MEDIA BGRISIGHELLA POR FERS 2014-2020 | 920,5 |
| CONTRIB. ANAC RISPARMIO ENERGETICO SCUOLE MEDIE | 375 |
| SCUOLA MEDIA UGONIA LINEA VITA | 0,01 |
| PROGETTO RIQUALIFICAZIONE ENERGETICO SCUOLA MEDIA BGRISIGHELLA POR FERS 2014-2020 | 39022,96 |

| OGGETTO | RESIDUO |
|---|----------|
| IMPIANTO FOTOVOLTAICO COPERTO SCUOLA MEDIA | 5541,8 |
| ANAC PER GARA SCUOLABUS | 30 |
| ACQUISTO NUOVO SCUOLABUS QUOTA PARTE 1 DI 2 | 47914 |
| ACQUISTO NUOVO SCUOLABUS QUOTA PARTE 2 DI 2 | 42000 |
| IMPEGNO PER LAVORI BIBLIOTECA | 27587,67 |
| RIQUALIFICAZIONE CAMPO SPORTIVO | 1774,19 |
| RIQUALIFICAZIONE CAMPO SPORTIVO - IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE (PROGETTAZIONE-PERIZIA-ILLUMINAZIONE) | 2605,32 |
| CO-FINANZIAMENTO BANDO "SPORT NEI PARCHI" - LINEA DI INTERVENTO 1 | 9150 |
| INTERVENTO DI SISTEMAZIONE DELLA SCARPATA A VALLE DI VIA VALPIANA - PODERE "ROVINA" – LAVORI | 36000 |
| INTERVENTO DI SISTEMAZIONE DELLA SCARPATA A VALLE DI VIA VALPIANA - PODERE "ROVINA" – INCENTIVI 80% PERSONALE | 472,13 |
| INTERVENTO DI SISTEMAZIONE DELLA SCARPATA A VALLE DI VIA VALPIANA - PODERE "ROVINA" – INCENTIVI 20% BENI STRUMENTALI | 118,6 |
| INTERVENTO PER CEDIMENTO DELLA SCARPATA A MONTE DELLA STRADA COMUNALE VIA LOIANO – LAVORI | 20,21 |
| INTERVENTO PER CEDIMENTO DELLA SCARPATA A MONTE DELLA STRADA COMUNALE VIA CÀ DI BELLI – LAVORI | 19,77 |
| INCARICO GEOLOGO PONTE SAN GIORGIO (CEPPARANO) - PNRR - MISSIONE 2_COMPONENTE 4 | 951,6 |
| INCARICO PER PROGETTAZIONE DEFINITIVA, ESECUTIVA, DIREZIONE LAVORI E COORDINAMENTO SICUREZZA IN FASE PROGETTUALE ED ESECUTIVA - PONTE S.GIORGIO IN CEPPATANO PNRR - MISSIONE 2_COMPONENTE 4 | 83867,68 |
| ANAC - PONTE S.GIORGIO IN CEPPARANO PNRR - MISSIONE 2_COMPONENTE 4 | 30 |
| ACQUISTO SEGNALETICA DITTA CIMS | 1640,47 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI | 2537,41 |
| RIQUALIFICAZIONE VIA MAGLIONI | 80000,71 |
| MANUTENZIONE STRADA COMUNALE VIA AGELLO (MARZENO) - INCENTIVI QUOTA PERSONALE | 1548,38 |
| MANUTENZIONE STRADA COMUNALE VIA AGELLO (MARZENO) - INCENTIVI QUOTA INVESTIMENTI | 387,1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI - INCENTIVI 80% PERSONALE | 1636,64 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI - INCENTIVI 20% BENI STRUMENTALI | 409,16 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - VIA VALLONI LOTTO 3 | 1969,03 |
| INCENTIVI PERSONALE 80%MANUTENZIONE MESSA SICUREZZA VIA VALLONI E ALTRE STRADE | 516,14 |
| INCENTIVI BENI STRUMENTALI 20%MANUTENZIONE MESSA SICUREZZA VIA VALLONI E ALTRE STRADE | 129,06 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALE ANNO 2022 - INCENTIVI PERSONALE 80% | 2838,71 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALE ANNO 2022 - INCENTIVI ACQUISTO BENI 20% | 709,46 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALE ANNO 2022 - CONTRIBUTO ANAC | 225 |
| VIA VALPIANA MESSA IN SICUREZZA DELLA SCARPATA A VALLE DELLA VIA PODERE ROVINA. COLLAUDO OPERE REALIZZATE | 1141,92 |
| MISURA DI AUSCULTAZIONE SISMICA FINALIZZATA ALLA STIMA DELLA PROFONDITÀ DELLA FONDAZIONE DI UNA PILA DI UN PONTE SITUATO IN LOCALITÀ CEPARANO, IN COMUNE DI BRISIGHELLA | 5455,84 |
| LAVORI DI MANUTENZIONE SU STRADE DEL CENTRO ABITATO E DEL FORESE OLTRE A PICCOLA MANUTENZIONE STRADALE | 10869,94 |
| MANUTENZIONE AREA VERDE E SISTEMAZIONE PERCORSI, MARCIAPIEDI PER ACCESSO NUOVA SCUOLA DI MARZENO | 21004,74 |
| MARCIAPIEDE VIA MAGLIONI – PROGETTO PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE E RIQUALIFICAZIONE – MAGGIOR ONERE PER PAVIMENTAZIONE IN BETONELLA | 33381,56 |

| OGGETTO | RESIDUO |
|--|-----------|
| CONTRATTO D'APPALTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DI TRATTI DI STRADE COMUNALI RICADENTI NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI BRISIGHELLA ANNO 2022 – MAGGIORI LAVORAZIONI | 1880,47 |
| INTERVENTO 15853 VIA RIO CHIE' - INCENTIVO 20% SPESE PER ACQUISTO | 80,65 |
| ABBATTIMENTO BARRIERE VIA MAGLIONI | 50048,43 |
| INTERVENTO 15851 VIA CAVINA (SINTRIA) - INCENTIVO 80% PERSONALE | 322,58 |
| INTERVENTO 15851 VIA CAVINA (SINTRIA) - INCENTIVO 20% SPESE PER ACQUISTO | 80,65 |
| INTERVENTO 15852 VIA CARRADORA - INCENTIVO 80% PERSONALE | 193,55 |
| INTERVENTO 15852 VIA CARRADORA - INCENTIVO 20% SPESE PER ACQUISTO | 48,39 |
| INTERVENTO 15853 VIA RIO CHIE' - INCENTIVO 80% PERSONALE | 322,58 |
| INTERVENTO 15854 VIA TORRE DEL MARINO - INCENTIVO 80% PERSONALE | 387,1 |
| INTERVENTO 15854 VIA TORRE DEL MARINO - INCENTIVO 20% SPESE PER ACQUISTO | 96,77 |
| INTERVENTO 15849 VIA PIDEURA - INCENTIVO 80% PERSONALE | 640 |
| INTERVENTO 15849 VIA PIDEURA - INCENTIVO 20% SPESE PER ACQUISTO | 160 |
| INTERVENTO 15850 VIA MONTECCHIO - INCENTIVO 80% PERSONALE | 639,98 |
| INTERVENTO 15850 VIA MONTECCHIO - INCENTIVO 20% SPESE PER ACQUISTO | 160 |
| INTERVENTO 15846 RIPRISTINO SAN GIORGIO IN CEPPARANO - INCENTIVO 80% PERSONALE | 322,58 |
| INTERVENTO 15846 RIPRISTINO SAN GIORGIO IN CEPPARANO - INCENTIVO 20% SPESE PER ACQUISTO | 80,65 |
| INTERVENTO 15847 RIPRISTINO VIA PIETRAMORA - INCENTIVO 80% PERSONALE | 387,1 |
| INTERVENTO 15847 RIPRISTINO VIA PIETRAMORA - INCENTIVO 20% SPESE PER ACQUISTO | 96,77 |
| INTERVENTO 15848 RIPRISTINO VIA ALBONELLO - INCENTIVO 80% PERSONALE | 580,65 |
| INTERVENTO 15848 RIPRISTINO VIA ALBONELLO - INCENTIVO 20% SPESE PER ACQUISTO | 145,16 |
| INTERVENTO 16525 VIA RONZANO (VIA VALNERA) | 167,78 |
| INTERVENTO 16525 VIA RONZANO (VIA VALNERA) - INCENTIVI 80% PERSONALE | 472,25 |
| INTERVENTO 16525 VIA RONZANO (VIA VALNERA) - INCENTIVI 20% SPESE PER ACQUISTI | 118,06 |
| INTERVENTO 16526 VIA VALLONI (VILLAGGIO STRADA) | 100,1 |
| INTERVENTO 16527 VIA FARFARENTO (SAN CASSIANO) | 21,27 |
| INCENTIVI PERSONALE 80% - PAO FONDO NAZ. MONTAGNA 2021 LOTTO 2 | 342,54 |
| INCENTIVI INNOVAZIONE 20% - PAO FONDO NAZ. MONTAGNA 2021 LOTTO 2 | 83,76 |
| INCENTIVI PERSONALE 80% - VIA SIEPI LOTTO 1 DM 14.01.2022 | 322,58 |
| INCENTIVI INNOVAZIONE 20% - VIA SIEPI LOTTO 1 DM 14.01.2022 | 80,65 |
| RIQUALIFICAZIONE VIA MAGLIONI (MUTUO) | 130000 |
| FORNITURA E POSA SEGNALETICA VERTICALE E ORIZZONTALE | 2560 |
| FORNITURA E POSA SEGNALETICA VERTICALE E ORIZZONTALE | 2440 |
| INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI - LAVORI PNRR | 444604,49 |
| INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI - INCARICO ESTERNO CSE - PNRR | 5600 |
| INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI - INCENTIVI PER PERSONALE AL 80% - PNRR | 4928,15 |
| INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI - INCENTIVI PER BENI AL 20% - PNRR | 1232,04 |

| OGGETTO | RESIDUO |
|---|-----------|
| RIMBORSO QUOTA ANAC PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI | 225 |
| TRASFERIMENTO ASP PER LAVORI IMMOBILE PIAZZ GARIBALDI | 99,83 |
| TRASFERIMENTO SPESE INVESTIMENTI ACCORDO DI PROGRAMMA SICUREZZA URBANA | 3000 |
| TRASFERIMENTO SPESE INVESTIMENTI MAGGIORE SPESA INSERITA SOLO A FINE DICEMBRE 2022 | 1107,5 |
| TRASF. PER RISANAMENTO CONSERVATIVO TEATRO PEDRINI | 67143,93 |
| TRASF. PER RISANAMENTO CONSERVATIVO TEATRO PEDRINI | 268575,72 |
| RESTAURO LINEA DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE | 1400,2 |
| RESTAURO CON FORNITURA E POSA CORPI ILLUMINANTI | 1314,37 |
| RESTAURO LINEE DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE INCENTIVI 80% | 888 |
| RESTAURO LINEE DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE INCENTIVI 20% | 222 |
| EFFICIENTAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA VIA GASPERI | 56657,73 |
| INCENTIVI 80% EFFICIENTAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA VIA GASPERI | 890,83 |
| INCENTIVI 20% (ACQUISTO BENI) EFFICIENTAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA VIA GASPERI | 222,71 |
| ASSICURAZIONE PROGETTISTA EFFICIENTAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA VIA GASPERI | 250 |
| PRENOTAZIONE IMPEGNO SOMME A DISPOSIZIONE EFFICIENTAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA VIA GASPERI | 11978,73 |
| INCARICO DI SUPPORTO AL RUP PER LA VERIFICA DEL RISPETTO DEL PRINCIPIO DEL DNSH PER LAVORI DI EFFICIENTAMENTO - PNRR | 2093,52 |
| EFFICIENTAMENTO ENERGETICO VIA MAGLIONI | 66026,4 |
| EFFICIENTAMENTO ENERGETICO VIA MAGLIONI - INCENTIVI PERSONALE 80% | 970,04 |
| EFFICIENTAMENTO ENERGETICO VIA MAGLIONI - INCENTIVI ACQUISTI 20% | 216,99 |
| RIMBORSO QUOTA ANAC PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO VIA MAGLIONI | 30 |
| ACQUISTO LAMPIONI PER PUBBLICA ILLUMINAZIONE | 8062,62 |
| INCARICO PROGETTAZIONE RIUSO TEMPORANEO PISCINA DELLE TERME DI BRISIGHELLA - BANDO RIGENERAZIONE URBANA 2021, LINEA DI AZIONE 'A' | 6564,36 |
| INCARICO LOTTO 2 SCUOLA PAZZI | 4000 |
| TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA PER ATTIVITA' ESTRATTIVE | 391,16 |
| TRASFERIMENTO ALLA REGIONE PER ATTIVITA' ESTRATTIVE | 97,79 |
| INCARICO PER PROGETTAZIONE STRUTTURALE, PRATICA SISMICA, PROGETTO , DIREZIONE LAVORI E COORDINAMENTO SICUREZZA CIMITERO SANTO STEFANO | 4594,11 |
| LAVORI DI RESTAURO E RIPAZIONE OPERE STRUTTURALI CAPPELLA - CIMITERO DI SANTO STEFANO ZATTAGLIA, MANUTENZIONE CIMITERO FOGNANO - DITTA DA INDIVIDUARE | 33405,89 |
| INTERVENTO 15845 MANUTENZIONE COPERTURA CIMITERO BRISIGHELLA | 22038,94 |
| INTERVENTO 15845 MANUTENZIONE COPERTURA CIMITERO BRISIGHELLA - INCENTIVO 80% PERSONALE | 321,39 |
| INTERVENTO 15845 MANUTENZIONE COPERTURA CIMITERO BRISIGHELLA - INCENTIVO 20% SPESE PER ACQUISTO | 80,35 |

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

Per il Comune di Brisighella non si prevede di fare ricorso a nuovo indebitamento.

Per quanto riguarda l'andamento dell'indebitamento si fa rinvio alla tabella di cui al paragrafo "[A.3. La valutazione corrente e prospettiva 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, il Comune di Brisighella rispetta il limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del D. Lgs. 267/2000.

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

| SERVIZI: | CAPITOLI ENTRATA | CAPITOLI SPESA |
|----------------------|------------------|----------------|
| MUSEI | 2902 | 9130/9 |
| MENSE | 2860/20 | 7531/47 |
| TRASPORTI SCOLASTICI | 4680/7 | 7530/43 |
| SERVIZI DIVERSI | 3120/12 3183/8 | 19030/14 |

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 | | | |
|---|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Disponibilità finanziaria (1) | | | Importo Totale (2) |
| | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | |
| risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge | 2.759.092,58 | 1.685.200,00 | 494.000,00 | 4.938.292,58 |
| 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 | 80.000,00 | 234.800,00 | 0,00 | 314.800,00 |
| 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 | 216.390,00 | 0,00 | 0,00 | 216.390,00 |
| totale | 3.055.482,58 | 1.920.000,00 | 494.000,00 | 5.469.482,58 |

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 l'immobile 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 D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

| Codice Unico Intervento - CUI (1) | Cod. Int. Amm.ne (2) | Codice CUP (3) | Annuità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento | Responsabile del procedimento (4) | Lotto funzionale (5) | Lavoro complesso (6) | Codice Isint | | | Localizzazione - codice NUTS | Tipologia | Settore a sottosezione intervento | Descrizione dell'intervento | Livello di priorità (7) (Tabella D.3) | STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8) | | | | | | | | Intervento aggiuntivo o varato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5) | |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------|--|-----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|------|-----|------------------------------|--|---|---|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------|------------|---------------------------|-------------------------|--|---|----------------------------------|---|-------------------------|
| | | | | | | | Mag | Prov | Com | | | | | | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | Costi su annuità eccesive | Importo complessivo (9) | Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10) | Società temporanea unica per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contributo di mutuo | Apporto di capitale privato (11) | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Importo | | Tipologia (Tabella D.4) |
| L00202300398202200025 | | H08E2200110006 | 2023 | PA02 CARO | No | No | 008 | 039 | 004 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 06.12 - Spazi, strutture e tempo libero | PROGRAMMA SPECIALE DI INVESTIMENTO DEDICATO ALLA CULTURA SPORTIVA, ALL'IRPIANTISTICA E ALLE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO - PROGETTO D'INIZIATIVE REGIONALI E LOCALI DI RIQUALIFICAZIONE DEGLI IMPIANTI E MESSA IN SICUREZZA DELLA PISCINA DELLE TERME DI BRIGUGHELLA | 1 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| L00202300398202200026 | | H5TH22001990004 | 2023 | PA02 CARO | No | No | 008 | 039 | 004 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 01.01 - Stradali | MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI DEL TERRITORIO DEL COMUNE DI BRIGUGHELLA | 1 | 216.390,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 216.390,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| L00202300398202200003 | | H5TH2200400001 | 2023 | PA02 CARO | No | No | 008 | 039 | 004 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 01.01 - Stradali | MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DI VARI PONTI NEL TERRITORIO COMUNALE SU STRADE COMUNALI | 1 | 300.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 800.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| L00202300398202200006 | | H89F2200110001 | 2023 | PA02 CARO | No | No | 008 | 039 | 004 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 05.33 - Dirazionali e amministrative | MANUTENZIONE EDIFICIO STRATEGICO PALAZZO COMUNALE E SEDE COC | 1 | 250.000,00 | 450.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 900.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| L00202300398202200006 | | H09E22000040001 | 2023 | PA02 CARO | No | No | 008 | 039 | 004 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 05.36 - Pubblica sicurezza | RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO STRATEGICO CAPANNONE COMUNALE SEDE PROTEZIONE CIVILE | 1 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| L00202300398202200004 | 25941905 | H5181900400001 | 2023 | PA02 CARO | No | No | 008 | 039 | 004 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 01.01 - Stradali | Interventi messa in sicurezza dei ponti San Giorgio di Caprino su torrente Mareno | 1 | 339.092,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 440.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| L00202300398202300001 | | | 2023 | PA02 CARO | No | No | 008 | 039 | 004 | | 09 - Manutenzione straordinaria con efficientamento energetico | 01.01 - Stradali | RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PUBBLICA ILLUMINAZIONE | 1 | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| L00202300398202300006 | | | 2023 | PA02 CARO | No | No | 008 | 039 | 004 | | | | POS PER 2021-2027 - INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PALAZZO COMUNALE DI BRIGUGHELLA SEDE DEL COC | 2 | 60.000,00 | 900.000,00 | 290.000,00 | 0,00 | 1.250.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| L00202300398202300006 | | | 2023 | PA02 CARO | No | No | 008 | 039 | 004 | | | | ENERGETICA ATUSS - BRIGUGHELLA PROGETTO PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA PRIMARIA GIOVANNI XXIII DI FOGNANO | 2 | 20.000,00 | 300.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 324.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| L00202300398202300007 | | | 2023 | PA02 CARO | No | No | 008 | 039 | 004 | | | | MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DI VARI PONTI NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI BRIGUGHELLA | 1 | 800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| L00202300398202300008 | | | 2023 | PA02 CARO | No | No | 008 | 039 | 004 | | | | VILLA RONDININI | 2 | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| L00202300398202200008 | | | 2024 | PA02 CARO | No | No | 008 | 039 | 004 | | 09 - Manutenzione straordinaria con efficientamento energetico | 01.01 - Stradali | RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PUBBLICA ILLUMINAZIONE | 1 | 0,00 | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 70.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | |

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

| Codice Unico Intervento - CUI | CUP | Descrizione dell'intervento | Responsabile del procedimento | Importo annuità | 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 | |
| L00202300398202200025 | H58E22000110006 | PROGRAMMA SPECIALI DI INVESTIMENTO DEDICATO ALLA CULTURA SPORTIVA, ALL'IMPIANTISTICA E ALLE ATTIVITA' DEL TEMPO LIBERO PREVISTE DALLA LEGGE REGIONALE N. 5/2018 RIQUALIFICAZIONE DEGLI IMPIANTI E MESSA IN SICUREZZA DELLA PISCINA DELLE TERME DI BRISIGHELLA | pazzi carlo | 300.000,00 | 300.000,00 | MIS | 1 | Si | Si | 2 | 243054 | UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA | |
| L00202300398202200026 | H57H22001990004 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI DEL TERRITORIO DEL COMUNE DI BRISIGHELLA | pazzi carlo | 216.390,00 | 216.390,00 | MIS | 1 | Si | Si | 2 | 243054 | UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA | |
| L00202300398202200003 | H57H22002400001 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DI VARI PONTI NEL TERRITORIO COMUNALE SU STRADE COMUNALI | pazzi carlo | 350.000,00 | 550.000,00 | CPA | 1 | Si | Si | 2 | 243054 | UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA | |
| L00202300398202200005 | H58E22000110001 | MANUTENZIONE EDIFICIO STRATEGICO PALAZZO COMUNALE E SEDE COC | pazzi carlo | 600.000,00 | 600.000,00 | CPA | 1 | Si | Si | 2 | 243054 | UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA | |
| L00202300398202200006 | H59B22000040001 | RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA DI EDIFICIO STRATEGICO CAPANNONE COMUNALE SEDE PROTEZIONE CIVILE | pazzi carlo | 150.000,00 | 150.000,00 | CPA | 1 | Si | Si | 2 | | | |
| L00202300398202200004 | H51B19000400001 | Interventi messa in sicurezza del ponte San Giorgio in Cepparano su torrente Marzeno | pazzi carlo | 339.092,58 | 440.000,00 | ADN | 1 | Si | Si | 2 | | | |
| L00202300398202300001 | | RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PUBBLICA | pazzi carlo | 70.000,00 | 70.000,00 | MIS | 1 | Si | Si | 2 | | | |
| L00202300398202300005 | | POS PER 2021-2027 - INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PALAZZO COMUNALE DI | pazzi carlo | 60.000,00 | 1.250.000,00 | | 2 | Si | Si | 2 | 243054 | UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA | |
| L00202300398202300006 | | TRANSIZIONE ENERGETICA ATUSS - BRISIGHELLA: PROGETTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA PRIMARIA GIOVANNI XXIII DI | pazzi carlo | 20.000,00 | 324.000,00 | | 2 | | | | 243054 | UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA | |
| L00202300398202300007 | | MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DI VARI PONTI NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI BRISIGHELLA | pazzi carlo | 800.000,00 | 800.000,00 | | 1 | Si | Si | 2 | 243054 | UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA | |
| L00202300398202300008 | | VILLA RONDININI | pazzi carlo | 500.000,00 | 500.000,00 | | 2 | Si | Si | 2 | 243054 | UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA | |

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

Il referente del programma

BARCHI PATRIZIA

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 AMB - Qualità ambientale
 COP - Completamento Opera Incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 URB - Qualità urbana
 VAB - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica. "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica. "documento finale".
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

**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) |
|--|------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------|--|
| | | | | | |

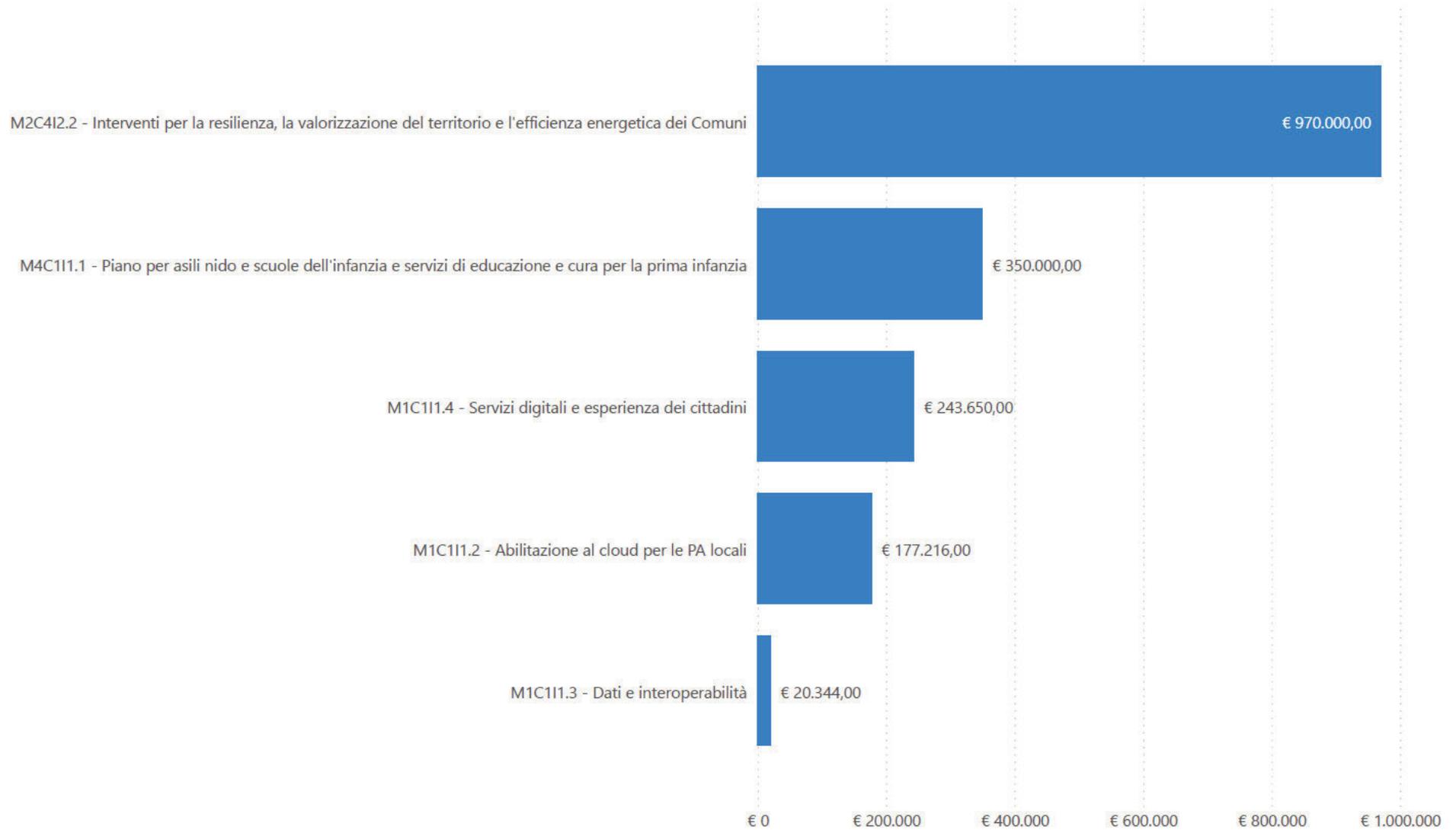
Il referente del programma
BARCHI PATRIZIA

Note

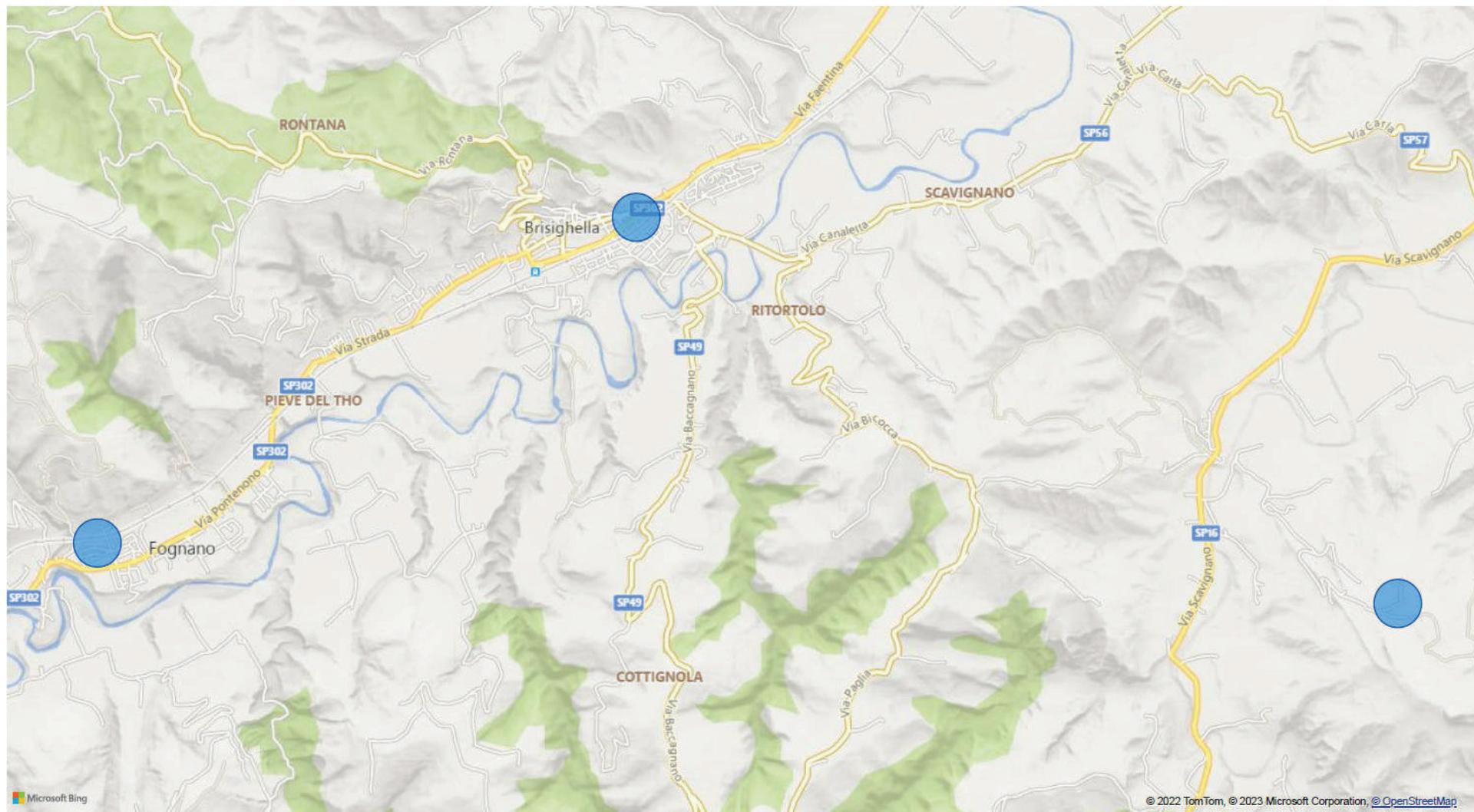
(1) breve descrizione dei motivi

Allegato D – Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

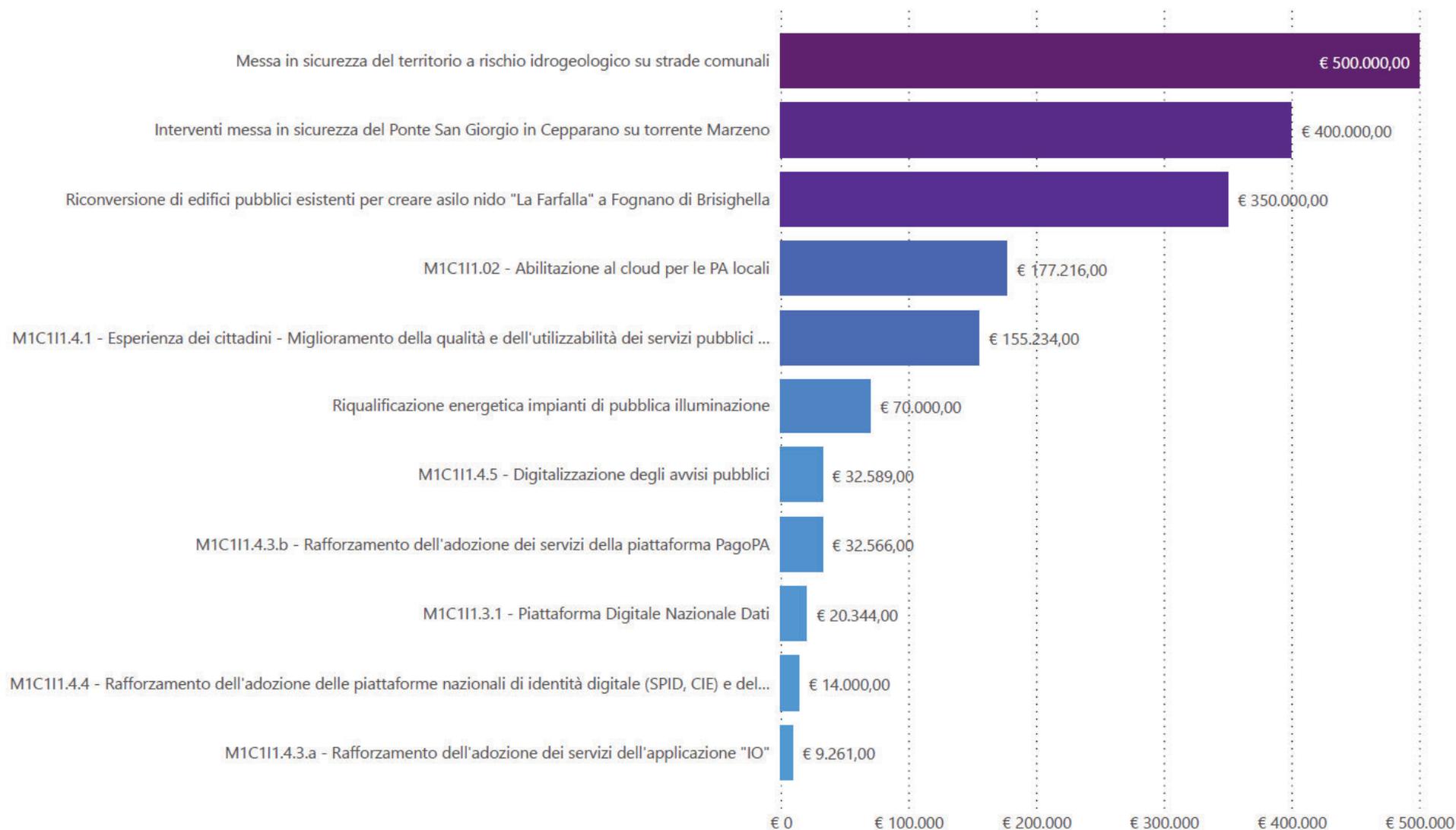
Investimenti PNRR raggruppati per misura



Localizzazione cantieri PNRR



Elenco progetti per investimento



| Descrizione | CUP | Pubblicazione Avviso | Aggiudicazione |
|--|-----------------|----------------------|---------------------|
| Interventi messa in sicurezza del Ponte San Giorgio in Cepparano su torrente Marzeno | H51B19000400001 | | |
| M1C111.02 - Abilitazione al cloud per le PA locali | H51C23000300006 | | |
| M1C111.4.1 - Esperienza dei cittadini - Miglioramento della qualità e dell'utilizzabilità dei servizi pubblici digitali | H51F22001130006 | | |
| M1C111.4.3.a - Rafforzamento dell'adozione dei servizi dell'applicazione "IO" | H51F22001620006 | | |
| M1C111.4.3.b - Rafforzamento dell'adozione dei servizi della piattaforma PagoPA | H51F22002150006 | | |
| M1C111.4.4 - Rafforzamento dell'adozione delle piattaforme nazionali di identità digitale (SPID, CIE) e dell'Anagrafe nazionale (ANPR) | H51F22001630006 | | |
| Messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico su strade comunali | H57H19001540001 | | |
| Riconversione di edifici pubblici esistenti per creare asilo nido "La Farfalla" a Fognano di Brisighella | H54E22000980006 | | |
| Riqualificazione energetica impianti di pubblica illuminazione | H58I22000390006 | 07/09/2022 02:00:00 | 13/09/2022 02:00:00 |

| Descrizione | CUP | Investimento PNRR | Finanziamento del Ente |
|--|-----------------|-------------------|------------------------|
| Interventi messa in sicurezza del Ponte San Giorgio in Cepparano su torrente Marzeno | H51B19000400001 | € 400.000,00 | |
| M1C111.02 - Abilitazione al cloud per le PA locali | H51C23000300006 | € 177.216,00 | |
| M1C111.3.1 - Piattaforma Digitale Nazionale Dati | | € 20.344,00 | |
| M1C111.4.1 - Esperienza dei cittadini - Miglioramento della qualità e dell'utilizzabilità dei servizi pubblici digitali | H51F22001130006 | € 155.234,00 | |
| M1C111.4.3.a - Rafforzamento dell'adozione dei servizi dell'applicazione "IO" | H51F22001620006 | € 9.261,00 | |
| M1C111.4.3.b - Rafforzamento dell'adozione dei servizi della piattaforma PagoPA | H51F22002150006 | € 32.566,00 | |
| M1C111.4.4 - Rafforzamento dell'adozione delle piattaforme nazionali di identità digitale (SPID, CIE) e dell'Anagrafe nazionale (ANPR) | H51F22001630006 | € 14.000,00 | |
| M1C111.4.5 - Digitalizzazione degli avvisi pubblici | | € 32.589,00 | |
| Messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico su strade comunali | H57H19001540001 | € 500.000,00 | |
| Riconversione di edifici pubblici esistenti per creare asilo nido "La Farfalla" a Fognano di Brisighella | H54E22000980006 | € 350.000,00 | |
| Riqualificazione energetica impianti di pubblica illuminazione | H58I22000390006 | € 70.000,00 | |

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 | 6.400,00 | 16.000,00 | 22.400,00 |
| 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 |
| totale | 6.400,00 | 16.000,00 | 22.400,00 |

Il referente del programma

pazzi carlo

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

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

| Codice Unico Intervento - CUI (1) | Annuale 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) | | | |
| S00202300398202300002 | 2023 | | 1 | | Si | ITH57 | Servizi | 80340000-9 | APPALTO DEL SERVIZIO DI FRE E POST SCUOLA PRESSO LE SCUOLE DI PER IL PERIODO 01/09/2023- | 1 | CARANESE ANTONELLA | 36 | Si | 6.400,00 | 16.000,00 | 25.600,00 | 48.000,00 | 0,00 | | 243054 | UNIONE ROMAGNA FAENTINA | |
| | | | | | | | | | | | | | | 6.400,00 (13) | 16.000,00 (13) | 25.600,00 (13) | 48.000,00 (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 qq) 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

pazzi carlo

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) |
|-------------------------------|-----|--|------------------|---------------------|--|
| S00202300398202000003 | | GESTIONE IMPIANTO SPORTIVO CAMPO DA CALCIO | 213.500,00 | 1 | Contratto prorogato fino al 31/12/2025 - in attuazione all'art. 10ter del DL 25/05/2021 n. 73 e s.m.i. - delle convenzioni fra la P.A. e le Associazioni Sportive Dilettantistiche |
| S00202300398202000004 | | GESTIONE IMPIANTO SPORTIVO CAMPO DA TENNIS | 366.000,00 | 1 | Contratto prorogato fino al 31/12/2025 - in attuazione all'art. 10ter del DL 25/05/2021 n. 73 e s.m.i. - delle convenzioni fra la P.A. e le Associazioni Sportive Dilettantistiche |
| S00202300398202100005 | | GESTIONE SERVIZI MUSEO DELLA ROCCA | 98.820,00 | 1 | Intervento programmato per anno 2023 all'interno del programma biennale degli acquisti di forniture e servizi dell'Unione della Romagna Faentina |

Il referente del programma
pazzi carlo

Note

(1) breve descrizione dei motivi

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 Brisighella | Cultura | Servizio Biblioteche | 5 | 2 | Interventi e attività culturali di promozione della lettura, incontri con Autori | Da individuare | 9135/9 e 9131/9 | 1000,00 |

Allegato G – Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

| DENOMINAZIONE DI IDENTIFICAZIONE | RELAZIONE TECNICO ESTIMATIVA DEL BENE | CLASSIFICAZIONE INVENTARIALE | 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 Galassi a Villa Vezzano Fig. 1 mappale 253 | Allegato alla D.C.C. 44/2016 | | Ambito residenziale consolidato | | Area inutilizzata / campo | ASTA PUBBLICA | da verificare trattamento fiscale | € 8.342,00 | |
| Terreno edificabile in Via Galassi a Villa Vezzano Fig. 1 mappale 254 | Allegato alla D.C.C. 44/2016 | | Ambito residenziale consolidato | | Area inutilizzata / campo | ASTA PUBBLICA | da verificare trattamento fiscale | € 7.568,00 | |
| Terreno edificabile in Via Galassi a Villa Vezzano Fig. 1 mappale 265 | Allegato alla D.C.C. 44/2016 | | Ambito residenziale consolidato | | Area inutilizzata / campo | ASTA PUBBLICA | da verificare trattamento fiscale | € 602,00 | |
| Terreno in Via Boesimo a San Cassiano Fig. 185 mappale 136 | Allegato alla D.C.C. 39/2015 | | Aree di valore naturale e ambientale | | Area inutilizzata / campo | TRATTATIVA DIRETTA | da verificare trattamento fiscale | € 650,56 | |
| Terreno in Via Urbiano a Marzeno Fig. 127 mappale 173 | Allegato alla D.C.C. 39/2015 | | Aree di valore naturale e ambientale | | Area inutilizzata / campo | TRATTATIVA DIRETTA | da verificare trattamento fiscale | € 3.674,64 | |
| Terreno ex cimitero Samoggia località Marzeno | non disponibile | | Aree di valore naturale e ambientale | | Ex area cimiteriale da dismettere | TRATTATIVA DIRETTA | da verificare trattamento fiscale | € 5.500,00 | Valore stimato |
| Porzione di strada vicinale presso S. Michele in Quarneto (Foglio 54) e porzione di strada vicinale presso la chiesa di Castelnuovo (Foglio 27) | non disponibile | | | | aree stradali dismesse | PERMUTA | da verificare trattamento fiscale | NON ANCORA QUANTIFICATO | Le aree comunali saranno cedute in permuta di aree da destinare a parcheggio ed area verde lungo la Strada Provinciale a Strada Casale e in Via Riolo a Strada Casale |

| DENOMINAZIONE DI IDENTIFICAZIONE | RELAZIONE TECNICO ESTIMATIVA DEL BENE | CLASSIFICAZIONE INVENTARIALE | 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 |
|--|---------------------------------------|------------------------------|--|--|--|--|--|---|--|
| Porzione di terreno ex relitto stradale in Comune di Brisighella Via Molino Casale nel tratto compreso tra le particelle 116,118,119,120,121,191,192,123,124,157, 146 del foglio 134 | prot. N. 36770 del 03.05.2022 | ex relitto stradale | Da verificare in esito alla sdeamianizzazione | | porzione di strada che nel tempo ha perso la sua rilevanza ed utilità pubblica | TRATTATIVA DIRETTA | da verificare trattamento fiscale | € 3.800,00 | con deliberazione della Giunta Comunale n. 57/2021 sono stati autorizzati i signori Rava Davide e Bertoni Silvia ad eseguire il frazionamento e l' aggiornamento catastale |
| FABBRICATI | | | | | | | | | |
| Porzione di fabbricato c/o Chiesa Vicolo Bonfante Fg. 59 mappale A | Allegato alla D.C.C. 28/2014 | | Centro Storico | | LOCALE INUTILIZZATO | TRATTATIVA DIRETTA | da verificare trattamento fiscale | € 12.000,00 | |
| Ex scuole di Marzeno Via Moronico | Allegato alla D.C.C. 39/2013 | | Ambito residenziale consolidato | | Locali utilizzati | ASTA PUBBLICA | da verificare trattamento fiscale | € 200.000,00 | Da dismettere dopo la realizzazione della nuova struttura scolastica e a seguito del trasferimento dei bambini nella nuova struttura (anno2020) |
| Alloggio in Via Maglioni 22 – Edificio ACER | Allegato alla D.C.C. 28/2014 | | Ambito residenziale consolidato | | Locali affittati | ASTA PUBBLICA | da verificare trattamento fiscale | € 68.053,00 | da attivare verifica interesse culturale |
| Villa Rondinini | Allegato alla D.C.C. 08/2017 | | Valore culturale – Area per attrezzature di interesse comune | | LOCALE INUTILIZZATO | ASTA PUBBLICA | da verificare trattamento fiscale | € 200.000,00 | |

| DENOMINAZIONE DI IDENTIFICAZIONE | RELAZIONE TECNICO ESTIMATIVA DEL BENE | CLASSIFICAZIONE INVENTARIALE | 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 |
|---|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--|--|---|--|---|---|
| Proprietà Superficiaria nel Convento dell' Osservanza - Brisighella | non ancora disponibile | | | | parte immobile ad uso culturale/espositivo | ASTA PER LA CONCESSIONE PATRIMONIALE/TRATTATIVA | da verificare trattamento fiscale | NON ANCORA QUANTIFICATO | si persegue l' obiettivo della massima valorizzazione immobiliare prevedendo una destinazione a struttura turistico ricettiva e servizi connessi oltre alla funzione culturale/espositiva |

TOTALE

510.190,20 €

NOTE:

INQUADRAMENTO FISCALE

L' inquadramento fiscale degli immobili sopra elencati è stato effettuato tenendo conto della precedente destinazione dell' immobile, del suo titolo derivativo e delle prospettive future circa il suo recupero/valorizzazione avuto riguardo anche alle potenzialità sul piano edile/urbanistico. Pare tuttavia necessario far rilevare la necessità di una puntuale verifica in sede di approvazione degli atti di alienazione/valorizzazione

DESTINAZIONE URBANISTICA ATTUALE

(*) (**) Descrizione indicativa della disciplina urbanistica. Tale indicazione deve essere puntualmente verificata in base al RUE, approvato con atto del Consiglio dell' Unione della Romagna Faentina n.11 in data 31.03.2015, e con riguardo alle eventuali varianti al RUE.

PRESUMIBILE VALORE DI MERCATO

Il presumibile valore di mercato è indicato al netto dell' Iva. Pertanto, l' Iva - se ed in quanto dovuta - deve aggiungersi a detto valore per determinare il prezzo finale di cessione

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. |
|---|---------------------------------|--|
| Lepida S.p.a. | 0,0014% | SOCIETÀ PARTECIPATA |
| ASP della Romagna Faentina | 18,34% | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO |
| CON.AMI | 1,690% | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO |
| ACER Ravenna | 1,50% | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO |
| Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Romagna | 22,61% | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO |

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. | 2,16% | - 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. | 0,533% | - 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% |
| 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 a totale partecipazione pubblica; - non è affidataria diretta di servizi pubblici locali |

| Denominazione soggetto | Quota % posseduta al 31.12.2022 | Motivazione dell'esclusione dal G.A.P. |
|------------------------|---------------------------------|---|
| Hera S.p.a. | 0,001014% | - non è controllata in termini di voti esercitabili e/o poteri di nomina, nè 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% |

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 Brisighella | € 33.686.797,07 | € 27.962.319,62 | € 6.300.417,40 |
| Soglia di rilevanza (3%) | € 1.010.603,91 | € 838.869,59 | € 189.012,52 |

| 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 |
| 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 |
| 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 |
| CON.AMI | Proporzionale | 2021 |
| ACER Ravenna | Proporzionale | 2021 |
| Lepida S.c.p.a. | Proporzionale | 2021 |
| S.F.E.R.A. S.r.l. | Proporzionale | 2021 |
| Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Romagna | Proporzionale | 2021 |

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

Organismo: ACER Ravenna

Partecipazione al 31/12/2022: 1,50%

| | 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: 18,30 %

| | 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: CON.AMI

Partecipazione al 31/12/2022: 1,69 %

| | 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: 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: Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Romagna

Partecipazione al 31/12/2022: 22,61 %

| | 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 |

Sulla base dei bilanci di esercizio 2021, vi è un organismo che ha registrato una perdita, l'Ente Parco, con un risultato negativo di € 455.762,29, ma trattandosi di ente pubblico strumentale e non di società o istituzione o azienda speciale, 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.

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

| 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% |
| 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 del URF) | - | - |
| 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 |
| 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 | si | si | Si |
| | Gestione del personale | progressivo rafforzamento della struttura organizzativa mediante nuove assunzioni | Si | si | si |

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 "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*

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

In occasione dell'ultima revisione deliberata dal Consiglio del Comune di Brisighella a dicembre 2022, sono state evidenziate due posizioni soggette a razionalizzazione:

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.

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.

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 dall'Unione in occasione dell'adozione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2023/2025.