



COMUNE DI PORTO MANTOVANO

PROVINCIA DI MANTOVA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE
Adunanza di prima convocazione.

Deliberazione n. 22 del 13/03/2024

OGGETTO: NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2024 - 2026 E BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026 E ALLEGATI - PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO 2024 - 2026 - APPROVAZIONE

L'anno **duemilaventiquattro**, il giorno **tredici** del mese di **marzo** alle ore **20:30** nella sala delle adunanze consiliari

All'appello risultano:

SALVARANI MASSIMO	Presente
PASETTO BARBARA	Presente
LICON ANDREA	Presente
ANDREETTI ANGELO	Presente
MARI ROBERTO	Presente
RESCIGNO VITTORIO	Presente
DORINI MORENO	Presente
MANCINI ALESSANDRO	Presente
SCIRPOLI PASQUALINO	Presente
BONORA GUIDO	Presente
VANELLA MARA	Presente
BUOLI MONICA	Presente
BINDINI ANDREA	Presente
LUPPI MARIO	Presente
BASTIANINI MARCO	Presente
PASOTTI LUCIA	Presente
FACCHINI RENATA	Presente

PRESENTI N. 17

ASSENTI N. 0

Risultano presenti gli Assessori: Ghizzi Pier Claudio, Massara Rosario Alberto, Ciribanti Vanessa, Della Casa Barbara.

Partecipa all'adunanza **Il Segretario Generale MELI BIANCA**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Sig. **MARI ROBERTO** – nella sua qualità di **Presidente**, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento posto al n. **13** dell'ordine del giorno

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la seguente proposta di deliberazione:

Premesso che:

- con D. Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 così come modificato ed integrato dal D. Lgs. 126/2014, sono state recate nuove disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- gli artt. 170, 175 e 193 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 definiscono la disciplina in materia di documento unico di programmazione, assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio;
- l'art. 174 comma 1 del D. Lgs. 267/2000 prevede che lo schema di bilancio di previsione finanziario ed il documento unico di programmazione vengano predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare;
- l'art 174 comma 3 prevede che il Bilancio di Previsione Finanziario venga deliberato dall'organo consiliare entro il termine previsto dall'art. 151;
- nel Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 e nelle successive modifiche introdotte, sono recate le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio della Regione, degli enti locali e dei loro organismi;
- in applicazione degli artt. 175 e 193 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 il Consiglio Comunale in data 25/7/2023 con Deliberazione n. 47 ha provveduto ad approvare l'assestamento generale del bilancio 2023 - 2025, a prendere atto della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi del DUP 2023 - 2025 e alla verifica del permanere degli equilibri di bilancio 2023 - 2025;
- il bilancio di previsione finanziario costituisce la proiezione delle spese e delle entrate relative ai programmi indicati nel DUP, e viene redatto con riferimento ad un orizzonte temporale triennale secondo lo schema approvato con il D.Lgs. n. 118/2011 e contiene le previsioni di competenza nonché, limitatamente al primo anno, le previsioni di cassa;
- l'articolo 151 – 1° comma – prevede *“Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento Unico di Programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni. I termini possono essere differiti con decreto del Ministero dell'Interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze”*;
- l'allegato n. 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011 riporta il “Principio applicato concernente la programmazione di bilancio”;
- il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 25 luglio 2023, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 181 del 4 agosto 2023, modifica il principio contabile applicato concernente la Programmazione, allegato 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011;

Premesso altresì che:

- con deliberazione di Giunta comunale n. 15 del 16/02/2024 ad oggetto “NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2024 – 2026, BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026 E ALLEGATI E PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO 2024 - 2026 - APPROVAZIONE” sono stati approvati la nota di aggiornamento del DUP 2024 – 2026 e lo schema del bilancio 2024 - 2026 e relativi allegati;
- il Collegio dei revisori rispettivamente con pareri n. 4/2024 (ns. prot. n. 4442/2024) e n. 5/2024 (ns. prot. n. 4445/2024) del 24/02/2024 ha espresso parere favorevole sulla Nota di aggiornamento del DUP 2024 - 2026 e sullo schema di bilancio di previsione 2024 - 2026 e allegati;

- la documentazione allegata alla suddetta delibera, corredata dai pareri del Collegio dei Revisori, è stata messa a disposizione dei Consiglieri in data 26/2/24 con nota prot. 4447/2024;

Richiamati:

- la Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di Bilancio 2019);
- la Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio per il 2020);
- la Legge 30 dicembre 2020, n. 178 (Legge di bilancio per il 2021);
- la Legge 30 dicembre 2021, n. 234 (Legge di bilancio per il 2022);
- la Legge 29 dicembre 2022, n. 197 (Legge di bilancio per il 2023);
- la Legge 30 dicembre 2023, n. 213 (Legge di bilancio per il 2024);
- i commi da 819 a 826 dell'articolo 1 della Legge di Bilancio 2019 che sanciscono il superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio;

Considerato che:

- il principio contabile concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al D. Lgs. 118/2011, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali prevedendo, tra gli strumenti di Programmazione, il Documento Unico di Programmazione;
- il DUP (Documento Unico di Programmazione) costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;
- il DUP ha carattere generale, costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente e costituisce il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione;

Considerato che il 13 luglio 2021 il Consiglio dei Ministri Economici e finanziari dell'Unione Europea ha approvato definitivamente il piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) presentato dal nostro Paese, che rappresenta l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica della Nazione e che il comune di Porto Mantovano è risultato assegnatario di finanziamenti del PNRR a fondo perduto e che di conseguenza nella Nota di aggiornamento del DUP, allegata al presente provvedimento (allegato 1), sono state individuate le procedure operative e contabili per la gestione degli interventi e dei flussi del PNRR;

Viste la deliberazione del Consiglio Comunale n. 52 del 29/7/2019 di approvazione delle “Linee programmatiche per il mandato amministrativo 2019-2024”;

Dato atto che il DUP si compone di due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO): la prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione;

Preso atto che la Nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione 2024 - 2026 riportata nell'allegato 1) contiene gli indirizzi strategici per la predisposizione delle previsioni contabili del bilancio 2024 - 2026 e che la loro definizione è avvenuta tenuto conto del quadro normativo vigente a livello nazionale, regionale e sulla base degli indirizzi e delle priorità indicate dall'Amministrazione;

Considerato che, sulla base dell'ulteriore progettualità proposta dall'Amministrazione, delle proposte e verifiche tecniche e contabili effettuate dai Responsabili dei Servizi, tenuto conto del quadro finanziario e normativo di riferimento delineatosi soprattutto con l'approvazione della Legge di bilancio 2024 (L. n. 213/2023) e con l'evolversi della situazione economico-finanziaria nazionale ed internazionale, si è resa necessaria la predisposizione della Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione per gli anni 2024 - 2026;

Preso atto che nella Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione e tra gli stanziamenti del bilancio di previsione 2024 – 2026 sono stati inseriti i progetti del PNRR finanziati e quelli in corso di realizzazione alla presente data;

Considerato altresì che:

- gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 prevedono la classificazione delle voci per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D.Lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituisce limite ai pagamenti di spesa;
- l'unità di voto per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario armonizzato è costituita dalle tipologie per l'entrata e dai programmi per la spesa;
- per effetto del D. lgs. 118/2011 gli enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali, ed in particolare in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza e che pertanto, in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, le previsioni di entrata e di spesa iscritte in bilancio si riferiscono agli accertamenti ed agli impegni che si prevede di assumere in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce ed esigibili nei medesimi esercizi e, mediante la voce “di cui FPV”, l'ammontare delle somme che si prevede di imputare agli esercizi successivi;
- sono iscritte in bilancio le previsioni delle entrate che si prevede di riscuotere o delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio considerato nel bilancio;
- il programma triennale delle opere pubbliche e l'elenco annuale sono stati deliberati con precedente provvedimento di Consiglio Comunale adottato in data odierna e risulta incluso nella Nota di aggiornamento del DUP 2024 - 2026;
- il PIANO TRIENNALE DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI EX ART.58 DECRETO LEGGE N.112 DEL 25 GIUGNO 2008 ANNI 2024 - 2026, che viene incluso nella Nota di aggiornamento del DUP 2024 - 2026, è stato approvato in data odierna con proprio precedente provvedimento da parte del Consiglio Comunale;
- con propria precedente deliberazione adottata in data odierna il Consiglio comunale ha effettuato la verifica della quantità e della qualità delle aree fabbricabili da destinare a residenza, attività produttive terziarie da cedere in proprietà o in diritto di superficie e la determinazione del loro prezzo di cessione;

Considerato altresì che i Responsabili dei Settori, di concerto con gli Amministratori e il Segretario Generale, sulla base dei contenuti della programmazione indicati nel DUP 2024 - 2026 hanno elaborato le previsioni per il periodo 2024 - 2026;

Dato atto che:

- con Deliberazione Consiliare n. 25 del 12/5/2023, esecutiva, è stato approvato il Rendiconto della Gestione del Comune di Porto Mantovano per l'esercizio 2022;
- con Deliberazione della Giunta Comunale n. 19 del 3/3/2022, esecutiva, è stato effettuato il “Riaccertamento ordinario dei residui anno 2022”;
- con Deliberazione Consiliare n. 47 del 25/07/2023 si è provveduto alle “Verifica del permanere degli equilibri di bilancio 2023 - 2025 e dello stato di avanzamento dei programmi del DUP”, che viene allegata per fare parte integrante del presente provvedimento (allegato n. 5);
- con Deliberazione della Consiglio Comunale n. 61 del 26/10/2023 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione anni 2024 - 2026;
- nella Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2024 - 2026 vengono definiti gli indirizzi in merito alla manovra fiscale dell'Ente relativamente alle aliquote IMU e all'Addizionale Irpef 2024, confermando l'imposizione prevista per l'esercizio 2023;

- la Legge di Bilancio per il 2020 al comma 738 dell'art. 1 della Legge di Bilancio 2020, abolisce, a decorrere dal 2020, la IUC – ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti – ed istituisce la nuova IMU integralmente sostitutiva dell'IMU e della TASI;
- la Legge di Bilancio per il 2020 ha istituito il nuovo “Canone unico” di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria destinato dal 2021 ad assorbire i prelievi sull'occupazione di suolo pubblico e sulla pubblicità comunale, per il quale vengono confermate le medesime tariffe dell'esercizio 2023;

Dato atto che:

- con l'art. 57 del DL n. 124/2019 come convertito nella legge 19 dicembre 2019 n. 157 sono stati abrogati i tetti di spesa relativi all'utilizzo della carta, per studi ed incarichi di consulenza, le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, spese per missioni e formazione, spese per autovetture ed il divieto delle sponsorizzazioni;
- è stata abrogata la disposizione normativa che prevedeva la redazione del piano triennale per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle autovetture e dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio;

Richiamate le seguenti deliberazioni di Giunta comunale:

- n. 141 del 28/12/2023 di adozione del piano triennale dei Lavori Pubblici 2024 - 2026;
- n. 14 adottata in data 13/2/2024 ad oggetto “Destinazione proventi codice della strada per gli esercizi 2024, 2025 e 2026”;
- n. 13 adottata in data 13/2/2024 ad oggetto “Determinazione tariffe per i servizi a domanda individuale anno 2024”;
- n. 8 del 30/1/2024 di approvazione delle tariffe sul canone unico patrimoniale, confermando le tariffe vigenti per il 2023;

Richiamate altresì le seguenti deliberazioni di Consiglio Comunale:

- n. 61 del 26/10/2023 di approvazione del Documento Unico di Programmazione 2024 - 2026;
- adottata in data odierna con precedente atto ad oggetto “ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF 2024 - CONFERMA DELLE ALIQUOTE E DELLA FASCIA DI ESENZIONE” (proposta PRP 101/2024);
- adottata in data odierna con precedente atto ad oggetto “APPROVAZIONE DELLE ALIQUOTE IMU 2024 E DELLE DETRAZIONI - CONFERMA” (proposta PRP 103/2024);

Richiamati altresì:

- l'art. 1, comma 169, L. n. 296/06 (Legge finanziaria 2007) ai sensi del quale *“Gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento. In caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno.”*;
- l'art. 1 comma 820 della Legge di Bilancio 2019 (L. n. 145/2019) che prevede che a decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

Dato atto che la manovra finanziaria dell'Ente, che trova espressione nei dati di bilancio di previsione 2024 - 2026, si articola nei seguenti punti principali:

- iscrizione a preventivo di contributi finalizzati attesi che, qualora non documentati da formali comunicazioni o atti di concessione, sono stati iscritti sulla base delle stime e delle valutazioni dei

Servizi interessati, dando atto che le corrispondenti spese saranno attivate al momento della trasmissione degli atti concessione degli enti come previsto dai principi contabili di cui al D. Lgs. n. 118/2011;

- rispetto delle norme relative alle fonti di finanziamento in conto capitale effettivamente acquisibili per quanto concerne il finanziamento degli investimenti;
- definizione del PIANO TRIENNALE DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI EX ART.58 DECRETO LEGGE N.112 DEL 25 GIUGNO 2008 ANNI 2024 - 2026, che viene incluso nella Nota di aggiornamento del DUP 2024 - 2026 (allegato 1);
- accantonamento nella misura non inferiore al 100% del fondo crediti dubbia esigibilità;
- riduzione delle risorse disponibili a seguito dell'introduzione dell'art. 1, commi 533-535 della Legge di bilancio per il 2024 - revisione della spesa - che dispone per il quinquennio 2024-2028 un taglio di risorse a carico degli enti locali per 200 milioni annui nel caso dei Comuni e per 50 milioni annui nel caso delle Città metropolitane e delle Province appartenenti alle Regioni a statuto ordinario e alle Isole. Il taglio sarà ripartito in proporzione della spesa corrente decurtata del valore della Missione 12 (servizi sociali), sulla base dei dati di rendiconto del 2022 (o, in mancanza, dell'ultimo rendiconto approvato), "tenendo conto" delle risorse del PNRR assegnate a ciascun ente al 31 dicembre 2023;
- incremento della spesa per effetto dell'introduzione dell'art. 1, commi 27-29 della Legge di bilancio 2024 - rifinanziamento rinnovi contrattuali del pubblico impiego - che dispone l'integrazione delle risorse destinate a coprire gli oneri per i rinnovi contrattuali per il personale pubblico del triennio 2022-2024, inizialmente alimentate con il comma 609 della legge di bilancio per il 2022 (L. n. 234/2021): per gli Enti locali è previsto (comma 3) che gli oneri per il prossimo rinnovo contrattuale sono a carico dei propri bilanci e che i relativi incrementi a decorrere dal 2024 sono determinati sulla base dei medesimi criteri previsti per il personale statale;
- definizione dell'importo del Fondo di solidarietà comunale messo a disposizione dal sito della Finanza Locale nel mese di febbraio 2024;
- invarianza del livello della pressione tributaria, confermando tutte le aliquote e tariffe vigenti, ossia quelle di natura immobiliare (IMU e TASI unificate nella cd "nuova IMU" dal 2020), di natura reddituale (l'addizionale comunale all'IRPEF), quelle relative all'imposta sulla pubblicità dall'1/1/2021 trasformata e confluita nel canone unico patrimoniale;
- mantenimento della previsione del gettito delle entrate tributarie per IMU e Addizionale Irpef in linea con la previsione di inizio 2023, a meno di incrementi di gettito determinati sulla base dell'effettivo andamento delle entrate negli esercizi del 2021, 2022 e del 2023 (dati pre-consuntivo);
- invarianza rispetto agli esercizi dal 2022 delle tariffe per la refezione scolastica con riferimento alle fasce ISEE;
- invarianza le tariffe del Canone Unico Patrimoniale e mercatale, confermate per il 2024 con delibera di G.C. 8 del 30/1/2024;
- invarianza della politica tariffaria dei servizi a domanda individuale, scolastici e socio-assistenziali come approvato dalla Giunta con la deliberazione di Giunta comunale n. 13 del 13/2/2024, che introduce altresì l'esenzione per il servizio di trasporto protetto;
- conferma delle tariffe riferite alle operazioni cimiteriali, adeguare dal 2023 all'ISTAT con D.G.C. n. 15 in data 24/2/2023;
- conferma delle tariffe per l'utilizzo e la messa a disposizione per uso temporaneo dell'auditorium/sala polivalente di proprietà del Comune approvate con deliberazione di Giunta comunale n. 70 del 30/06/2023;
- adeguamento le tariffe per le celebrazioni di matrimoni come deliberato con provvedimento di Giunta n. 113 del 17/11/2023;
- revisione a partire dall'esercizio 2025 delle tariffe dei diritti di segreteria delle pratiche dell'ufficio tecnico garantendo all'Ente un maggior gettito d'entrata;
- per quanto attiene la spesa corrente, mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi ed interventi offerti alla comunità amministrata nel corso dei precedenti esercizi;
- per quanto riguarda le utenze dell'energia elettrica, compresa la pubblica illuminazione delle strade comunali, e per il consumo di gas, incremento rispetto all'esercizio 2019 della spesa stanziata a bilancio al fine di tenere conto dell'andamento dei costi per l'energia;

- contenimento e revisione dei costi di gestione a partire dall'esercizio 2025 dei servizi ad oggi non contrattualizzati e non obbligatori, o dei servizi riferiti a spese discrezionali;
- incremento delle spese di funzionamento dell'Ente al fine di tenere conto dell'incremento dei costi delle materie prime e, per quanto riguarda i costi per i servizi socio-assistenziali (assistenza ad personam, assistenza ai diversamente abili e ospitalità in strutture), per effetto sia dell'aumento del costo orario dei servizi che del numero di assistiti;
- destinazione al finanziamento delle tipologie di spesa correnti previste per legge, come da ultimo confermato e definito dalla Legge di Bilancio per il 2018, di una quota dei proventi per le concessioni edilizie per euro 210.000,00 annui per il triennio 2024, 2025 e 2026;

Dato atto che il D.L. n. 228/2021 convertito dalla legge n. 15/2022, ha previsto che i Comuni possano approvare Pef, regolamenti e tariffe Tari entro il 30 aprile di ogni anno;

Dato atto che:

- l'Ente non si trova nella situazione strutturalmente deficitaria e dissestata ai sensi dell'art. 242, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, come dimostrato nel prospetto "Certificazione dei parametri obiettivi per i comuni ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario" (incluso nell'allegato 2) e pertanto non è tenuto a rispettare il limite minimo di copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale fissato al 36% dall'art. 243, comma 2, lettera a) del D. Lgs. 267/2000;
- l'Ente, con deliberazione di Giunta Comunale n. 79 del 21/7/2023 relativa all'Adesione Misura regionale "Nidi gratis", ha aderito alla misura regionale cd "Nidi Gratis – Bonus 2023-2024";
- con deliberazione di Giunta comunale n. 14 adottata in data 13/2/2021 sono state approvate le tariffe per l'illuminazione votiva;
- con deliberazione di Giunta comunale n.14 del 13/2/2024 ad oggetto "Destinazione proventi codice della strada 2024, 2025 e 2026", l'Ente ha definito la destinazione dei proventi del codice della strada;
- le previsioni di bilancio 2024 - 2026 sono tali da garantire l'equilibrio di bilancio in quanto presenta un risultato di competenza dell'esercizio non negativo considerato che l'informazione in merito al risultato di competenza è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come evidenziato dal prospetto degli equilibri di bilancio inserito nell'allegato 2);

Dato atto che le previsioni di bilancio riportate nello schema di bilancio 2024 - 2026 assicurano il rispetto di tutti gli obblighi vigenti in materia di contenimento della spesa di personale e di altre tipologie di spesa, nonché, più in generale, di tutti i vincoli di finanza pubblica;

Dato atto, infine, ai sensi dell'art. 3, comma 8, della Legge 22.12.2008, n. 203, che non sono in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati, né finanziamenti che contengono una componente derivata e pertanto non esistono potenziali oneri o impegni finanziari correlati a tali tipologie di contratti;

Visto l'elenco dei mutui e prestiti obbligazionari in ammortamento nel triennio 2024 - 2026 meglio dettagliati nella Nota integrativa al Bilancio 2024 - 2026, e verificata la capacità di indebitamento dell'ente entro i limiti stabiliti dall'art. 204 del D.Lgs. 267/2000, così come dimostrato nell'allegato 2) al bilancio di previsione 2024 - 2026;

Dato atto che il limite massimo della spesa annua per il conferimento di incarichi di lavoro autonomo è determinato nel bilancio di previsione per l'anno 2024 nell'ambito del macroaggregato 103 di euro 4.899.693,81 nel rispetto dei limiti di legge e fissati dai regolamenti comunali, preso atto al contempo che restano esclusi dal limite massimo della spesa annua gli incarichi affidati ai componenti degli organismi di controllo interno e dei nuclei di valutazione e tutte quelle materie che trovano autonoma disciplina quale l'appalto di lavori o di beni e servizi, in particolare gli incarichi di progettazione, direzione lavori, collaudi e prestazioni accessorie, finalizzate alla realizzazione di opere pubbliche e gli incarichi di patrocinio e rappresentanza in giudizio;

Tenuto conto che ai sensi dell'art. 11 comma 3 lettera g) del D. lgs. 118/2011 è prevista la redazione della nota integrativa secondo le modalità di cui al successivo comma 5 e del punto 9.11 del Principio della Programmazione n. 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011, riportata nell'allegato n. 3) al presente provvedimento;

Tenuto conto altresì che il comma 1, dell'articolo 18-bis, del D.Lgs. n. 118/2011 prevede che le regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottano un sistema di indicatori semplici, denominato "*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministro dell'Interno del 23/12/2015, ed allegano, ai sensi comma 3, il piano degli indicatori al bilancio di previsione o al budget di esercizio e al bilancio consuntivo o al bilancio di esercizio, riportato nell'allegato 4) al presente provvedimento;

Tenuto conto inoltre, al fine della redazione del Bilancio di previsione 2024 - 2026, della Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2024 - 2026 (DUP) riportata nell'allegato 1), dando atto che il bilancio di previsione risulta redatto in conformità con gli indirizzi e con i dati finanziari in essa contenuti;

Visti:

- la Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2024 - 2026 riportata nell'allegato 1);
- il bilancio di previsione 2024 - 2026 riportato nell'allegato 2);
- la nota integrativa al bilancio di previsione 2024 - 2026 riportata nell'allegato 3);
- il Piano degli indicatori di Bilancio relativi al Bilancio di Previsione esercizi 2024 - 2026, come disposto dall'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118 del 2011, riportato nell'Allegato n. 4);

Dato atto che lo schema di bilancio 2024 – 2026, gli allegati contabili e gli indicatori di bilancio sono stati acquisiti dal sistema Bdap superando i controlli di quadratura e coerenza;

Visti gli allegati rendiconti e bilanci consuntivi dell'esercizio 2022 degli enti PARCO REGIONALE DEL MINCIO E CONSORZIO PROGETTO E SOLIDARIETA' e i bilanci delle società di capitali TEA SPA, APAM SPA, SIEM SPA e ASEP SRL riportati nell'allegato 7) e preso atto che tali atti rappresentano allegati al bilancio di previsione ai sensi art. 172 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni, e come tali sono allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

Dato atto che, come previsto dal punto 8.2 del Principio contabile della Programmazione, si è provveduto ad inserire in apposita sezione della Nota di aggiornamento al Documento Unico di programmazione anni 2024 - 2026, senza necessità di ulteriori deliberazioni, la programmazione per il triennio 2024 - 2026 delle forniture di beni e servizi di cui all'art. 37 del D.Lgs. n. 36/2023, individuando quale responsabile della redazione e della trasmissione del piano la responsabile del settore Ragioneria e Tributi;

Ritenuto necessario procedere, così come previsto dall'art. 174 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e dell'art. 10 del D.Lgs. 118/2011, all'approvazione da parte della Giunta Comunale della Nota di aggiornamento del DUP 2024 - 2026 e dello schema di bilancio di previsione finanziario 2024 - 2026 e dei relativi allegati;

Preso atto che il Ministro dell'Interno, con proprio decreto del 22 dicembre 2023, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 303 del 30 dicembre 2023, ha disposto il differimento del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2024/2026 da parte degli enti locali al 15 marzo 2024, ai sensi dell'art. 151, comma 1, del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (TUEL);

Ritenuto, stante le incertezze emerse a fine esercizio 2023 circa le somme da vincolare per la regolazione finale delle risorse Covid e le poste da iscrivere a bilancio 2024 – 2026 per i rinnovi contrattuali e per gli effetti dell'applicazione del CCNL 2019-2021 del personale del comparto, di approvare il bilancio di previsione 2024 – 2026 entro il termine del 15/3/2024 previsto dal Decreto del Ministero dell'Interno del 22/12/2023;

Richiamato infine il vigente regolamento di contabilità approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 14/06/2018, ed in particolare agli articoli che fanno riferimento al procedimento di formazione ed approvazione del bilancio di previsione finanziario e del documento unico di programmazione;

Visto il D. Lgs 267/2000;

Visti i pareri espressi dal Collegio dei revisori dei Conti:

- sulla Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2024 – 2026 (Prot. n. 4442/2024) – allegato 8);
- sullo schema di bilancio di previsione 2024 – 2026 e allegati (Prot. n.4445/2024) - allegato 9);

Visti i pareri di regolarità tecnica e contabile resi dal responsabile del Servizio Ragioneria ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 267/2000;

DELIBERA

- 1) di approvare le premesse, costituenti parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;
- 2) di approvare la Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2024 - 2026, allegata al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale (allegato 1);
- 3) di approvare il Bilancio di Previsione Finanziario triennio 2024 - 2026 e dei relativi allegati come disposto dall'art. 172 del D. Lgs. 267/2000 e dall'art. 18-bis del D.Lgs 118/2011 (allegato 2) e la nota integrativa al Bilancio 2024 - 2026 (Allegato n. 3), parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;
- 4) di approvare altresì il Piano degli indicatori di bilancio 2024 - 2026 (Allegato 4), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- 5) di dare atto che la Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2024 - 2026 viene approvata contestualmente al Bilancio di Previsione 2024 - 2026;
- 6) di dare atto che lo schema di bilancio di previsione 2024 - 2026 è redatto secondo i principi generali ed applicati di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i. e secondo le norme vigenti in materia di finanza pubblica;
- 7) di dare atto che al bilancio risultano allegati tutti i documenti previsti dall'articolo 11, comma 3, del Decreto Legislativo n. 118/2011 e la documentazione di cui all'art. 172 del Decreto Legislativo n. 267/2000 (allegati n. 6 e n. 7);
- 8) di dare inoltre atto che il bilancio di previsione per il triennio 2024 - 2026 è stato predisposto in conformità a quanto stabilito da tutte le normative di finanza pubblica e in particolare:
- che il limite massimo della spesa annua per il conferimento di incarichi di lavoro autonomo è determinato nel bilancio di previsione per l'anno 2024 nell'ambito del macroaggregato 103 di euro 4.899.693,81 nel rispetto dei limiti di legge e dei regolamenti comunali, dando atto che la programmazione degli incarichi per l'anno 2024 non è soggetta ai limiti di spesa di cui all'art. 6 del DL n. 78/2010;
 - che il bilancio di previsione 2024 - 2026 garantisce un risultato di competenza nel triennio non negativo e un fondo di cassa finale al 31/12/2024 positivo, come si evince dallo schema sugli equilibri di bilancio e dal quadro generale riassuntivo 2024 - 2026 inseriti nell'allegato 2);
- 9) di dare atto che il termine per l'approvazione del Pef del servizio rifiuti, del regolamento e delle tariffe Tari 2024 per i Comuni resta fissato al 30 aprile 2024, come stabilito dal D.L. n.228/2021 convertito dalla legge 15/2022;
- 10) di approvare il bilancio di previsione 2024 – 2026 entro il termine del 15/3/2024 definito dal decreto previsto dal Decreto del Ministero dell'Interno del 22/12/2023, in considerazione delle incertezze emerse a fine esercizio 2023 circa la determinazione delle somme da vincolare per la regolazione finale delle risorse Covid e delle poste da iscrivere a bilancio 2024 – 2026 per i rinnovi contrattuali e per gli effetti dell'applicazione del CCNL 2019-2021 del personale del comparto;
- 11) di dare atto che con precedente specifico atto di Consiglio Comunale adottato in data odierna, è stato definito il tasso di copertura dei servizi a domanda individuale, dando atto che l'Ente non si trova nella situazione strutturalmente deficitaria e disastata ai sensi dell'art. 242, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000;
- 12) di dare atto che con precedente specifico atto di Consiglio Comunale adottato in data odierna è stato il Consiglio comunale ha effettuato la verifica della quantità e della qualità delle aree fabbricabili da destinare a residenza, attività produttive terziarie da cedere in proprietà o in diritto di superficie e la determinazione del loro prezzo di cessione;
- 13) di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile stante l'urgenza di procedere in merito all'approvazione definitiva del bilancio 2024 - 2026 al fine di procedere con l'attuazione degli obiettivi dell'Ente e operare interamente sugli stanziamenti del bilancio;

Visti i seguenti pareri richiesti ed espressi sulla suindicata proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000 :

- 1. Responsabile del servizio interessato;*
- 2. Responsabile servizio ragioneria;*

Verbalizzazione:

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO MARI: “La parola all'assessore Massara”.

MASSARA: “Grazie, Presidente! Dopo le delibere propedeutiche alla discussione del punto in oggetto, arriviamo appunto alla discussione del Bilancio e della nota di aggiornamento del DUP. Anche quest'anno, le due delibere sono accorpate, quindi partirei da alcune premesse. La prima è che noi, come è evidente e noto, ci troviamo ad approvare un Bilancio in base al quale la normativa impone un orizzonte temporale di 3 anni, a fronte di un mandato che, come sappiamo tutti, è prossimo alla scadenza. E' quindi un bilancio che è stato impostato per garantire alcuni aspetti che riteniamo fondamentali, ma che possono essere in qualche modo anche considerati sotto certi punti di vista trasversali, nel senso che abbiamo impostato la manovra, abbiamo impostato il bilancio sostanzialmente su alcuni pilastri che consideriamo fondamentali e che penso siano anche, in un certo qual modo, condivisi. Il primo pilastro, sempre parlando in premessa, riguarda, come abbiamo già accennato, l'invarianza del gettito tributario e tariffario. Possiamo dire che questa è stata una costante che è stata portata avanti nel corso del mandato, anche perché sappiamo che è stato un mandato accidentato, nel senso che abbiamo dovuto subire in primis una pandemia e poi rincari energetici. Abbiamo quindi adottato una certa cautela nel prevedere eventuali aumenti, aumenti che siamo riusciti in qualche modo a evitare. Nel far questo, allo stesso tempo abbiamo mantenuto e salvaguardato, nel corso degli anni e anche nel bilancio di cui stiamo discutendo, in primis la spesa per il welfare e per la Scuola. Poi dettaglierò qualche numero per rendere l'idea. Il terzo Pilastro, di cui si è già in parte discusso, riguarda gli investimenti sul territorio, ma anche su questo magari qualche accenno ulteriore si potrà dare, oltre a quelli che sono già stati forniti. Come dicevo, se questi sono i pilastri nell'impostazione del bilancio, allo stesso tempo le difficoltà le conosciamo. Alcune sono nuove, altre sono già note, cioè difficoltà in tema di inflazione, del caro energia, che in qualche modo si sta attenuando, anche se siamo ancora ben lontani dalle previsioni di un anno normale, come è stato appunto il 2019, con la differenza che già dall'anno scorso non sono più previsti i ristori dallo Stato, con inoltre la novità di quest'anno, cioè che non si può neanche applicare l'avanzo libero per far fronte ai costi dell'energia, che quindi rimangono totalmente in carico alle casse del Comune, con spesa corrente e con risorse correnti. Abbiamo poi delle variabili nuove, cioè il forte incremento dei tassi di interesse. Do qualche numero per rendere l'idea. Noi, nel Bilancio di Previsione del 2021, partivamo da una previsione, per quanto riguarda le spese di interessi, pressoché annullata, pressoché pari a zero. Lasciamo stare il 2021 che è stato magari un anno particolare per verso opposto, siamo arrivati al 2021 con una previsione di spesa di poco superiore ai 2.000 euro, siamo arrivati al 2023 con una spesa di circa 30.000 euro e arriviamo alla previsione del 2024 con una spesa prevista, per gli interessi, di 34.000 euro. Questo è stato quindi il *trend* nel corso degli ultimi tre anni. Anche questa è una difficoltà da affrontare. Possiamo poi dire che la Legge di Stabilità non ci ha dato una mano, perché ha previsto, in carico ai Comuni, un nuovo contributo pari a 200 milioni, un contributo che viene denominato "Supporto Contributo alla Finanza Pubblica", appunto 200 milioni a carico dei Comuni. Non sappiamo ancora in che misura impatterà sul nostro bilancio, ma abbiamo stimato un impatto attorno ai 25.000 euro. Abbiamo poi – e finisco le premesse – il rifinanziamento dei rinnovi del contratto di pubblico impiego, quindi per i nostri dipendenti, oltre a tutto il tema della spesa legata al welfare e alle nuove problematiche che riguardano la spesa sociale. Quindi ci siamo mossi su queste difficoltà e sui tre pilastri di cui dicevo prima. Entrando un po' più nel dettaglio, faccio riferimento alla Nota Integrativa, che poi è il documento un po' più discorsivo, un po' più chiaro. Da pagina 23 a pagina 25 della Nota Integrativa, abbiamo il dettaglio delle entrate complessive del nostro Comune. Il totale dei titoli di entrata somma a 15 milioni circa. Poi la cifra scende leggermente negli anni successivi, in primis perché abbiamo un andamento meno forte del Fondo Pluriennale Vincolato di entrata. Comunque è un bilancio complesso, come ben sappiamo. Come dicevo prima, riguardo alle entrate, è stato quindi mantenuto invariato il gettito tributario e le tariffe. Le previsioni, in particolare, sono state effettuate considerando il trend storico, che per alcune entrate tributarie – penso all'Addizionale – è anche stato positivo nel corso degli anni, sono state mantenute invariate. Questo

è una novità che ha interessato, in particolare, la refezione scolastica con, come è stato in parte anche ricordato prima, il nuovo scaglionamento ISEE della refezione scolastica. Il Canone Unico Patrimoniale è stato mantenuto invariato e si è proceduto ad adeguare unicamente, già da quest'anno, le tariffe per quanto riguarda le celebrazioni dei matrimoni, quindi qualcosa di un po' meno gravoso a carico delle famiglie o comunque quantomeno una scelta per certi versi discrezionale, se così possiamo dire. Inoltre si prevede, dal 2025 – quindi si è preso quest'anno per un approfondimento ulteriore – di rivedere le tariffe dei Diritti di Segreteria per le pratiche dell'Ufficio Tecnico, che sono ferme da diverso tempo. Per quanto riguarda le spese, sostanzialmente noi abbiamo circa, per il 2024, poco più di 9 milioni sulla spesa corrente e poco più di 9 milioni, quindi cifra più o meno simile – è un caso, ovviamente – per la spesa in conto capitale, sempre sul 2024. La spesa corrente, sugli altri anni, si mantiene sostanzialmente stabile, mentre invece, così come accennava in parte prima anche l'assessore Ghizzi, sugli anni seguenti la spesa in conto capitale ha un decremento. Questo, comunque, per il nostro bilancio è fisiologico.

Circa le spese correnti, come dicevo prima, l'attenzione maggiore e lo sforzo maggiore viene rivolto alle spese per l'Istruzione, quindi la Missione 4, e alla spesa per il welfare, quindi la Missione 12. Ricordo, come faccio ogni anno, che è un aspetto che accomuna tutti i Comuni, nel senso che il grosso, cioè la parte fondamentale della spesa corrente, è rivolta verso queste due Missioni, che sono appunto fondamentali. Per quanto riguarda il nostro ente, parliamo di circa il 15% della spesa corrente che viene destinata alla Missione 4 della scuola e di circa il 28% della spesa corrente che viene destinata alla Missione 12, quella del Sociale. E questo, insomma, dimostra che, se è una particolarità che accomuna tutti i Comuni, anche il nostro non è da meno e, a maggior ragione, nell'impostare questo bilancio che, come dicevo prima, ha dato un'attenzione particolare a queste particolari tipologie di spesa. Sempre parlando di spesa, mi sposto sulla spesa per gli investimenti, quindi il Titolo II, che per il 2024 raggiunge 9 milioni di euro, in buona parte finanziati dal FPV, quindi interventi che si trascinano, che si portano avanti in base alla competenza, si portano avanti nel tempo. Sono investimenti di cui s'è già parlato in maniera anche approfondita e che riguardano vari settori, interventi non solo materiali ma anche immateriali. Dall'anno scorso, forse anche dall'anno prima, abbiamo infatti anche dei grossi investimenti legati al PNRR digitale, quindi dei fondi PNRR che sono destinati alla parte digitale, quindi alla parte immateriale dell'ente.

Poi abbiamo tutto il tema della manutenzione del patrimonio pubblico, di cui s'è accennato anche prima, che cuba comunque complessivamente circa 230.000 euro, patrimonio pubblico in senso lato, quindi cimiteri ed altri beni dell'ente.

Abbiamo poi le opere che sono già conosciute, ad esempio Porto Emergenza; l'ampliamento delle strutture sportive di Ca' Rossa, quindi la Club House; la nuova scuola sulla quale si è già detto molto e che consideriamo l'investimento prioritario, perché permette poi di liberare spazi fondamentali per la costruzione del Centro Culturale nella zona del Drasso.

Prosegue l'efficientamento energetico della scuola Treves, finanziato principalmente con contributi statali. Inoltre, il Parco Inclusivo e la Ciclabile di Soave, che nascono come investimenti legati ai contributi di rigenerazione urbana, poi confluiti nel PNRR.

C'è poi tutto il tema – anche di questo abbiamo parlato in maniera approfondita – della riqualificazione e manutenzione straordinaria delle strade. Ricordo brevemente le principali, Via Martorelli, Via Kennedy, la Strada Cisa tratto Nord, strada Maglio a Soave, via Siviglia.

C'è inoltre la Piscina, di cui abbiamo parlato poco fa. E' noto, anzi arcinoto, che l'intervento è finanziato con la distribuzione delle riserve di ASEP, in base alle delibere che sono state assunte dagli organi competenti nei mesi scorsi. L'importo complessivo delle riserve distribuite e presenti in bilancio è pari a 733.574 euro. Naturalmente è una cifra non esatta, non tonda, semplicemente perché poi, come sapete, la distribuzione è a favore di tutti i soci, quindi, anche se riguarda in maniera prevalente, quasi totalizzante, il nostro Comune, comunque non solamente il nostro. Quindi, se la domanda è: "Perché questa cifra?", diciamo che è frutto di una moltiplicazione a monte di una quantificazione dei lavori. L'altro aspetto, l'altro tema fondamentale, come strumento di programmazione, è quello della Nota di Aggiornamento al DUP. Ricordo che il DUP è stato approvato dal Consiglio Comunale, se ricordo bene, nell'ottobre del 2023. La Nota di Aggiornamento è necessaria per aggiornare soprattutto i dati contabili allineandoli a quelli contenuti nel Bilancio di

Previsione. La Nota di Aggiornamento ripresenta quindi, sostanzialmente, i dati del bilancio. In calce, cioè al termine delle note di aggiornamento del DUP, ci sono poi degli strumenti di programmazione importanti, tra i quali ricordo la programmazione della spesa per il fabbisogno del personale che, per quanto riguarda soprattutto la parte spesa, è incluso naturalmente nel bilancio e nella Nota di Aggiornamento. In primis viene ricordato che al termine dell'anno scorso, cioè del 2023, sono andate in attuazione alcune delle assunzioni previste nel PIAO 2023-2025, che poi è lo strumento successivo di programmazione del personale. Si è dato seguito all'assunzione di un Agente di Polizia dal 16 agosto; due Assistenti Sociali dal primo agosto e dal primo di settembre; un Funzionario Tecnico dal 16 novembre, sempre 2023; un Istruttore Amministrativo dal 27 dicembre e un Istruttore Amministrativo a tempo determinato, sempre dal 27 dicembre, fino alla scadenza del diritto alla conservazione del posto di un altro istruttore che si era nel frattempo dimesso. Si sono verificate poi due cessazioni di due istruttori amministrativi. Un altro istruttore amministrativo invece si è dimesso nel settembre 2023. Per quanto riguarda invece la programmazione – sapete che poi le date non sono mai esatte, in questo caso per ovvie ragioni; comunque la copertura in bilancio quantomeno è prevista, è garantita – si presume l'assunzione, dal primo aprile del 2024, di un profilo professionale dedicato al settore attività produttive, culturali, economato, servizi informatici, così come era stato recepito l'anno scorso nella Nota di Aggiornamento del DUP 2023-2025. Inoltre, la necessità di ricostituire l'organico degli Assistenti Sociali, perché purtroppo, nel frattempo, un Assistente Sociale ha dato le dimissioni e, allo stesso modo, per un Istruttore Amministrativo. Ripeto che è un bilancio che ha puntato sul fatto di garantire prima di tutto la spesa del welfare e della scuola, mantenendo invariato il carico tributario e tariffario e permettendo di dare poi seguito immediatamente a quegli investimenti che sono fondamentali, in primis la Piscina”.

Durante l'intervento alle ore 22:11 esce il Sindaco per poi rientrare alle ore 22:14.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO MARI: “Grazie, assessore! Iniziamo con gli interventi. Prego, consigliere Pasetto!”.

PASETTO: “Solo una un'osservazione, che non è proprio specifica su un argomento in particolare. Quando si chiede l'approvazione di un Bilancio, secondo me bisogna mettere le persone nelle condizioni di poter esprimere un'opinione e capire bene come stanno le cose. So che è stata fatta più volte richiesta per una Commissione Bilancio, richiesta che è stata rifiutata più volte. Io, invece, credo che per poter prendere delle decisioni, per poter capire una materia così complicata, tra l'altro composta da un sacco di documenti, sarebbe molto utile riconsiderare questa cosa, proprio perché è un argomento in cui nessuno si può improvvisare: puoi cominciare un po' a masticarlo, però se hai qualcuno, ad esempio una Commissione Bilancio che lo esamini e lo sintetizzi a favore del Consiglio sui contenuti, secondo me potrebbe essere di grande aiuto per tutti. Secondo me e secondo il gruppo che rappresento”.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO MARI: “Grazie, consigliere! Prego, consigliere Pasotti”.

PASOTTI: “Io devo fare un po' di cronistoria in questo senso. Come sapete, nel Consiglio Comunale del 12 maggio dell'anno scorso, nell'approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2022, senza il voto favorevole di "Vivere Porto", questa Amministrazione sarebbe stata in minoranza e avrebbe concluso anticipatamente il suo mandato con l'arrivo di un Commissario Prefettizio. La nuova scuola d'infanzia e gli altri progetti del PNRR, di cui abbiamo beneficiato, come mai successo con questa entità di finanziamento nella storia del Comune di Porto Mantovano, a nostro parere avevano bisogno di un'Amministrazione attiva, in carica e non di un Commissario. In quel contesto, si è evidenziata la debolezza di questa maggioranza e, vorrei dire, anche la grave responsabilità dei tre consiglieri eletti nelle sue liste che, dopo aver sempre approvato e sostenuto l'Amministrazione per tutto quanto proposto in Consiglio Comunale, anche su opere pubbliche e la loro priorità, poi ne hanno preso le distanze, sino quasi a preferire che arrivasse il Commissario, rispetto a quella che sarebbe stata l'opzione più coerente, quella di dimettersi.

Ecco, questa mi sembrava una premessa doverosa. Il nostro voto favorevole, che ha tenuto in vita questa Amministrazione, poteva essere interpretato come la richiesta di concedere alla nostra lista una poltrona. "Vivere Porto" è rimasto in minoranza, chiedendo comunque all'Amministrazione impegni precisi su temi che sono sempre stati alla base del nostro impegno politico, per i quali i nostri elettori ci hanno dato la fiducia e che, a nostro parere, potevano essere condivisi anche da questa Amministrazione.

Riepilogo molto velocemente quelle che erano state le nostre richieste in quel contesto:

- 1 promuovere finalmente la partecipazione attiva dei cittadini, offrendo loro opportunità di confronto;
- 2 dare priorità a scelte più forti a sostegno delle famiglie e delle fragilità sociali, senza risparmi e senza arrivare a cospicui avanzi di amministrazione;
- 3 un occhio di riguardo per le opportunità culturali, a partire dalla Biblioteca comunale;
- 4 un impegno straordinario e di visione futura sull'ambiente, sulla transizione energetica, anche con un forte coinvolgimento dei cittadini;
- 5 la progressiva riduzione a zero del consumo di ulteriore suolo nel prossimo Piano di Governo di Territorio;
- 6 la prosecuzione di scelte caratterizzanti sulla mobilità sostenibile e la sicurezza stradale;
- 7 il potenziamento del personale per aiutare gli uffici a raggiungere un più elevato grado di efficienza.

Ecco, sono queste le richieste su cui avevamo chiesto un impegno all'Amministrazione.

Anche nella discussione sulla variazione di bilancio del 28 novembre del 2023, il consigliere Bettoni, di "Vivere Porto", ricordava gli impegni chiesti e vincolava alla loro realizzazione il parere favorevole al bilancio oggi in discussione. Veniamo quindi al bilancio, che oggi è sottoposto alla nostra valutazione. Noi non vediamo, assolutamente, nel Bilancio un accenno al Bilancio Partecipato. L'esperienza del Bilancio Partecipato 2023 ha visto un'organizzazione forse molto frettolosa, con un investimento davvero ridotto di idee e di energie per l'informazione e il coinvolgimento attivo della cittadinanza, come invece è previsto da Regolamento stesso. Questo Regolamento prevede la presentazione delle proposte, le Assemblee per illustrare i progetti presentati da almeno 20 cittadini e poi le votazioni da parte dei cittadini.

Io mi aspetto già l'obiezione del tipo "Noi l'assemblea l'abbiamo convocata, però poi vengono pochissimi cittadini o non viene nessuno". Ecco, allora, che io penso che sia necessario interrogarsi. Quante assemblee, quanti incontri pubblici, quante riunioni nei Quartieri sono state fatte in questi 10 anni? Quali iniziative avete preso per favorire il coinvolgimento dei cittadini su temi che riguardano la vita delle famiglie nella loro quotidianità? Non sono sufficienti i post sui social o un avviso nelle bacheche o un fogliettino nel Diario dei bambini a scuola. I processi di partecipazione vanno curati, vanno coltivati con costanza, dedicando tempo ed energie. I cittadini sono delusi e si allontanano sempre di più. Inserire il Bilancio Partecipato anche nel prossimo triennale poteva essere un segnale e invece non abbiamo visto niente. Sulle attività culturali segnaliamo da tempo la Biblioteca, in sofferenza di spazi già denunciata nel mandato precedente, come testimoniano i nostri interventi agli atti dei Consigli Comunali, ma, se ci sarà la Biblioteca dei fumetti al Drasso, sotto le tribune, ci domandiamo come avverrà la gestione di quegli spazi. Il gestore del servizio bibliotecario è ASEP. Considerando che il Drasso Park è affidato a Porto in Rete per altri anni, mi sembra fino al 2027, e che in quei locali ci si ripara dalle intemperie e si svolgono le feste di compleanno e altre attività delle Associazioni, come si concilia la contemporanea presenza di un'istituzione culturale qual è la Biblioteca? Chi gestirà questi spazi? Ecco, abbiamo queste perplessità questi dubbi. Comunità Energetiche. Una Mozione presentata a novembre del 2022 da Bettoni, consigliere di Vivere Porto, sul tema "Creazione delle Comunità Energetiche Rinnovabili" è stata approvata all'unanimità. Era il 2022. Nei Comuni intorno a noi si sta procedendo: a Marmirolo, a San Giorgio, a Goito e anche a Mantova si sta andando avanti. Basta seguire con un po' di attenzione la stampa locale e qui a Porto anche le parrocchie si stanno organizzando per realizzarne una.

Il 23 gennaio il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica ha pubblicato il decreto attuativo, quindi le comunità energetiche si possono fare. A che punto è il Comune di Porto? Quali

investimenti su questo nuovo modello di distribuzione e di partecipazione e collaborazione tra istituzioni e cittadini e anche di utilizzo delle energie rinnovabili? Non ne vediamo traccia! Ecco, anche questo per noi era un punto importante.

Il personale. Le potenzialità di un Comune si esplicano soprattutto nelle risorse umane che mette a disposizione della collettività, sia in termini di numero che in termini di qualificazione. Osservando la spesa del personale, si evince che la stessa sostanzialmente rimane invariata rispetto all'anno scorso e non aumenta nel corso del triennio del bilancio, come pure le spese per la formazione. I dipendenti comunali sono 37 e, se il rapporto del personale comunale rispetto al numero degli abitanti resta basso, questo secondo noi non è una virtù ma è una probabile e potenziale carenza nell'offerta dei servizi ai cittadini.

Spendo due parole sulla Convenzione con la Polizia Locale di Mantova. Anche qui c'è stata una Mozione e sappiamo – ne abbiamo già discusso anche con il Sindaco – che ci sono stati dei contatti con il Comune di Mantova. Ovviamente per fare degli accordi sappiamo che bisogna essere almeno in due, quindi questo lo riconosciamo però questa rimane per noi una questione ancora aperta e che sarebbe davvero importante riprendere. Non vediamo, sui 3 anni, nessun impegno di spesa per progetti particolari dedicati ai giovani. Sono previsti 20.000 euro per le politiche giovanili, ma solo per il 2024. In un momento in cui tante famiglie soffrono per il disagio di adolescenti e giovani, sicuramente dovuto al periodo del Covid ma non solo, un disagio che si è manifestato anche recentemente con gli atti di teppismo ormai noti a tutti, che ci sono stati la scorsa settimana nei locali della parrocchia di Sant'Antonio, ci domandiamo come mai il Comune non abbia pensato di investire su progetti importanti. Per "importanti" intendiamo importanti sia dal punto di vista dell'impegno finanziario, ma anche del coinvolgimento di Associazioni, Istituzioni Locali e altri soggetti proprio per progetti di prevenzione e cura di questo disagio. Ecco, anche questa è una mancanza che riteniamo significativa. Più in generale – e mi avvio verso la conclusione – è vero che si tratta della programmazione di un'Amministrazione che è alla conclusione del suo mandato, però ci sembra proprio che manchi uno sguardo lungo, un investimento un po' a lungo termine, anche solo di idee. Avere progetti nel cassetto, anche ambiziosi, molto spesso è vantaggioso per partecipare a bandi o finanziamenti. Non riusciamo a vedere in questo Bilancio questa progettualità con uno sguardo futuro, uno sguardo un po' più lontano della prossima scadenza elettorale.

Voglio fare un'osservazione sull'avanzo.

L'avanzo libero presunto, di oltre 460.000 euro, a cui si sommano i 247.000 del 2023, porta ad un avanzo libero di oltre 707.000 euro, che potevano essere utilizzati nel corso del 2023. Secondo noi questo risultato che, come succede tutti gli anni, poi è destinato ad aumentare in sede di Consuntivo, forse dimostra un po' di incapacità di programmazione, ma soprattutto incapacità di controllo della gestione e adeguamento della stessa in tempi rapidi, con pronte modifiche in corso d'anno. Si usa attribuire la responsabilità di questo ai Servizi Sociali, che sappiamo essere una delle spese maggiormente soggetta a variazioni. Noi, però, pensiamo anche che un controllo sistematico e tempestivo della gestione sia indispensabile per evitare queste situazioni. Concludendo, sono quindi queste le motivazioni che non ci consentono di dare un voto favorevole a questo bilancio. Sappiamo che quelli illustrati nel mio intervento, che rappresenta anche la posizione di "Vivere Porto", sono argomenti condivisibili anche per voi e mi rivolgo a voi della maggioranza. Addirittura molti erano presenti nel programma di chi ha vinto le elezioni. Sono però obiettivi per i quali non abbiamo visto e non vediamo i conseguenti atti amministrativi che li potessero portare a realizzazione. Altri obiettivi sono stati realizzati e siamo consapevoli di quanto sia stato faticoso governare in un periodo storico come questo. Ecco, rimane un po' la mia, la nostra delusione per le scelte amministrative effettuate durante questo mandato e per le tante proposte che continuamente vi abbiamo sottoposto, ma che non avete voluto accogliere. I cittadini che ci hanno votato non seguono solo un simbolo elettorale, ma si chiedono e ci chiedono di migliorare la comunità in cui viviamo. Sono i cittadini che ci confermano, a ogni turno, la loro preferenza. Ecco, noi pensiamo che in questi anni non siano stati contenti e neanche di questo Bilancio, di questi investimenti e di questa visione sarebbero contenti. Noi sentiamo il dovere di interpretare il loro pensiero e di manifestare quindi la nostra differenza. Grazie!”.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO MARI: “Grazie, consigliere Pasotti! Ha chiesto la parola il consigliere Buoli. Prego!”.

BUOLI: “Grazie, Presidente! Solamente per rafforzare una parte delle osservazioni fatte dalla collega Pasotti, soprattutto sul Bilancio Partecipativo. Noi siamo anche usciti sulla Gazzetta con una lettera al Direttore. Siccome le abbiamo presentato il 25 novembre del 2019, sia noi con la Commissione Bilancio, che i colleghi di "Vivere Porto" e anche la collega Facchini dei 5 Stelle, bocciata poi ripresentata dal consigliere Dorini e dal consigliere Bettoni assieme e votata favorevolmente, diciamo che quello che è avvenuto con quest'anno, anzi l'anno scorso, è stata una cosa molto raffazzonata, fatta di corsa, senza fare appunto incontri, perché un incontro non basta. Non è stata avvisata la cittadinanza, non siamo stati avvisati neanche noi consiglieri di minoranza, che avevamo fatto la proposta. Noi crediamo che il cittadino, naturalmente per quanto riguarda le piccole idee che può avere, debba dire la sua, quindi non basta fare un incontro e avere un progetto, ma bisogna dare una tempistica per presentare questi progetti che, come succede a Mantova, arrivano via mail, vengono vagliati, vengono presentati e poi c'è una classifica che stabilisce i due o i tre che passano. Naturalmente non possiamo paragonare il budget di Mantova a quello di Porto Mantovano, però nel nostro piccolo, avremmo dovuto fare di più. Non c'è stato coinvolgimento, forse voluto. Per quanto riguarda la Biblioteca, abbiamo anche lì ampiamente espresso le nostre perplessità, perché la Biblioteca è da parecchio che è in sofferenza. Ne abbiamo parlato anche ad inizio dei mandati e mi ricordo che ero andata anche, nel mio piccolo, a guardare se la biblioteca fosse ampliabile in situ, cioè alla Falcone Borsellino. Allora si disse che la Biblioteca doveva essere ampliata, salvo poi, appunto, con la nuova Scuola dell'Infanzia, che praticamente libererebbe la Scuola dell'Infanzia del Drasso, si sia cambiata completamente direzione. Di conseguenza, la Biblioteca è rimasta abbandonata a sé stessa, gli spazi non sono sufficienti e si ha cercato di trovare una soluzione, a nostro parere non congrua. Riguardo alla Commissione Bilancio, non posso altro che accodarmi a quanto detto dalla collega Barbara Pasetto.

Per quanto riguarda il Piano di Protezione Civile, come presentazione alla cittadinanza ci sono le solite tre righe. E' stato votato per ben due volte e siamo ancora qua ad attendere.

La stessa cosa vale per il DAE. Quello per il DAE non credo che sia un impegno di spesa talmente grande da...”.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO MARI: “Lasciamo finire l'intervento!”.

BUOLI: “Sì, si è risposto ad una PEC del consigliere Bastianini, però noi, a distanza di tempo, non vediamo ancora nulla!”.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO MARI: “Prima l'Assessore Massara e poi il Sindaco. Prego!”.

MASSARA: “Parto dalle cose più semplici, cioè dalla famosa Commissione Bilancio. Io voglio far presente che è vero che la Commissione Bilancio non c'è, così come non c'è in moltissimi Comuni, quello che però c'è è la piena disponibilità sia del sottoscritto, sia della Responsabile, i quali, in 5 anni di mandato, non sono mai stati interpellati, o quasi mai, per chiarire sostanzialmente punti del bilancio, o per avere informazioni relative al bilancio. Diciamo quindi che è mancata una Commissione ad hoc, però non è mai mancata la disponibilità di fornire chiarimenti, qualora ci fosse stata la volontà di voler approfondire dei punti che, oggettivamente, sono innegabilmente complicati, per quanto il bilancio sia anche un documento comunque di natura politica, oltre che tecnica.

Rispondo ora alla consigliera Pasotti.

Anche qui parto degli aspetti un po' più tecnici, cioè da quello dell'avanzo. Sappiamo che la creazione di avanzo in un ente, per le regole che ci sono, è quasi fisiologica, anzi è fisiologica, per mille motivi. Innanzitutto, perché un ente non è in grado di programmare o di prevedere in maniera esatta la spesa che andrà a sostenere. Questo è evidente. Poi, sulla quantità di avanzo, diciamo che è molto opinabile quale sia la quantità giusta di avanzo di un Comune come il nostro – tra l'altro,

quest'anno l'avanzo presunto è già inferiore rispetto a quello degli altri anni – a maggior ragione se queste risorse poi non vengono disperse, ma sono utili per finanziare opere pubbliche. Questo lo ricordo sempre, infatti è stato ricordato anche prima, nel senso che il grosso delle nostre opere vengono appunto finanziate con l'avanzo. Diciamo quindi che quella dell'avanzo è un'economia che torna sul territorio immediatamente, sotto forma di opere. Andando poi sui temi più di natura politica, quello del Bilancio Partecipativo è stato sicuramente un esperimento, che non era mai stato provato prima. E' un esperimento sicuramente migliorabile. Io ricordo però che il coinvolgimento dei soggetti che si sono resi disponibili c'è stato, precisamente con i primi attori, con i primi firmatari di quella Mozione, nel senso che c'è stata la volontà di gestire il bilancio in maniera più professionale. Poi abbiamo dovuta accantonare la cosa e vi spiego anche il motivo, benché l'abbia già detto. Nel settembre dell'anno scorso, abbiamo avuto una grossa crescita di alcune tipologie di spese legate al welfare, quindi, visto che amministrare è fare delle scelte di priorità, abbiamo dovuto indirizzare parte di quelle risorse di parte corrente sul welfare. I 30.000 sono previsti nel DUP e nella nota di aggiornamento del DUP, che era stata approvata all'epoca. Quindi, da questo punto di vista, diciamo che poi, se dobbiamo misurare il tema della partecipazione dagli incontri che si fanno, dagli incontri che fa l'Amministrazione, diciamo allora che le Amministrazioni in generale hanno seriamente qualche problema di partecipazione. Noi, sicuramente, non facciamo di più ma non facciamo neanche di meno di quello che fanno tutte le altre Amministrazioni, eccetto il capoluogo che comunque ha una struttura ben diversa. Detto questo, è comunque sicuramente qualcosa che è sinceramente migliorabile. Quello che ci tocca in maniera un po' più profonda è il tema della visione, il tema dei giovani e degli spazi culturali. Io ricordo che non più tardi di pochi mesi fa, solamente la maggioranza ha appoggiato e ha sostenuto, seppure su un'esposizione che è stata argomentata da parte dell'assessore Ciribanti, è l'unica forza – adesso, sinceramente, non ricordo i 5 Stelle e me ne scuso – però come forza politica abbiamo sicuramente sostenuto quella Mozione presentata da "Vivere Porto", riferita all'ampliamento della biblioteca. Abbiamo quindi dimostrato di essere, qua dentro, l'unica forza che appoggia quell'idea, un'idea che, oltre ad averla appoggiata in quella sede, la stiamo portando avanti da un po' e che riguarda – lo ripeto ancora – il tema del Centro Culturale, il quale non è solamente (arrivo all'altro tema dei giovani) un investimento legato alla cultura, ma è un grosso investimento legato anche agli aspetti giovanili, perché quello che chiedono quasi sempre i giovani è prima di tutto avere degli spazi. Se poi parliamo di quello che è stato fatto, c'è da dire che noi abbiamo partecipato a un bando di Regione Lombardia, bando che abbiamo vinto che sta portando avanti tutta una serie di attività, anche molto apprezzate, dedicate ai giovani. E' un bando che, ovviamente, termina, però i presupposti per avere una progettualità più profonda e più dettagliata per i giovani li abbiamo messi in campo e li abbiamo portati avanti non dico in solitaria, comunque li abbiamo portati avanti sicuramente con convinzione. Per quanto riguarda le Comunità Energetiche, anche qui non voglio cercare di convincere nessuno, però voglio ricordare quello che è stato fatto. Noi abbiamo affidato un incarico per l'approfondimento del tema delle Comunità Energetiche, che però è un tema – questo lo dicono tutti gli osservatori – che è stato inflazionato anche da grossi interessi nella tematica dell'energia, perché è innegabile che, a fronte di un costo dell'energia che è cresciuto, tantissimi investitori abbiano puntato molto su queste tematiche, a fronte delle quali c'era un vuoto normativo, che è stato in parte colmato solo poche settimane fa. Sono nate, anche in alcuni Comuni che sono stati citati, Comunità Energetiche formate da Associazioni addirittura a responsabilità illimitata, cosa questa per certi versi discutibile perché poi impone in capo ai singoli la responsabilità di tutto. Questo, evidentemente, è anche una certa forma di approssimazione, comunque di fretta che riteniamo non consigliabili. Anche da questo punto di vista, comunque, ci stiamo lavorando. Ripeto, però, che non mi dilungo ulteriormente, perché non è mia intenzione quella di convincere nessuno, di far cambiare idea ad alcuno. Io voglio ribadire – e concludo – che comunque lo sguardo e gli obiettivi che abbiamo dato con questa Amministrazione li considero evidenti, però, visto che sono parte in causa, potrei essere influenzato da questo punto di vista. Voglio però ricordare che, non più tardi di poche settimane fa, il DUP, così com'è, è stato comunque approvato col voto favorevole della maggioranza e anche del gruppo "Vivere Porto". Francamente, sono quindi sicuramente sorpreso di queste osservazioni, anche se le rispetto e ribadisco che possiamo essere soddisfatti dell'operato dell'Amministrazione, pur consapevoli, comunque, delle cose da migliorare. Grazie!"

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO MARI: “Prego, Sindaco!”.

SINDACO: “Brevissimamente! Parto dalla cosa più semplice in termini di risposte, che è quella riferita alla richiesta che ha avanzato il consigliere Bastianini per il DAE. Alla sua richiesta era stato risposto dicendo che il Comune di Porto Mantovano avrebbe partecipato a un bando di Regione Lombardia, bando al quale abbiamo effettivamente partecipato per sostituire un veicolo e anche per acquistare il DAE. Certamente, la spesa non è enorme però, ovviamente, se c'è l'opportunità di avere il contributo, ben venga! Al momento, non conosciamo ancora dell'esito del bando, ma abbiamo detto, quando abbiamo risposto al consigliere Bastianini, che qualora il Comune di Porto Mantovano non fosse beneficiario del contributo che il bando prevede, ovviamente metteremo mano alla cassa per acquistare il DAE. L'impegno c'è, l'abbiamo scritto e ovviamente lo onoreremo. Per quanto riguarda l'intervento del consigliere Pasotti e le sue considerazioni, devo dire che francamente sono spiaciuto di quanto ha detto nel suo lungo intervento. Sono spiaciuto anche perché, al di là di aver ricordato la disponibilità e il sostegno alla maggioranza quando non è stato approvato il Consuntivo (e ha elencato le richieste che, sostanzialmente, "Vivere Porto" aveva avanzato) devo dire che, per quanto mi risulta, probabilmente avremo metri di valutazione diversi, però tutte le cose che erano state richieste dal consigliere Bettoni, a nome e per conto di "Vivere Porto", sono state sostanzialmente accolte ed inserite negli strumenti di programmazione. Per quanto riguarda la Biblioteca, in modo particolare un tema a lui caro, ovviamente avevamo convenuto con lui tutti i passaggi e avevamo individuato le zone e i luoghi dove intervenire, acquistare le attrezzature e i mobili per renderli fruibili. Se poi, come a volte capita, nel giro di 15-20 giorni si cambia opinione...! Io, però, se mi prendo un impegno, sono abituato in un certo modo, quello cioè di cercare di portarlo fino in fondo. Vorrei sottolineare – non con tono polemico, visto la franchezza dell'intervento del consigliere Pasotti – che nel programma elettorale 2019 del candidato a sindaco Bettoni, non c'era una riga che facesse riferimento all'ampliamento della Biblioteca! Peraltro, il programma c'è, è depositato e quindi leggibile, firmato dal candidato sindaco. Quindi, se qualcosa sulla Biblioteca c'era nei programmi presentati dai candidati sindaci nel 2019, quel qualcosa c'era nel mio programma, nel nostro programma. Quello che abbiamo condiviso, per dare un primo passo al problema Biblioteca, è stato condiviso da parte del consigliere Bettoni, così come sono state condivise altre scelte.

Per quanto riguarda la Polizia Locale, lo so che è un tema caro, che viene anche dal primo mandato. Però, come si suol dire, per sposarsi bisogna dire Sì da entrambe le parti. Io ho procurato tre incontri con l'assessore Rebecchi e con il Comandante della Polizia Locale di Mantova, a cui ha partecipato anche il consigliere Bettoni. Ovviamente, se il Comune di Mantova non vuole, non si può andare in paradiso a dispetto dei Santi, come si usa dire. Noi, più di manifestare la nostra volontà e disponibilità, se però questa non è recepita e non è corrisposta, non possiamo ovviamente sottoscrivere nessun tipo di Convenzione.

Riguardo al Progetto Giovani ha già detto Alberto. Lui si è riferito soprattutto all'ultima parte del Progetto Giovani, al contributo che abbiamo ottenuto dalla Regione e che ci ha permesso anche di fare tutta una serie di interventi particolarmente partecipati e quant'altro. Il Progetto Giovani, però è stato finanziato anche prima con risorse nostre ed ha coinvolto tutte le Associazioni del nostro territorio, le Parrocchie e la Scuola. Pertanto, questo momento di confronto e di ascolto c'è stato ed è stato preliminare all'attività che è stata impostata adesso con questo nuovo bando. Voglio ricordare anche che, nel corso di questi 5 anni, molte sono state le richieste avanzate dal consigliere Bettoni, richieste che sono state in parte accolte. Voglio ricordare, ad esempio, il tema del progetto e della proposta delle strade sicure, a cui prima Claudio ha fatto riferimento. Si interverrà, in primis, appunto su via Roma, che riguarda la Scuola di Bancole. E' stata una proposta avanzata dal consigliere Bettoni, che noi abbiamo approvato e ampliato anche ad altri plessi scolastici, proprio perché sappiamo che il tema della sicurezza dei bimbi e del traffico è un tema sentito in pressoché tutti i plessi scolastici. Abbiamo incaricato per uno studio e l'abbiamo presentato. Questo, ripeto, grazie a una sollecitazione del consigliere Bettoni. Voglio ricordare anche – peraltro, l'ha già ricordato anche lei consigliere Pasotti – la rimodulazione delle fasce ISEE. Non è una cosa "banale", comporta un costo di minori entrate nelle casse del Comune di circa 40.000 euro. Ci tengo a sottolineare

ulteriormente una cosa: tutte le richieste che hanno riguardato il sociale in questi 5 anni, ma anche nei 5 anni precedenti, sono state costantemente soddisfatte, nonostante ci sia stato un incremento di costi dei servizi, dovuto principalmente al rinnovo dei contratti. Solo per dare un'idea, i servizi che noi abbiamo attivato nel corso del 2023, a parità di servizi, hanno determinato un maggiore costo a carico delle casse del Comune di oltre 100.000 euro, per il rinnovo, giustamente, del contratto degli operatori. L'attenzione nostra, visto che si parla anche di comuni sentimenti e obiettivi, credo che sia stata ampiamente dimostrata e concretizzata. Ribadisco il fatto che, sinceramente, sono quindi dispiaciuto, perché credo che non si sia voluto dare il riconoscimento a un impegno che abbiamo messo sempre, un impegno di confronto e di ascolto, cercando di attuare anche le proposte che sono state avanzate da "Vivere Porto" a nome del consigliere Bettoni. Ovviamente, non siamo stati in grado di acconsentire e di portarle avanti tutte, perché i numeri sono limitati per quanto riguarda i dipendenti. Noi abbiamo una Giunta formata dal sindaco e da cinque assessori, che, tolto il Sindaco che è in pensione ed è quindi a tempo pieno, hanno tutti una loro lavoro e che quindi non vivono della indennità di amministratore. Questo, dunque, è quello che abbiamo cercato di mettere in campo in questi 5 anni. Ha detto, nell'ultima parte del suo intervento, che questi 5 anni sono stati particolarmente complicati e difficili, non è stata una banalità. Due sabati fa in Giunta, ragionavamo, a distanza di qualche anno, di come ci siamo impegnati, di come – passatemi il termine, perché non è un bel termine! – ci siamo sbattuti, per arrivare a dare una mascherina a ogni cittadino del nostro Comune. Quello era risultato un grandissimo successo, perché le mascherine non si trovavano e devo dire che non ho mai avuto così tanti ringraziamenti da parte dei nostri cittadini, proprio per questo piccolo gesto che, visto oggi, è una roba insignificante. In quel contesto, è stata una grande cosa. C'è stato il Covid, c'è stata la guerra, l'incremento del costo delle materie prime, l'incremento del costo delle bollette energetiche, l'incremento dei costi dei servizi sociali: tutto questo ha interessato questi 5 anni e – tanto per chiudere in bellezza! – non più tardi di 48 ore fa abbiamo avuto una tromba d'aria e due grandinate, che non ha colpito solo noi, a luglio dell'anno scorso! E' quindi per questi motivi, sinceramente, che sono molto rammaricato perché credo che non si sia data la giusta valutazione al lavoro che in questi 5 anni abbiamo cercato di portare avanti, 5 anni nei quali – per quanto mi riguarda, sono peraltro 10 – non abbiamo mai incrementato l'Addizionale Irpef e non abbiamo innalzato il costo dei servizi che erogiamo, tra l'altro, li abbiamo ampliati, molto spesso accogliendo dei suggerimenti che arrivavano. Penso, ad esempio, al pre scuola aumentando le fasce, come da proposta del consigliere Bastianini, proposta che è stata accolta proprio per andare incontro alle famiglie. Dopodiché, ovviamente, si fa anche con gli strumenti che ci sono. Sappiamo che ci sono ancora tante cose da fare, però credo che il bilancio, dal mio punto di vista, non possa che essere – non parlo dei numeri, ma parlo in termini di attività – ampiamente positivo”.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO MARI: “Altri interventi? Nessuno. Passiamo alla votazione. Metto ai voti il punto n.13”.

Voti favorevoli n. 9 (Salvarani, Licon, Andreotti, Dorini, Mancini, Scirpoli, Bonora, Vanella, Facchini), contrari n. 7 (Buoli, Bindini, Luppi, Bastianini, Mari, Rescigno, Pasetto), astenuti n. 1 (Pasotti)

IL CONSIGLIO COMUNALE DELIBERA

Di approvare la suindicata deliberazione.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO MARI:”Pongo al voto l'immediata eseguibilità della delibera”.

E SUCCESSIVAMENTE

**IL CONSIGLIO COMUNALE
DELIBERA**

Di dichiarare, con separata votazione riportante voti favorevoli n. 9 (Salvarani, Licon, Andreetti, Dorini, Mancini, Scirpoli, Bonora, Vanella, Facchini), contrari n. 7 (Buoli, Bindini, Luppi, Bastianini, Mari, Rescigno, Pasetto), astenuti n. 1 (Pasotti), immediatamente eseguibile il presente atto, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto

IL Presidente
MARI ROBERTO

(sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21
D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

IL Segretario Generale
MELI BIANCA

(sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21
D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,23	0,23	0,23
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	1,06	1,06	0,73
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,94	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,65	0,67	0,47
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,58	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
3 Spese di personale					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente(Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) /Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,21	0,22	0,23
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personaleIndica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		0,05	0,05	0,05
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	111,35	111,42	111,42

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
4 Esternalizzazione dei servizi					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,24	0,25	0,25
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti					
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,45	0,12	0,02
6.2	Investimenti diretti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	482,13	66,95	7,65
6.3	Contributi agli investimenti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,22	0,90	0,90

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	482,34	67,85	8,55
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	-0,40	-0,66	-0,64
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,55	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0,95	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0,92	0,00	0,00
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,05	0,05	0,05
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,01	0,01	0,01

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	54,14	52,11	49,96
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,16	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,01	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,39	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,44	0,00	0,00
10	Disavanzo di amministrazione presunto				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	-0,17
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,87	1,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,25	0,25	0,25
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,23	0,25	0,25

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2024 / (previsioni competenza + residui) 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,22	0,32	0,32	0,32	0,99	1,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,14	0,19	0,19	0,19	0,99	1,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,37	0,51	0,51	0,52	0,99	1,00
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,05	0,08	0,07	0,11	0,97	0,98
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	0,05	0,08	0,08	0,12	0,97	0,99
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti	0,10	0,14	0,14	0,13	0,99	1,05
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,02	0,03	0,03	0,02	0,51	0,62

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2024 / (previsioni competenza + residui) 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,01	0,02	0,02	0,02	0,95	1,15
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,13	0,19	0,19	0,18	0,83	1,01
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,01	0,00	0,00	0,04	0,77	0,72
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,01	1,00	1,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,02	0,03	0,03	0,04	1,00	1,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,03	0,03	0,03	0,09	0,78	0,86
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,05	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2024 / (previsioni competenza + residui) 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,05	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,24	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,24	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per conto terzi	0,13	0,19	0,19	0,10	1,00	1,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	0,01	0,01	0,00	1,00	1,00
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,14	0,20	0,20	0,11	1,00	1,00
TOTALE ENTRATE		1,00	1,00	1,00	1,02	0,91	0,99

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,01	0,00	1,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,79
	02	Segreteria generale	0,01	0,00	1,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,80
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,01	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	0,93
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,02	0,00	0,98	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,73
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,05	0,00	0,99	0,01	0,00	0,01	0,00	0,10	0,42	0,77
	06	Ufficio tecnico	0,01	0,00	0,93	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,78
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,92
	08	Statistica e sistemi informativi	0,02	0,00	0,96	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,71
	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	0,00
	10	Risorse umane	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,01	0,80
		Altri servizi generali	0,02	0,00	0,96	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03	0,01	0,73
		TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,15	0,00	0,98	0,18	0,00	0,20	0,00	0,24	0,45	0,78
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	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	0,00
		TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,02	0,00	1,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,76
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,02	0,00	1,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,76
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,22	1,00	0,93	0,10	0,00	0,01	0,00	0,02	0,01	0,70
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,01	0,00	0,91	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03	0,01	0,71

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	04	Istruzione universitaria	0,00	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	0,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Diritto allo studio	0,04	0,00	0,96	0,08	0,00	0,09	0,00	0,07	0,00	0,73
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,27	1,00	0,93	0,20	0,00	0,13	0,00	0,12	0,03	0,72
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività 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
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,01	0,00	0,91	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,03	0,58
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,01	0,00	0,91	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,03	0,58
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,05	0,00	0,98	0,01	0,00	0,02	0,00	0,05	0,19	0,65
	02	Giovani	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,04	0,52
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,05	0,00	0,98	0,01	0,00	0,02	0,00	0,06	0,24	0,63
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 07 Turismo		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01	0,01	0,86
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,01	0,06
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,05	0,02	0,24

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,02	0,00	0,88	0,03	0,00	0,03	0,00	0,04	0,03	0,71
	03	Rifiuti	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,02	0,46
	04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,65
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,73
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	1,00	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	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
		TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,02	0,00	0,90	0,03	0,00	0,04	0,00	0,06	0,05	0,64
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	0,01	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,99
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,08	0,00	0,97	0,06	0,00	0,06	0,00	0,12	0,17	0,80
		TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,09	0,00	0,97	0,08	0,00	0,09	0,00	0,14	0,17	0,83
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,71
	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	0,00
		TOTALE Missione 11 Soccorso civile	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,71

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,03	0,00	0,80	0,05	0,00	0,06	0,00	0,04	0,00	0,71
	02	Interventi per la disabilità	0,04	0,00	0,91	0,08	0,00	0,08	0,00	0,06	0,00	0,81
	03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,69
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,01	0,00	0,94	0,03	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,73
	05	Interventi per le famiglie	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,82
	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
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	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	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,57
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,01	0,00	0,88	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,66
		TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,11	0,00	0,90	0,20	0,00	0,22	0,00	0,17	0,00	0,76
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	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	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	0,00
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	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	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 13 Tutela della salute	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	
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,47	
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,90	
	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 utilità	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,85	
		TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,80	
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	
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	
		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	
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		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	
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	

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2024, 2025 e 2026, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali												
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
		TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,00	0,00	3,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,01	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	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	0,01	0,00	0,59	0,03	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
		TOTALE Missione 50 Debito pubblico	0,00	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	1,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,16	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,16	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,09	0,00	1,00	0,18	0,00	0,20	0,00	0,09	0,00	0,92
	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	0,00
		TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	0,09	0,00	1,00	0,18	0,00	0,20	0,00	0,09	0,00	0,92



COMUNE DI PORTO MANTOVANO

PROVINCIA DI MANTOVA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Adunanza di prima convocazione.

Deliberazione n. 47 del 25/07/2023

**OGGETTO: VERIFICA DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2023 - 2025 -
VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO 2023 - 2025 - STATO DI
ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI (ARTT. 175 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000) -
APPROVAZIONE**

L'anno **duemilaventitre**, il giorno **venticinque** del mese di **luglio** alle ore **20:30** nella sala delle
adunanze consiliari

All'appello risultano:

SALVARANI MASSIMO	Presente
TOMIOTTI VALENTINA	Presente
LICON ANDREA	Presente
ANDRETTI ANGELO	Presente
MARI ROBERTO	Presente
RESCIGNO VITTORIO	Presente
DORINI MORENO	Presente
MANCINI ALESSANDRO	Presente
SCIRPOLI PASQUALINO	Presente
BONORA GUIDO	Presente
VANELLA MARA	Presente
BUOLI MONICA	Presente
BINDINI ANDREA	Presente
LUPPI MARIO	Presente
BASTIANINI MARCO	Assente
BETTONI GIANFRANCO	Presente
FACCHINI RENATA	Presente

PRESENTI N. 16

ASSENTI N. 1

Risultano presenti gli Assessori: Ghizzi Pier Claudio, Massara Rosario Alberto, Ciribanti Vanessa,
Della Casa Barbara.

Partecipa all'adunanza **Il Segretario Generale MELI BIANCA**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Sig. **MARI ROBERTO** – nella sua qualità di **Presidente**, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento posto al n. **4** dell'ordine del giorno

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la seguente proposta di deliberazione:

Premesso che con:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 12/6/2023 è stata approvata la Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2023 – 2025 e il Bilancio di previsione 2023 - 2025;
- deliberazione di Consiglio comunale n. 25 del 12/5/2023 è stato approvato il Rendiconto dell'esercizio 2022;

Richiamato l'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 secondo cui:

“1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.

2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.

3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'art. 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.

4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo.”;

Richiamati inoltre:

- l'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede, ai commi 1 e 2, che il bilancio di previsione può subire variazioni, in termini di competenza e di cassa, sia nella parte entrata che nella parte spesa, per ciascuno degli esercizi considerati, con deliberazione di Consiglio Comunale da adottarsi entro il 30 novembre di ciascun anno;
- il comma 8 dell'art. 175 del D. lgs. 267/2000 che testualmente cita *“Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno,*

si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”;

Dato atto che con nota prot. n. 13231 del 15/6/2023 il Responsabile del Settore Ragioneria ha chiesto ai Responsabili dei Servizi la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita del bilancio, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di Bilancio e di verificare l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;

Considerato che l'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 prevede che l'ente debba garantire sia in sede previsionale che negli atti di variazione di bilancio, nonché durante tutta la gestione, il mantenimento degli equilibri di competenza e di cassa, attribuendo all'organo consiliare il compito di adottare almeno una volta entro il termine del 31 luglio apposita delibera con cui dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, adottare i necessari conseguenti provvedimenti;

Considerato inoltre che:

- l'andamento della gestione finanziaria dell'Ente deve essere oggetto di costante verifica al fine di assicurare il perseguimento degli equilibri di bilancio;
- si rende ora necessario procedere in base a quanto stabilito dal comma 8, art. 175 del D.Lgs. 267/2000 ad una verifica generale delle previsioni di entrata e di spesa alla luce delle disposizioni che regolano la finanza locale per l'esercizio in corso, tenuto conto dell'effettivo andamento degli accertamenti e degli impegni;
- è stato effettuato un controllo finalizzato alla verifica della regolare gestione delle previsioni di competenza e di cassa 2023 del bilancio di previsione 2023 - 2025, nonché della sussistenza dei residui attivi e passivi risultanti dal rendiconto 2022;

Preso atto che:

- i commi da 819 a 826 dell'articolo 1 della Legge di Bilancio 2019 sanciscono il superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali;
- le norme di finanza pubblica richiedono che, ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica, il bilancio di previsione 2023 - 2025 garantisca un risultato di competenza nel triennio di riferimento non negativo, condizione che si evince dallo schema sugli equilibri di bilancio inserito nell'allegato 1);

Preso atto dell'istruttoria compiuta dal responsabile del Settore Ragioneria in merito alla congruità degli accantonamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione e nell'avanzo di amministrazione, in base alla quale è emersa la seguente situazione:

- la congruità del fondo crediti dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione 2022;
- la necessità di integrare rideterminare il fondo crediti dubbia esigibilità accantonato nel bilancio di previsione tenuto conto dell'andamento degli incassi in rapporto agli accertamenti 2023;

Dato atto che:

- l'Ente, durante il corrente esercizio, non è ricorso ad anticipazioni di tesoreria, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 né all'utilizzo in termini di cassa di entrate a specifica destinazione, e non si trova in carenza di liquidità rispetto ai pagamenti cui deve fare fronte;
- l'Ente, durante il corrente esercizio, non ha effettuato e non prevede di effettuare accensione di mutui, prestiti o aperture di credito, e sta altresì provvedendo al regolare ammortamento dei mutui e

prestiti precedentemente contratti;

Rilevato che risulta necessario apportare al bilancio di previsione 2023 - 2025 una variazione al fine di:

- iscrivere sul bilancio pluriennale le previsioni di maggiori e di minori entrate correnti;
- iscrivere sul bilancio pluriennale le previsioni di maggiori e di minori spese correnti effettuando degli storni tra capitoli;
- incrementare per l'esercizio 2023 lo stanziamento delle entrate per il recupero evasione IMU e TASI per complessivi 20.000,00;
- apportare degli adeguamenti agli stanziamenti pluriennali delle entrate per trasferimenti dal Consorzio Progetto di Solidarietà;
- iscrivere sul bilancio pluriennale maggiori da enti a destinazione vincolata iscrivendo a bilancio contestualmente le correlate spese;
- iscrivere sul bilancio pluriennale un nuovo trasferimento regione Lombardia a destinazione vincolata iscrivendo a bilancio contestualmente le correlate spese per la realizzazione del progetto "la Lombardia è dei giovani" di euro 70.000,00;
- adeguare gli stanziamenti di entrata e di spesa riferiti alla gestione del CRED in coerenza con la scelta gestionale effettuata;
- iscrivere maggiori entrate in conto capitale o correnti da destinare al finanziamento di spese d'investimento;
- rideterminare le spese del personale sul bilancio pluriennale 2023 – 2025 tenuto anche conto della gestione dei primi mesi dell'anno;
- iscrivere sull'esercizio 2023 maggiori spese di funzionamento con riferimento alle utenze per la telefonia e per la trasmissione dati, alle spese informatiche e per i risarcimenti assicurativi;
- riallocare, effettuando degli storni tra capitoli imputati a missioni e programmi diversi, le spese di manutenzione ordinaria;
- iscrivere a bilancio una maggiore spesa di euro 20.000,00 per il rimborso di tributi erroneamente versati dai contribuenti;
- iscrivere maggiori spese per interessi passivi riferiti al secondo semestre 2023 di euro 15.000,00 stante il sensibile incremento del tasso passivo di interesse sul prestito obbligazionario emesso dal Comune;
- iscrizione sul bilancio pluriennale di maggiori spese per l'assistenza ai diversamente abili sulla base degli impegni effettuati sino ad oggi;
- rideterminare gli stanziamenti del fondo svalutazione crediti iscritti all'esercizio 2023, riducendo lo stanziamento del fondo di svalutazione delle entrate per il recupero evasione di euro 20.000,00 e di quello riferito alle entrate per violazione al codice della strada di euro 10.000,00, aumentando contestualmente di euro 20.000,00 quello riferito alle entrate extratributarie;
- applicare una quota di avanzo libero di euro 40.500,00 per finanziare spese correnti non ripetitive riferite per euro 7.500,00 alla spese per l'analisi del rischio delle piante mediante valutazione strumentale e per euro 33.000,00 riferita all'accantonamento a bilancio di una quota di avanzo da destinare alla restituzione allo Stato dei trasferimenti eccedenti erogati quali ristoro delle spese Covid o per il caro bollette dell'esercizio 2022;
- applicare una quota di euro 897.500,00 di avanzo libero e di euro 25.000,00 di avanzo destinato ad investimenti per finanziare spese in conto capitale quali l'acquisto di beni durevoli per euro 2.000,00, l'acquisto di strumentazione, hardware e software per euro 8.000,00, la manutenzione straordinaria del patrimonio arboreo per euro 20.000,00, la posa e manutenzione delle attrezzature ludico sportive

dei parchi e delle scuole per euro 74.000,00, la manutenzione degli uffici e del patrimonio pubblico per complessivi 115.000,00, la manutenzione delle scuole per complessivi 73.500,00 euro, la manutenzione straordinaria delle strade per euro 20.000,00 e la messa in sicurezza e la riqualificazione delle strade comunali per la somma complessiva 610.000,00 euro;

Dato atto che:

- le spese in conto capitale sono state imputate all'esercizio 2023 sulla base dei relativi programmi di spesa definiti dai responsabili;
- le spese correnti e in conto capitale potranno essere attivate solo dopo l'accertamento delle correlate entrate a destinazione vincolata;
- sulla base dell'art. 183 del Tuel *“il responsabile della spesa che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole del patto di stabilità”*;

Considerato altresì che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 adottata in data 12/5/2023, immediatamente esecutiva, è stato approvato il Rendiconto dell'esercizio 2022 che riporta un avanzo di amministrazione di euro 3.356.361,30 così composto:
 - Avanzo accantonato per euro 705.040,67;
 - Avanzo vincolato per euro 925.757,35;
 - Avanzo destinato ad investimenti per euro 27.403,73;
 - Avanzo libero per euro 1.698.159,55
- nel corso dell'esercizio 2022 sono stati rispettati i vincoli di finanza pubblica e in particolare i vincoli imposti dalla normativa sul pareggio di bilancio;
- sulla base delle previsioni degli stanziamenti di cassa dell'esercizio 2023 il saldo di cassa presenta ad oggi un saldo positivo e che la proiezione del saldo di cassa al 31.12.2023 risulta anch'essa positiva, come si evince dall'Allegato 1);

Viste le risultanze delle verifiche delle voci di entrate e di spesa effettuate da ciascun responsabile in risposta alla nota del Responsabile finanziario assunta al prot. n. 13231 del 15/6/2023;

Ritenuto pertanto di apportare una variazione al Bilancio di Previsione 2023 - 2025, come indicato nei prospetti che si allegano al presente provvedimento, al fine di formarne parte integrante e sostanziale (Allegato 1), e che si sostanzia nelle seguenti risultanze:

	2023		2024	2025
	Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
Parziale applicazione avanzo di amministrazione	963.000,00	---	---	---
Totale maggiori entrate	78.955,56	78.955,56	100.682,27	100.682,27
Totale minori spese	108.190,76	98.190,76	24.400,00	8.900,00
TOTALE	1.150.146,32	177.146,32	125.082,27	109.582,27
Totale minori entrate	21.257,00	21.257,00	65.469,35	32.469,51

Totale maggiori spese	1.128.889,32	1.128.889,32	59.612,92	77.112,76
TOTALE	1.150.146,32	1.150.146,32	125.082,27	109.582,27

Preso atto altresì, ai fini dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2022 che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 adottata in data 12/5/2023 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022 che riporta un avanzo di amministrazione di euro 3.356.361,30 comprensivo della quota accantonata a Fondo Crediti di dubbia esigibilità pari ad euro 526.035,76;
- il comma 2 dell'art. 187 del D. Lgs. 267/2000 stabilisce l'ordine di priorità per l'applicazione della quota libera dell'avanzo di amministrazione;
- il Comune di Porto Mantovano non si trova ad oggi nella situazione di dovere provvedere al finanziamento con avanzo di amministrazione 2022 di debiti fuori bilancio come verificato dal Responsabile del Servizio finanziario ai fini della predisposizione della presente deliberazione di verifica del permanere degli equilibri del bilancio di previsione, e nemmeno nella condizione di dovere provvedere al ripristino degli equilibri ex articolo 193 del D. Lgs. 267/2000 in quanto ad oggi la gestione risulta in equilibrio come evidenziato nella relazione a firma del Responsabile del Settore Ragioneria riportata nell'allegato 2);
- risulta altresì congruo lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità iscritto nel bilancio di previsione 2023 - 2025 così come modificato dal presente provvedimento, come pure l'importo della quota di avanzo 2022 accantonata per il Fondo crediti di dubbia esazione;
- la quota residuale di avanzo libero 2022 eventualmente da destinare alle finalità di cui all'art. 193 del D. lgs. 267/2000, dopo l'approvazione del presente provvedimento, risulta pari ad euro 384.002,55;

Preso atto che entro il 31/5/2023 si è provveduto ad inviare la certificazione del fondo funzioni fondamentali 2022 e del trasferimento per il caro bollette utilizzato nel corso dello scorso esercizio secondo le seguenti risultanze (arrotondate):

- Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C): euro 232.794,00
- Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D): euro 19.125,00
- Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F): euro 65.291,00
- Saldo complessivo: euro 186.629,00 (quota di fondo non utilizzata nel corso del 2022)

dando atto che se nella certificazione per le entrate la voce C) – minori o maggiori entrate è maggiore di 0, ossia positiva avendo l'Ente avuto maggiori entrate nel 2022 rispetto al 2019, tale dato vale 0 (zero);

Considerato che, con riferimento alla certificazione dell'utilizzo delle risorse trasferite per fare fronte all'emergenza sanitaria dovuta al Covid 19 e alle maggiori spese per l'energia:

- risulta necessario nelle more della rideterminazione delle quote di avanzo vincolato dell'esercizio 2022, vincolare una maggiore quota di avanzo di amministrazione libero quantificata in euro 33.000,00 per fare fronte alle somme da restituire allo Stato tenuto conto dei dati della contabilità dell'Ente e coerentemente con la certificazione trasmessa alla Ragioneria generale dello stato tramite il sistema Pareggio di bilancio;
- la determinazione della compensazione finale delle partite in termini di saldo avverrà in sede di

conguaglio finale da farsi ai fini della verifica a consuntivo della perdita di gettito e dell'andamento delle spese con riferimento alle complessive gestioni 2020, 2021 e 2022, previsto entro il 31 ottobre 2023, ai sensi del comma 1 dell'articolo 106 del decreto-legge n. 34 del 2020;

Preso atto che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 12/06/2023 sono state stanziati a bilancio maggiori spese per utenze per complessivi 376.157,00 finanziate da avanzo libero alle quale va sommata la somma di euro 54.516,28 quale contributo statale per il caro bollette e ritenuto, sulla base delle stime ad oggi effettuate, di confermare gli accantonamenti effettuati in sede di approvazione del bilancio di previsione 2023 - 2025, fatta salva una diversa successiva quantificazione delle maggiori spese al fine di tenere conto dell'andamento dei costi per l'energia e dell'inflazione, al netto delle manovre poste in essere dal Governo centrale per calmierare le spese ad oggi non determinabili;

Preso atto altresì dello stato di avanzamento degli obiettivi del DUP 2023 – 2025 riportati nell'allegato 3);

Dato atto inoltre del permanere degli equilibri di bilancio, come risulta dal prospetto incluso nell'allegato 1) e come meglio illustrato nell'allegato 2), quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;

Dato atto infine che con successivo provvedimento l'organo competente provvederà all'adeguamento del Piano esecutivo di Gestione 2023 - 2025 e dei programmi annuali di attività;

Visti i seguenti allegati, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

Allegato 1) - Variazione al bilancio di previsione – competenza e cassa, comprensivo del quadro di controllo degli equilibri, delle risultanze di bilancio e delle variazioni di interesse del Tesoriere di cui all'allegato 8 al D. lgs. 118/2011 per gli eventuali necessari controlli del Tesoriere ai sensi dell'art. 52 co. 2 del D. lgs. 104 del 14/8/2020;

Allegato 2) – relazione del Responsabile del Settore Ragioneria di verifica della salvaguardia degli equilibri del bilancio di previsione 2023 - 2025 ex art. 193 del D. Lgs. 267/2000 e con la quale viene dato atto del permanere degli equilibri del bilancio di previsione 2023 - 2025;

Allegato 3) – relazione sullo stato di attuazione dei programmi del DUP 2023 - 2025;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Acquisiti agli atti i pareri favorevoli:

- del responsabile del servizio finanziario, espresso ai sensi dell'art. 153 del d. Lgs. n. 267/2000 in ordine alla regolarità tecnica e contabile;
- dell'organo di revisione economico-finanziaria, espresso ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b) del d. Lgs. n. 267/2000;

DELIBERA

Per tutti i motivi in premessa richiamati,

- 1) di approvare le premesse e l'intera narrativa quali parti integranti e sostanziali del dispositivo;
- 2) di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio 2023 - 2025, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile e in particolare dagli artt. 162, comma 6 e 193 co. 1 del D.Lgs. n. 267/2000, come risulta dal prospetto incluso nell'allegato 1) quale parte integrante e sostanziale e che pertanto non sono necessari provvedimenti di ripristino degli equilibri di bilancio;
- 3) di variare ed integrare il Documento Unico di Programmazione 2023 - 2025 come approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 12/6/2023, al fine di integrare la Sezione operativa per effetto della presente variazione riportata nell'allegato 1), parte integrante del presente provvedimento;
- 4) di apportare al Bilancio di Previsione 2023 -2025 le variazioni in termini di competenza e di cassa risultanti dall'allegato 1), costituente parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, e che nelle risultanze finali sono così formulate:

	2023		2024	2025
	Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
Parziale applicazione avanzo di amministrazione	963.000,00	---	---	---
Totale maggiori entrate	78.955,56	78.955,56	100.682,27	100.682,27
Totale minori spese	108.190,76	98.190,76	24.400,00	8.900,00
TOTALE	1.150.146,32	177.146,32	125.082,27	109.582,27
Totale minori entrate	21.257,00	21.257,00	65.469,35	32.469,51
Totale maggiori spese	1.128.889,32	1.128.889,32	59.612,92	77.112,76
TOTALE	1.150.146,32	1.150.146,32	125.082,27	109.582,27

- 5) di dare atto, per quanto riguarda l'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2022, che:
 - le variazioni di cui al punto 3) prevedono l'applicazione di una quota di avanzo di amministrazione accertato in sede di approvazione del Rendiconto 2022 di euro 963.000,00 costituita da una quota di avanzo libero 2022 di euro 938.000,00 destinata al finanziamento di spese d'investimento per euro 897.500,00 e a spese correnti non ripetitive per euro 40.500,00 e una quota di avanzo destinato ad investimenti di euro 25.000,00 interamente destinata al finanziamento di spese d'investimento;
 - conseguentemente, dopo l'approvazione del presente atto, l'avanzo di amministrazione 2022 complessivamente applicato al bilancio di previsione 2023 - 2025 risulta essere di euro 1.623.306,25 destinato a finanziare spese correnti per euro 645.806,25 e spese d'investimento per euro 977.500,00;
 - la quota di avanzo pari ad euro 1.623.306,25 complessivamente applicata al bilancio di previsione 2023 - 2025 – esercizio 2023 - dopo l'approvazione del presente provvedimento, risulta così

composta:

- avanzo vincolato per euro 230.749,25;
- avanzo libero per euro 1.314.157,00;
- avanzo destinato a investimenti per euro 25.000,00;
- avanzo accantonato per euro 53.400,00;

6) di rinviare a successivo provvedimento del Consiglio Comunale l'aggiornamento del Programma Triennale delle Opere pubbliche 2023 - 2025 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 12/6/2023 e successive modifiche divenute esecutive;

7) di prendere atto delle relazioni in premessa citate, relative alla verifica degli equilibri di bilancio riportata nell'allegato 2) ed alla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi riportata nell'allegato 3), parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;

8) di dare dell'inesistenza alla data odierna di debiti fuori bilancio da riconoscere;

9) di confermare gli accantonamenti della quota di avanzo libero per finanziare le maggiori spese per utenze effettuate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 12/6/2023, salvo diversa quantificazione della spesa complessiva dell'energia al fine di tener conto dell'andamento dei costi per l'energia e dell'inflazione, oltre che delle manovre poste in essere dal Governo centrale per calmierare i costi dell'energia i cui effetti ad oggi non sono quantificabili;

10) di accertare ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, a seguito della Variazione di assestamento generale di bilancio di cui ai punti precedenti, il mantenimento degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza che per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti e l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione;

11) di approvare altresì l'allegato 8 al D.Lgs. 118/2011 che viene incluso nell'allegato 1), da trasmettere al Tesoriere per gli eventuali controlli ai sensi dell'art. 10 comma 4 del D. lgs. 118/2011 come modificato dall'art. 52 co. 2 del D.L. 104 del 14/8/2020 che prevede che *“Nei casi in cui il tesoriere e' tenuto ad effettuare controlli sui pagamenti, alle variazioni di bilancio, disposte nel rispetto di quanto previsto dai rispettivi ordinamenti finanziari, sono allegati i prospetti di cui all'allegato 8, da trasmettere al tesoriere”*;

12) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000 .

Visti i seguenti pareri richiesti ed espressi sulla suindicata proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000 :

- 1. Responsabile del servizio interessato;*
- 2. Responsabile servizio ragioneria;*

Verbalizzazione:

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO MARI: “Cedo la parola all'Assessore Massara. Prego!”.

MASSARA: “Grazie! Come sappiamo, questa è una delibera che viene presentata ogni anno entro il 31 luglio e che riguarda la verifica degli equilibri di bilancio, anche se quest'anno porta con sé pure una Variazione di Bilancio. La delibera, dunque, si compone di due parti essenziali: 1) la verifica degli equilibri; 2) una variazione di bilancio. Cercherò, dunque, in qualche modo, di trattare separatamente i due aspetti.

Quello della Verifica degli Equilibri, come sappiamo, è un adempimento che viene effettuato entro il 31 luglio e che consente all'ente di verificare che la gestione finanziaria dell'ente stesso sia in equilibrio, anche in previsione prospettica della chiusura dell'anno. Viene pertanto fatta una fotografia della situazione contabile ad una data antecedente al 31 luglio e vengono in qualche modo verificate le partite di entrata e di spesa, oltre che la loro relazione e coerenza dal punto di vista prospettico, fino al 31 dicembre, quindi ciò che si pensa possa accadere nel corso dell'anno, che deve appunto garantire l'equilibrio di bilancio. Il dettaglio della verifica è racchiuso nell'apposita relazione, che viene redatta dai Responsabili del Settore Finanziario, relazione che, come avrete avuto modo di vedere, ripresenta, sia dal punto di vista dell'entrata che della spesa, l'andamento del Bilancio e l'andamento prospettico della gestione finanziaria. Naturalmente è un'analisi che deve considerare aspetti non ancora concretizzati. Ad esempio, come riportato anche a pag.3, alcune entrate verranno accertate solo in corso d'anno, quali l'acconto IMU e il Fondo di Solidarietà, che arriverà da metà anno in poi, mentre alcune spese – pensiamo alle utenze – vengono impegnate già ad inizio anno. Facendo dunque la fotografia in corso d'anno, potrebbe, in qualche modo, palesarsi uno squilibrio, squilibrio che in realtà non c'è, se non solamente per una questione contabile. Vengono poi ripresentate le operazioni che sono state adottate fino ad oggi, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, considerando anche la variazione, che viene portata contestualmente alla verifica degli equilibri. Si ricorda anche il tema dei costi energetici, per cui una parte di avanzo libero noi l'abbiamo previsto anche per i costi energetici. Inoltre, da quando c'è anche il Fondone Covid, viene in qualche modo anche riepilogato in quella che era la gestione del Fondone Covid, che poi è diventato il Fondone Bollette e che, da quest'anno, con l'ultima certificazione fatta entro il 31 maggio, in attesa del conguaglio finale che sarà fatto ad ottobre, comunque determinerà anche quella che è stata la chiusura contabile di questa partita, che ha riguardato prima il Covid e poi le bollette. Apro una piccola parentesi. In base alla certificazione, noi abbiamo delle maggiori spese, quindi delle minori entrate sulla gestione Covid e sulla gestione energetica. Abbiamo un residuo di avanzo di Fondone di circa 33.000 euro, che, ad oggi, siamo tenuti a restituire, perché quello che succederà lo sapremo solo in fase di conguaglio. Questa è una cosa che riguarda tutti gli enti. Cosa vuole dire? Vuole dire che ad ottobre il Ministero mette in fila le certificazioni dei 3 anni di tutti gli enti e poi tira le somme. Nella variazione dobbiamo quindi applicare una quota di avanzo per questo motivo, in via precauzionale. Abbiamo poi il dettaglio della gestione corrente, quindi per quanto riguarda le maggiori entrate e le maggiori spese. Per quanto riguarda le entrate, alcune sono ancora in attesa di accertamento completo, per i motivi di cui dicevo prima, oltre alla fotografia della gestione degli investimenti che, come sappiamo, assorbe sempre una parte molto rilevante del nostro Bilancio. Tutto ciò per dire che il Bilancio, anche in chiave prospettica, è in equilibrio. Si attesta, quindi, la permanenza degli equilibri. Questa è la prima componente della delibera.

Poi, come dicevo, la delibera ha in coda anche una variazione di bilancio, variazione che, dal nostro punto di vista, contiene anche degli aspetti interessanti, di rilievo, sia in parte corrente, sia per quanto riguarda le opere di investimento. Richiamo alcuni di questi aspetti di rilievo. Il primo è il finanziamento ricevuto da parte di Regione Lombardia riguardo il "Progetto Giovani". Abbiamo candidato al bando il progetto "La Lombardia dei giovani", che ha avuto un responso positivo, anche con un punteggio particolarmente elevato, nel senso che, se non sbaglio, siamo arrivati secondi o terzi

a livello regionale. Ciò consente di avere un'entrata derivante da questo finanziamento di 70.000 euro. Il Comune co-finanzierà i rimanenti 20.000 euro, appunto per fare sì che si concretizzi questo progetto, che interesserà soprattutto – però non soltanto – l'area del Drasso. Dal punto di vista delle attività giovanili e culturali è un aspetto interessante e molto importante. Per quanto riguarda sempre le attività legate alla Cultura, un tema che era stato incluso nella nota di aggiornamento del DUP riguarda la previsione di una nuova figura (Cat. D), che si possa occupare anche di aspetti culturali. Come dicevo, questo è un tema contenuto nella nota di aggiornamento del DUP. In questa fase, nella variazione di bilancio, vengono previste le risorse. Pertanto, al posto del C vi sarà una nuova figura di Cat. D, soprattutto per avere una professionalità più interessante. E' chiaro che poi, a seguito della variazione, si andranno ad adottare gli atti conseguenti, quindi la variazione del PIAO, cioè il vecchio Piano di fabbisogno del personale, oltre al Concorso, per arrivare all'assunzione di questa nuova figura, che andrà a sostituire l'attuale figura di Cat. C, prossima al pensionamento. Il tutto parte dallo stanziamento in Bilancio.

Per quanto riguarda poi il tema delle manutenzioni, abbiamo tutta una serie di manutenzioni straordinarie che vengono finanziate:

- 65.000 euro per il patrimonio pubblico;
- 50.000 euro per un intervento sugli edifici comunali riguardante impianti di raffrescamento e riscaldamento;
- 20.000 euro per il patrimonio arboreo;
- 75.000 euro per un intervento presso la Scuola Media;
- alcuni altri interventi, sempre rilevanti, che riguardano l'arredo dei parchi, con 40.000 euro per nuovi arredi e 5.000 euro per le manutenzioni straordinarie, sempre dei parchi e dell'arredo ludico, a cui si aggiungono poi 29.000 euro per arredi delle scuole.

A questi numeri, si aggiungono poi 630.000 euro di finanziamenti per la manutenzione straordinaria delle strade, quindi asfalti e marciapiedi. E' una cifra sicuramente interessante, che si aggiunge a quanto è stato fatto in questi anni sulla manutenzione stradale, che richiede sempre molte risorse. E' dunque una cifra molto rilevante, che intendiamo appunto impegnare sul territorio e sulle strade. Così facendo, la variazione comporta un'applicazione dell'avanzo importante, che comunque riguarda soprattutto, come dicevo adesso, interventi di natura manutentiva, che interessano in primis il patrimonio del Comune: le strade, i Parchi e le Scuole. In sostanza, una variazione che riteniamo interessante e molto importante per il nostro territorio. Grazie!”.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO MARI: “Grazie, Assessore! Ci sono interventi? Poiché nessuno chiede di intervenire, passiamo subito alla votazione. Metto ai voti il punto n.4”.

Consiglieri presenti in aula al momento del voto n. 16.

Risulta assente il consigliere Bastianini.

Voti favorevoli n. 9 (Salvarani, Licon, Andreotti, Dorini, Mancini, Scirpoli, Bonora, Vanella, Bettoni), contrari n. 6 (Buoli, Bindini, Luppi, Mari, Rescigno, Tomirotti), astenuuti n. 1 (Facchini)

IL CONSIGLIO COMUNALE DELIBERA

Di approvare la suindicata deliberazione.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO MARI: “Metto in votazione l'immediata eseguibilità della

delibera”.

E SUCCESSIVAMENTE

**IL CONSIGLIO COMUNALE
DELIBERA**

Di dichiarare, con separata votazione riportante voti favorevoli n. 9 (Salvarani, Licon, Andreetti, Dorini, Mancini, Scirpoli, Bonora, Vanella, Bettoni), contrari n. 6 (Buoli, Bindini, Luppi, Mari, Rescigno, Tomirotti), astenuuti n. 1 (Facchini), immediatamente eseguibile il presente atto, ai sensi dell’art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto

IL Presidente
MARI ROBERTO
(sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21
D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

IL Segretario Generale
MELI BIANCA
(sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21
D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE di PORTO MANTOVANO

**VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE
2023 - 2025 – ASSESTAMENTO GENERALE DEL
BILANCIO 2023 - 2025**

AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 8, DEL TUEL



Comune di Porto Mantovano

Entrata		ASSESTAMENTO BILANCIO 2023 - 2025 - PRP 1378-2023 - ESERCIZIO 2023				
Titolo Tipologia	Descrizione Titolo - Tipologia		Stanziamiento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamiento Definitivo
	Avanzo di Amministrazione destinato per investimenti	Competenza	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Avanzo di Amministrazione parte libera	Competenza	376.157,00	938.000,00	0,00	1.314.157,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1						
10101	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa-Imposte, tasse e proventi assimilati	Competenza	3.416.100,00	20.000,00	0,00	3.436.100,00
		Cassa	3.382.827,95	20.000,00	0,00	3.402.827,95
Totale Titolo 1		Competenza	3.416.100,00	20.000,00	0,00	3.436.100,00
		Cassa	3.382.827,95	20.000,00	0,00	3.402.827,95
Titolo 2						
20101	Trasferimenti correnti-Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Competenza	992.541,52	77.764,69	-32.551,46	1.037.754,75
		Cassa	1.150.055,70	77.764,69	-32.551,46	1.195.268,93
Totale Titolo 2		Competenza	992.541,52	77.764,69	-32.551,46	1.037.754,75
		Cassa	1.150.055,70	77.764,69	-32.551,46	1.195.268,93
Titolo 3						
30100	Entrate extratributarie-Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Competenza	1.487.215,20	11.743,00	-33.000,00	1.465.958,20
		Cassa	1.501.700,51	11.743,00	-33.000,00	1.480.443,51
30200	Entrate extratributarie-Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Competenza	282.000,00	1.266,33	0,00	283.266,33
		Cassa	301.500,00	1.266,33	0,00	302.766,33
30400	Entrate extratributarie-Altre entrate da redditi di capitale	Competenza	15.000,00	4.776,00	0,00	19.776,00
		Cassa	15.000,00	4.776,00	0,00	19.776,00
30500	Entrate extratributarie-Rimborsi e altre entrate correnti	Competenza	170.100,73	700,00	0,00	170.800,73
		Cassa	188.668,09	700,00	0,00	189.368,09
Totale Titolo 3		Competenza	1.954.315,93	18.485,33	-33.000,00	1.939.801,26
		Cassa	2.006.868,60	18.485,33	-33.000,00	1.992.353,93

Entrata		ASSESTAMENTO BILANCIO 2023 - 2025 - PRP 1378-2023 - ESERCIZIO 2023				
Titolo Tipologia	Descrizione Titolo - Tipologia		Stanziamento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamento Definitivo
Titolo 4						
40400	Entrate in conto capitale-Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Competenza	8.000,00	7.000,00	0,00	15.000,00
		Cassa	8.000,00	7.000,00	0,00	15.000,00
Totale Titolo 4		Competenza	8.000,00	7.000,00	0,00	15.000,00
		Cassa	8.000,00	7.000,00	0,00	15.000,00



Spesa		ASSESTAMENTO BILANCIO 2023 - 2025 - PRP 1378-2023 - ESERCIZIO 2023				
Missione Programma Titolo	Descrizione Missione - Programma - Titolo		Stanziamiento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1						
01031	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti	Competenza	181.226,21	33.700,00	-6.000,00	208.926,21
		Cassa	195.765,68	33.700,00	-6.000,00	223.465,68
01041	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali-Spese correnti	Competenza	446.694,26	25.572,92	-10.227,00	462.040,18
		Cassa	529.890,22	25.572,92	-10.227,00	545.236,14
01051	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese correnti	Competenza	83.896,15	1.000,00	0,00	84.896,15
		Cassa	127.257,64	1.000,00	0,00	128.257,64
01071	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile-Spese correnti	Competenza	147.395,69	8.600,00	0,00	155.995,69
		Cassa	158.927,75	8.600,00	0,00	167.527,75
01081	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Statistica e sistemi informativi-Spese correnti	Competenza	243.992,00	9.500,40	0,00	253.492,40
		Cassa	254.355,10	9.500,40	0,00	263.855,50
01111	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Altri servizi generali-Spese correnti	Competenza	428.185,43	10.000,00	0,00	438.185,43
		Cassa	582.477,22	10.000,00	0,00	592.477,22
03011	Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale e amministrativa-Spese correnti	Competenza	383.720,72	2.000,00	-13.000,00	372.720,72
		Cassa	471.191,08	2.000,00	-13.000,00	460.191,08
04011	Istruzione e diritto allo studio-Istruzione prescolastica-Spese correnti	Competenza	180.032,00	0,00	-6.500,00	173.532,00
		Cassa	264.510,05	0,00	-6.500,00	258.010,05
04021	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese correnti	Competenza	369.806,92	2.000,00	-10.000,00	361.806,92
		Cassa	572.897,67	2.000,00	-10.000,00	564.897,67
04071	Istruzione e diritto allo studio-Diritto allo studio-Spese correnti	Competenza	905.352,42	0,00	-33.082,45	872.269,97
		Cassa	1.217.444,60	0,00	-33.082,45	1.184.362,15
05021	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale-Spese correnti	Competenza	238.399,00	1.500,00	0,00	239.899,00
		Cassa	294.418,62	1.500,00	0,00	295.918,62
06011	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Sport e tempo libero-Spese correnti	Competenza	201.327,00	3.000,00	0,00	204.327,00



Spesa		ASSESTAMENTO BILANCIO 2023 - 2025 - PRP 1378-2023 - ESERCIZIO 2023				
Missione Programma Titolo	Descrizione Missione - Programma - Titolo		Stanziamiento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamiento Definitivo
		Cassa	296.182,15	3.000,00	0,00	299.182,15
06021	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Giovani-Spese correnti	Competenza	20.000,00	70.000,00	0,00	90.000,00
		Cassa	35.000,00	70.000,00	0,00	105.000,00
08011	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Urbanistica e assetto del territorio-Spese correnti	Competenza	184.410,58	0,00	-21.000,00	163.410,58
		Cassa	197.821,36	0,00	-21.000,00	176.821,36
09031	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Rifiuti-Spese correnti	Competenza	29.113,89	500,00	0,00	29.613,89
		Cassa	50.286,13	500,00	0,00	50.786,13
09051	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione-Spese correnti	Competenza	26.000,00	7.500,00	0,00	33.500,00
		Cassa	51.837,77	7.500,00	0,00	59.337,77
10051	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese correnti	Competenza	828.592,00	10.000,00	0,00	838.592,00
		Cassa	1.004.593,66	10.000,00	0,00	1.014.593,66
12021	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per la disabilità-Spese correnti	Competenza	924.724,80	25.000,00	0,00	949.724,80
		Cassa	977.468,98	25.000,00	0,00	1.002.468,98
12041	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale-Spese correnti	Competenza	397.882,82	0,00	-8.208,31	389.674,51
		Cassa	423.351,51	0,00	-8.208,31	415.143,20
12051	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per le famiglie-Spese correnti	Competenza	317.469,81	1.000,00	-8.000,00	310.469,81
		Cassa	367.015,30	1.000,00	-8.000,00	360.015,30
12081	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Cooperazione e associazionismo-Spese correnti	Competenza	5.000,00	0,00	-1.100,00	3.900,00
		Cassa	10.000,00	0,00	-1.100,00	8.900,00
20021	Fondi e accantonamenti-Fondo crediti di dubbia esigibilità-Spese correnti	Competenza	221.600,00	20.000,00	-30.000,00	211.600,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
50011	Debito pubblico-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari-Spese correnti	Competenza	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00
		Cassa	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00
Totale Titolo 1		Competenza	6.779.821,70	245.873,32	-147.117,76	6.878.577,26
		Cassa	8.097.692,49	225.873,32	-117.117,76	8.206.448,05



Spesa		ASSESTAMENTO BILANCIO 2023 - 2025 - PRP 1378-2023 - ESERCIZIO 2023				
Missione Programma Titolo	Descrizione Missione - Programma - Titolo		Stanziamento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamento Definitivo
Titolo 2						
01052	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese in conto capitale	Competenza	1.272.783,48	115.000,00	0,00	1.387.783,48
		Cassa	1.237.064,01	115.000,00	0,00	1.352.064,01
01082	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Statistica e sistemi informativi-Spese in conto capitale	Competenza	205.253,00	3.000,00	0,00	208.253,00
		Cassa	213.547,88	3.000,00	0,00	216.547,88
01112	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Altri servizi generali-Spese in conto capitale	Competenza	19.230,36	9.000,00	-2.000,00	26.230,36
		Cassa	25.305,17	9.000,00	-2.000,00	32.305,17
03012	Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale e amministrativa-Spese in conto capitale	Competenza	97.917,60	5.000,00	-5.000,00	97.917,60
		Cassa	114.782,11	5.000,00	-5.000,00	114.782,11
04012	Istruzione e diritto allo studio-Istruzione prescolastica-Spese in conto capitale	Competenza	5.465.700,00	29.000,00	0,00	5.494.700,00
		Cassa	2.194.943,88	29.000,00	0,00	2.223.943,88
04022	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese in conto capitale	Competenza	53.986,99	73.500,00	0,00	127.486,99
		Cassa	62.307,64	73.500,00	0,00	135.807,64
09022	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-Spese in conto capitale	Competenza	81.601,60	65.000,00	0,00	146.601,60
		Cassa	102.791,19	65.000,00	0,00	167.791,19
10052	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese in conto capitale	Competenza	846.777,24	631.743,00	0,00	1.478.520,24
		Cassa	902.296,81	631.743,00	0,00	1.534.039,81
Totale Titolo 2		Competenza	8.043.250,27	931.243,00	-7.000,00	8.967.493,27
		Cassa	4.853.038,69	931.243,00	-7.000,00	5.777.281,69
Titolo 4						
50024	Debito pubblico-Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari-Rimborso Prestiti	Competenza	40.000,00	0,00	-2.300,00	37.700,00
		Cassa	40.000,00	0,00	-2.300,00	37.700,00
Totale Titolo 4		Competenza	40.000,00	0,00	-2.300,00	37.700,00
		Cassa	40.000,00	0,00	-2.300,00	37.700,00

Totali Competenza		Totali Cassa	
Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
1.020.698,56	1.020.698,56	57.698,56	1.030.698,56

Entrata		ASSESTAMENTO BILANCIO 2023 - 2025 - PRP 1378-2023 - ESERCIZIO 2024				
Titolo Tipologia	Descrizione Titolo - Tipologia		Stanziamiento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamiento Definitivo
Titolo 2						
20101	Trasferimenti correnti-Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Competenza	551.606,00	90.682,27	-32.469,35	609.818,92
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2		Competenza	551.606,00	90.682,27	-32.469,35	609.818,92
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3						
30100	Entrate extratributarie-Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Competenza	1.473.215,37	10.000,00	-33.000,00	1.450.215,37
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3		Competenza	1.473.215,37	10.000,00	-33.000,00	1.450.215,37
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



Spesa		ASSESTAMENTO BILANCIO 2023 - 2025 - PRP 1378-2023 - ESERCIZIO 2024				
Missione Programma Titolo	Descrizione Missione - Programma - Titolo		Stanziamento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamento Definitivo
Titolo 1						
01021	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Segreteria generale-Spese correnti	Competenza	292.029,00	3.600,00	0,00	295.629,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
01031	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti	Competenza	174.329,80	3.000,00	-3.900,00	173.429,80
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
01041	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali-Spese correnti	Competenza	358.235,00	3.214,45	-5.000,00	356.449,45
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
01071	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile-Spese correnti	Competenza	143.668,00	600,00	0,00	144.268,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
03011	Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale e amministrativa-Spese correnti	Competenza	368.214,00	0,00	-10.500,00	357.714,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
04071	Istruzione e diritto allo studio-Diritto allo studio-Spese correnti	Competenza	803.736,00	2.400,00	0,00	806.136,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
08011	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Urbanistica e assetto del territorio-Spese correnti	Competenza	176.969,00	2.500,00	0,00	179.469,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
09031	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Rifiuti-Spese correnti	Competenza	28.780,00	700,00	0,00	29.480,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
12021	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per la disabilità-Spese correnti	Competenza	780.645,00	40.598,47	0,00	821.243,47
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
12051	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per le famiglie-Spese correnti	Competenza	270.820,96	1.300,00	-5.000,00	267.120,96
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
14021	Sviluppo economico e competitività-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori-Spese correnti	Competenza	98.689,00	1.700,00	0,00	100.389,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1		Competenza	3.496.115,76	59.612,92	-24.400,00	3.531.328,68
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

Totali Competenza		Totali Cassa	
Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
35.212,92	35.212,92	0,00	0,00

Entrata		ASSESTAMENTO BILANCIO 2023 - 2025 - PRP 1378-2023 - ESERCIZIO 2025				
Titolo Tipologia	Descrizione Titolo - Tipologia		Stanziamiento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamiento Definitivo
Titolo 2						
20101	Trasferimenti correnti-Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Competenza	551.606,00	90.682,27	-32.469,51	609.818,76
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2		Competenza	551.606,00	90.682,27	-32.469,51	609.818,76
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3						
30100	Entrate extratributarie-Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Competenza	1.332.105,37	10.000,00	0,00	1.342.105,37
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3		Competenza	1.332.105,37	10.000,00	0,00	1.342.105,37
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



Spesa		ASSESTAMENTO BILANCIO 2023 - 2025 - PRP 1378-2023 - ESERCIZIO 2025				
Missione Programma Titolo	Descrizione Missione - Programma - Titolo		Stanziamento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamento Definitivo
Titolo 1						
01021	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Segreteria generale-Spese correnti	Competenza	290.529,00	3.600,00	0,00	294.129,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
01031	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti	Competenza	172.989,00	3.000,00	-3.900,00	172.089,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
01041	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali-Spese correnti	Competenza	350.735,00	6.714,29	0,00	357.449,29
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
01071	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile-Spese correnti	Competenza	142.668,00	600,00	0,00	143.268,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
04071	Istruzione e diritto allo studio-Diritto allo studio-Spese correnti	Competenza	803.736,00	2.400,00	0,00	806.136,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
08011	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Urbanistica e assetto del territorio-Spese correnti	Competenza	176.969,00	2.500,00	0,00	179.469,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
09031	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Rifiuti-Spese correnti	Competenza	28.780,00	700,00	0,00	29.480,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
12021	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per la disabilità-Spese correnti	Competenza	773.645,00	54.598,47	0,00	828.243,47
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
12051	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per le famiglie-Spese correnti	Competenza	270.820,96	1.300,00	-5.000,00	267.120,96
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
14021	Sviluppo economico e competitività-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori-Spese correnti	Competenza	97.689,00	1.700,00	0,00	99.389,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1		Competenza	3.108.560,96	77.112,76	-8.900,00	3.176.773,72
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

Totali Competenza		Totali Cassa	
Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
68.212,76	68.212,76	0,00	0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Variazioni Provvisorie - Proposta PRP-1378/2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	2024	2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	2024	2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	8.573.083,17								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		1.623.306,25 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		2.502.876,82	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	5.568.801,95	5.606.818,00	5.566.818,00	5.566.818,00	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	11.304.753,80	9.414.951,73 0,00	8.250.384,92 0,00	8.140.622,76 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.208.768,93	1.051.254,75	623.318,92	623.318,76					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.992.453,93	1.939.901,26	1.910.248,00	1.802.486,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.621.403,25	6.771.257,00	340.000,00	340.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.928.319,70	10.042.762,35 0,00	148.000,00 0,00	148.000,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	12.391.428,06	15.369.231,01	8.440.384,92	8.332.622,76	Totale spese finali.....	19.233.073,50	19.457.714,08	8.398.384,92	8.288.622,76
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	37.700,00	37.700,00 0,00	42.000,00 0,00	44.000,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.129.303,20	2.122.000,00	2.122.000,00	2.122.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.164.059,93	2.122.000,00	2.122.000,00	2.122.000,00
Totale Titoli.....	16.720.731,26	19.691.231,01	10.562.384,92	10.454.622,76	Totale Titoli.....	23.634.833,43	23.817.414,08	10.562.384,92	10.454.622,76
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	25.293.814,43	23.817.414,08	10.562.384,92	10.454.622,76	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	23.634.833,43	23.817.414,08	10.562.384,92	10.454.622,76
Fondo di cassa finale presunto	1.658.981,00								



BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta PRP-1378/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio esercizio		8.573.083,17			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		68.614,47	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		8.597.974,01 0,00	8.100.384,92 0,00	7.992.622,76 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		9.414.951,73 0,00 211.600,00	8.250.384,92 0,00 216.600,00	8.140.622,76 0,00 216.600,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		37.700,00 0,00 0,00	42.000,00 0,00 0,00	44.000,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-786.063,25	-192.000,00	-192.000,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		645.806,25 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		210.000,00 0,00	260.000,00 0,00	260.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		69.743,00	68.000,00	68.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		977.500,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		2.434.262,35	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		6.771.257,00	340.000,00	340.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di 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	(-)		210.000,00	260.000,00	260.000,00



BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta PRP-1378/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' 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	(+)		69.743,00	68.000,00	68.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		10.042.762,35 0,00	148.000,00 0,00	148.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			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 attivita' finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie'	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidita'	(-)		645.806,25		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			-645.806,25	0,00	0,00

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 07/07/2023

Proposta PRP - 1378 / 2023

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	previsioni di competenza	68.614,47	0,00	0,00	68.614,47
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	previsioni di competenza	2.434.262,35	0,00	0,00	2.434.262,35
	Utilizzo avanzo di amministrazione	previsioni di competenza	660.306,25	963.000,00	0,00	1.623.306,25
	-di cui avanzo di amministrazione utilizzato anticipatamente		0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2023	previsioni di cassa	8.573.083,17	0,00	0,00	8.573.083,17
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	residui presunti	7.287,77	0,00	0,00	7.287,77
		previsione di competenza	3.416.100,00	20.000,00	0,00	3.436.100,00
		previsione di cassa	3.382.827,95	20.000,00	0,00	3.402.827,95
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	residui presunti	22.543,77	0,00	0,00	22.543,77
		previsione di competenza	5.586.818,00	20.000,00	0,00	5.606.818,00
		previsione di cassa	5.548.801,95	20.000,00	0,00	5.568.801,95
TITOLO 2	Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	157.514,51	0,00	0,00	157.514,51
		previsione di competenza	992.541,52	45.213,23	0,00	1.037.754,75
		previsione di cassa	1.150.055,70	45.213,23	0,00	1.195.268,93
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	residui presunti	157.514,51	0,00	0,00	157.514,51
		previsione di competenza	1.006.041,52	45.213,23	0,00	1.051.254,75
		previsione di cassa	1.163.555,70	45.213,23	0,00	1.208.768,93
TITOLO 3	Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	285.055,37	0,00	0,00	285.055,37
		previsione di competenza	1.487.215,20	0,00	21.257,00	1.465.958,20
		previsione di cassa	1.501.700,51	0,00	21.257,00	1.480.443,51
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	residui presunti	502.990,32	0,00	0,00	502.990,32
		previsione di competenza	282.000,00	1.266,33	0,00	283.266,33
		previsione di cassa	301.500,00	1.266,33	0,00	302.766,33
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	15.000,00	4.776,00	0,00	19.776,00
		previsione di cassa	15.000,00	4.776,00	0,00	19.776,00

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 07/07/2023

Proposta PRP - 1378 / 2023

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
TITOLO 3	Entrate extratributarie					
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	36.284,33	0,00	0,00	36.284,33
		previsione di competenza	170.100,73	700,00	0,00	170.800,73
		previsione di cassa	188.668,09	700,00	0,00	189.368,09
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	residui presunti	824.330,02	0,00	0,00	824.330,02
		previsione di competenza	1.954.415,93	6.742,33	21.257,00	1.939.901,26
		previsione di cassa	2.006.968,60	6.742,33	21.257,00	1.992.453,93
TITOLO 4	Entrate in conto capitale					
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	8.000,00	7.000,00	0,00	15.000,00
		previsione di cassa	8.000,00	7.000,00	0,00	15.000,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	residui presunti	665.146,25	0,00	0,00	665.146,25
		previsione di competenza	6.764.257,00	7.000,00	0,00	6.771.257,00
		previsione di cassa	3.614.403,25	7.000,00	0,00	3.621.403,25
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti	1.676.837,75	0,00	0,00	1.676.837,75
		previsione di competenza	19.633.532,45	78.955,56	21.257,00	19.691.231,01
		previsione di cassa	16.663.032,70	78.955,56	21.257,00	16.720.731,26
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti	1.676.837,75	0,00	0,00	1.676.837,75
		previsione di competenza	22.796.715,52	1.041.955,56	21.257,00	23.817.414,08
		previsione di cassa	25.236.115,87	78.955,56	21.257,00	25.293.814,43

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 07/07/2023

Proposta PRP - 1378 / 2023

SPESE

MISSIONE,PROGRAMMA,TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023	
						in aumento	in diminuzione		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione							
0103	Programma Titolo 1	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
				Spese correnti	residui presunti	14.539,47	0,00	0,00	14.539,47
					previsione di competenza	181.226,21	27.700,00	0,00	208.926,21
					previsione di cassa	195.765,68	27.700,00	0,00	223.465,68
Totale Programma		03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	residui presunti	14.539,47	0,00	0,00	14.539,47	
				previsione di competenza	181.226,21	27.700,00	0,00	208.926,21	
				previsione di cassa	195.765,68	27.700,00	0,00	223.465,68	
0104	Programma Titolo 1	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
				Spese correnti	residui presunti	129.489,16	0,00	0,00	129.489,16
					previsione di competenza	446.694,26	15.345,92	0,00	462.040,18
					previsione di cassa	529.890,22	15.345,92	0,00	545.236,14
Totale Programma		04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	residui presunti	129.489,16	0,00	0,00	129.489,16	
				previsione di competenza	446.694,26	15.345,92	0,00	462.040,18	
				previsione di cassa	529.890,22	15.345,92	0,00	545.236,14	
0105	Programma Titolo 1	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
				Spese correnti	residui presunti	43.361,49	0,00	0,00	43.361,49
					previsione di competenza	83.896,15	1.000,00	0,00	84.896,15
					previsione di cassa	127.257,64	1.000,00	0,00	128.257,64
Titolo 2			Spese in conto capitale	residui presunti	85.739,63	0,00	0,00	85.739,63	
				previsione di competenza	1.272.783,48	115.000,00	0,00	1.387.783,48	
				previsione di cassa	1.237.064,01	115.000,00	0,00	1.352.064,01	
Totale Programma		05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti	129.101,12	0,00	0,00	129.101,12	
				previsione di competenza	1.356.679,63	116.000,00	0,00	1.472.679,63	
				previsione di cassa	1.364.321,65	116.000,00	0,00	1.480.321,65	
0107	Programma Titolo 1	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
				Spese correnti	residui presunti	11.532,06	0,00	0,00	11.532,06
					previsione di competenza	147.395,69	8.600,00	0,00	155.995,69
					previsione di cassa	158.927,75	8.600,00	0,00	167.527,75
Totale Programma		07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	residui presunti	14.032,06	0,00	0,00	14.032,06	
				previsione di competenza	147.395,69	8.600,00	0,00	155.995,69	
				previsione di cassa	161.427,75	8.600,00	0,00	170.027,75	

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 07/07/2023

Proposta PRP - 1378 / 2023

SPESE

MISSIONE,PROGRAMMA,TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023		
						in aumento	in diminuzione			
MISSIONE 01			Servizi istituzionali, generali e di gestione							
0108	Programma	08	Statistica e sistemi informativi							
				Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	23.674,04	0,00	0,00	23.674,04
						previsione di competenza	243.992,00	9.500,40	0,00	253.492,40
	previsione di cassa	254.355,10	9.500,40			0,00	263.855,50			
		Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	8.294,88	0,00	0,00	8.294,88		
				previsione di competenza	205.253,00	3.000,00	0,00	208.253,00		
				previsione di cassa	213.547,88	3.000,00	0,00	216.547,88		
	Totale Programma	08	Statistica e sistemi informativi	residui presunti	31.968,92	0,00	0,00	31.968,92		
				previsione di competenza	449.245,00	12.500,40	0,00	461.745,40		
				previsione di cassa	467.902,98	12.500,40	0,00	480.403,38		
	0111	Programma	11	Altri servizi generali						
					Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	154.291,79	0,00	0,00
previsione di competenza							428.185,43	10.000,00	0,00	438.185,43
previsione di cassa		582.477,22	10.000,00	0,00			592.477,22			
		Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	6.074,81	0,00	0,00	6.074,81		
				previsione di competenza	19.230,36	7.000,00	0,00	26.230,36		
				previsione di cassa	25.305,17	7.000,00	0,00	32.305,17		
Totale Programma		11	Altri servizi generali	residui presunti	160.366,60	0,00	0,00	160.366,60		
				previsione di competenza	447.415,79	17.000,00	0,00	464.415,79		
				previsione di cassa	607.782,39	17.000,00	0,00	624.782,39		
Totale MISSIONE 01			Servizi istituzionali, generali e di gestione		residui presunti	645.286,55	0,00	0,00	645.286,55	
					previsione di competenza	3.989.960,06	197.146,32	0,00	4.187.106,38	
					previsione di cassa	4.413.048,41	197.146,32	0,00	4.610.194,73	
MISSIONE 03			Ordine pubblico e sicurezza							
0301	Programma	01	Polizia locale e amministrativa							
				Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	93.007,82	0,00	0,00	93.007,82
						previsione di competenza	383.720,72	0,00	11.000,00	372.720,72
	previsione di cassa	471.191,08	0,00			11.000,00	460.191,08			
		Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	16.864,51	0,00	0,00	16.864,51		
				previsione di competenza	97.917,60	0,00	0,00	97.917,60		
previsione di cassa				114.782,11	0,00	0,00	114.782,11			

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 07/07/2023

Proposta PRP - 1378 / 2023

SPESE

MISSIONE,PROGRAMMA,TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023			
						in aumento	in diminuzione				
MISSIONE 03			Ordine pubblico e sicurezza								
0301	Programma	01	Polizia locale e amministrativa								
	Totale Programma	01	Polizia locale e amministrativa	residui presunti	109.872,33	0,00	0,00	109.872,33			
				previsione di competenza	481.638,32	0,00	11.000,00	470.638,32			
				previsione di cassa	585.973,19	0,00	11.000,00	574.973,19			
Totale MISSIONE 03			Ordine pubblico e sicurezza								
				residui presunti	109.872,33	0,00	0,00	109.872,33			
				previsione di competenza	481.638,32	0,00	11.000,00	470.638,32			
				previsione di cassa	585.973,19	0,00	11.000,00	574.973,19			
MISSIONE 04			Istruzione e diritto allo studio								
0401	Programma	01	Istruzione prescolastica	Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	84.478,05	0,00	0,00	84.478,05	
						previsione di competenza	180.032,00	0,00	6.500,00	173.532,00	
						previsione di cassa	264.510,05	0,00	6.500,00	258.010,05	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	9.243,88	0,00	0,00	9.243,88				
			previsione di competenza	5.465.700,00	29.000,00	0,00	5.494.700,00				
			previsione di cassa	2.194.943,88	29.000,00	0,00	2.223.943,88				
	Totale Programma	01	Istruzione prescolastica	residui presunti	93.721,93	0,00	0,00	93.721,93			
				previsione di competenza	5.645.732,00	29.000,00	6.500,00	5.668.232,00			
				previsione di cassa	2.459.453,93	29.000,00	6.500,00	2.481.953,93			
	0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	203.090,75	0,00	0,00	203.090,75
						previsione di competenza	369.806,92	0,00	8.000,00	361.806,92	
						previsione di cassa	572.897,67	0,00	8.000,00	564.897,67	
		Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	8.320,65	0,00	0,00	8.320,65			
				previsione di competenza	53.986,99	73.500,00	0,00	127.486,99			
				previsione di cassa	62.307,64	73.500,00	0,00	135.807,64			
		Totale Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	residui presunti	211.411,40	0,00	0,00	211.411,40		
previsione di competenza					423.793,91	73.500,00	8.000,00	489.293,91			
previsione di cassa					635.205,31	73.500,00	8.000,00	700.705,31			
0407	Programma	07	Diritto allo studio	Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	396.567,65	0,00	0,00	396.567,65	
					previsione di competenza	905.352,42	0,00	33.082,45	872.269,97		
					previsione di cassa	1.217.444,60	0,00	33.082,45	1.184.362,15		

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 07/07/2023

Proposta PRP - 1378 / 2023

SPESE

MISSIONE,PROGRAMMA,TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
						in aumento	in diminuzione	
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio								
0407	Programma	07	Diritto allo studio					
Totale Programma		07	Diritto allo studio	residui presunti	396.567,65	0,00	0,00	396.567,65
				previsione di competenza	905.352,42	0,00	33.082,45	872.269,97
				previsione di cassa	1.217.444,60	0,00	33.082,45	1.184.362,15
Totale MISSIONE 04		Istruzione e diritto allo studio		residui presunti	701.700,98	0,00	0,00	701.700,98
				previsione di competenza	6.974.878,33	102.500,00	47.582,45	7.029.795,88
				previsione di cassa	4.312.103,84	102.500,00	47.582,45	4.367.021,39
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo 1			Spese correnti	residui presunti	118.471,91	0,00	0,00	118.471,91
				previsione di competenza	238.399,00	1.500,00	0,00	239.899,00
				previsione di cassa	294.418,62	1.500,00	0,00	295.918,62
Totale Programma		02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	residui presunti	309.208,45	0,00	0,00	309.208,45
				previsione di competenza	238.399,00	1.500,00	0,00	239.899,00
				previsione di cassa	485.155,16	1.500,00	0,00	486.655,16
Totale MISSIONE 05		Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		residui presunti	309.208,45	0,00	0,00	309.208,45
				previsione di competenza	238.399,00	1.500,00	0,00	239.899,00
				previsione di cassa	485.155,16	1.500,00	0,00	486.655,16
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero								
0601	Programma	01	Sport e tempo libero					
Titolo 1			Spese correnti	residui presunti	94.855,15	0,00	0,00	94.855,15
				previsione di competenza	201.327,00	3.000,00	0,00	204.327,00
				previsione di cassa	296.182,15	3.000,00	0,00	299.182,15
Totale Programma		01	Sport e tempo libero	residui presunti	113.591,45	0,00	0,00	113.591,45
				previsione di competenza	750.736,40	3.000,00	0,00	753.736,40
				previsione di cassa	864.327,85	3.000,00	0,00	867.327,85
0602	Programma	02	Giovani					
Titolo 1			Spese correnti	residui presunti	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
				previsione di competenza	20.000,00	70.000,00	0,00	90.000,00
				previsione di cassa	35.000,00	70.000,00	0,00	105.000,00
Totale Programma		02	Giovani	residui presunti	33.629,25	0,00	0,00	33.629,25
				previsione di competenza	149.434,61	70.000,00	0,00	219.434,61
				previsione di cassa	183.063,86	70.000,00	0,00	253.063,86

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 07/07/2023

Proposta PRP - 1378 / 2023

SPESE

MISSIONE,PROGRAMMA,TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023			
						in aumento	in diminuzione				
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero											
Totale MISSIONE 06			Politiche giovanili, sport e tempo libero	residui presunti	147.220,70	0,00	0,00	147.220,70			
				previsione di competenza	900.171,01	73.000,00	0,00	973.171,01			
				previsione di cassa	1.047.391,71	73.000,00	0,00	1.120.391,71			
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
0801	Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio	Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	13.410,78	0,00	0,00	13.410,78	
						previsione di competenza	184.410,58	0,00	21.000,00	163.410,58	
						previsione di cassa	197.821,36	0,00	21.000,00	176.821,36	
	Totale Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio	residui presunti	24.179,23	0,00	0,00	24.179,23			
				previsione di competenza	504.734,38	0,00	21.000,00	483.734,38			
				previsione di cassa	528.913,61	0,00	21.000,00	507.913,61			
	Totale MISSIONE 08			Assetto del territorio ed edilizia abitativa	residui presunti	1.079.152,33	0,00	0,00	1.079.152,33		
					previsione di competenza	527.734,38	0,00	21.000,00	506.734,38		
					previsione di cassa	1.309.969,18	0,00	21.000,00	1.288.969,18		
	MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
0902	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	21.189,59	0,00	0,00	21.189,59	
						previsione di competenza	81.601,60	65.000,00	0,00	146.601,60	
						previsione di cassa	102.791,19	65.000,00	0,00	167.791,19	
	Totale Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	residui presunti	231.584,07	0,00	0,00	231.584,07			
				previsione di competenza	425.511,60	65.000,00	0,00	490.511,60			
				previsione di cassa	543.110,40	65.000,00	0,00	608.110,40			
	0903	Programma	03	Rifiuti	Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	21.172,24	0,00	0,00	21.172,24
							previsione di competenza	29.113,89	500,00	0,00	29.613,89
							previsione di cassa	50.286,13	500,00	0,00	50.786,13
Totale Programma	03	Rifiuti	residui presunti	112.660,97	0,00	0,00	112.660,97				
			previsione di competenza	76.715,16	500,00	0,00	77.215,16				
			previsione di cassa	189.376,13	500,00	0,00	189.876,13				
0905	Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	25.837,77	0,00	0,00	25.837,77	
						previsione di competenza	26.000,00	7.500,00	0,00	33.500,00	
						previsione di cassa	51.837,77	7.500,00	0,00	59.337,77	

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 07/07/2023

Proposta PRP - 1378 / 2023

SPESE

MISSIONE,PROGRAMMA,TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023		
						in aumento	in diminuzione			
MISSIONE 09			Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
0905	Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione							
	Totale Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	residui presunti	25.837,77	0,00	0,00	25.837,77		
				previsione di competenza	26.000,00	7.500,00	0,00	33.500,00		
				previsione di cassa	51.837,77	7.500,00	0,00	59.337,77		
Totale MISSIONE 09			Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
				residui presunti	386.374,92	0,00	0,00	386.374,92		
				previsione di competenza	537.226,76	73.000,00	0,00	610.226,76		
				previsione di cassa	809.616,41	73.000,00	0,00	882.616,41		
MISSIONE 10			Trasporti e diritto alla mobilità							
1005	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali							
				Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	267.968,53	0,00	0,00	267.968,53
						previsione di competenza	828.592,00	10.000,00	0,00	838.592,00
	previsione di cassa	1.004.593,66	10.000,00			0,00	1.014.593,66			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	55.519,57	0,00	0,00	55.519,57			
			previsione di competenza	846.777,24	631.743,00	0,00	1.478.520,24			
			previsione di cassa	902.296,81	631.743,00	0,00	1.534.039,81			
	Totale Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali	residui presunti	323.488,10	0,00	0,00	323.488,10		
				previsione di competenza	1.675.369,24	641.743,00	0,00	2.317.112,24		
				previsione di cassa	1.906.890,47	641.743,00	0,00	2.548.633,47		
	Totale MISSIONE 10			Trasporti e diritto alla mobilità						
					residui presunti	324.775,94	0,00	0,00	324.775,94	
				previsione di competenza	1.965.369,24	641.743,00	0,00	2.607.112,24		
				previsione di cassa	2.198.178,31	641.743,00	0,00	2.839.921,31		
MISSIONE 12			Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
1202	Programma	02	Interventi per la disabilità							
				Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	201.806,18	0,00	0,00	201.806,18
						previsione di competenza	924.724,80	25.000,00	0,00	949.724,80
	previsione di cassa	977.468,98	25.000,00			0,00	1.002.468,98			
	Totale Programma	02	Interventi per la disabilità	residui presunti	201.806,18	0,00	0,00	201.806,18		
				previsione di competenza	924.724,80	25.000,00	0,00	949.724,80		
previsione di cassa				977.468,98	25.000,00	0,00	1.002.468,98			
1204	Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale							
				Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	65.944,61	0,00	0,00	65.944,61
						previsione di competenza	397.882,82	0,00	8.208,31	389.674,51
						previsione di cassa	423.351,51	0,00	8.208,31	415.143,20

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 07/07/2023

Proposta PRP - 1378 / 2023

SPESE

MISSIONE,PROGRAMMA,TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023	
						in aumento	in diminuzione		
MISSIONE 12			Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1204	Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
Totale Programma			04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	residui presunti	65.944,61	0,00	0,00	65.944,61
					previsione di competenza	397.882,82	0,00	8.208,31	389.674,51
					previsione di cassa	423.351,51	0,00	8.208,31	415.143,20
1205	Programma	05	Interventi per le famiglie						
Titolo 1				Spese correnti	residui presunti	49.545,49	0,00	0,00	49.545,49
					previsione di competenza	317.469,81	0,00	7.000,00	310.469,81
					previsione di cassa	367.015,30	0,00	7.000,00	360.015,30
Totale Programma			05	Interventi per le famiglie	residui presunti	49.545,49	0,00	0,00	49.545,49
					previsione di competenza	317.469,81	0,00	7.000,00	310.469,81
					previsione di cassa	367.015,30	0,00	7.000,00	360.015,30
1208	Programma	08	Cooperazione e associazionismo						
Titolo 1				Spese correnti	residui presunti	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
					previsione di competenza	5.000,00	0,00	1.100,00	3.900,00
					previsione di cassa	10.000,00	0,00	1.100,00	8.900,00
Totale Programma			08	Cooperazione e associazionismo	residui presunti	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
					previsione di competenza	5.000,00	0,00	1.100,00	3.900,00
					previsione di cassa	10.000,00	0,00	1.100,00	8.900,00
Totale MISSIONE 12			Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		residui presunti	627.208,86	0,00	0,00	627.208,86
					previsione di competenza	2.368.256,60	25.000,00	16.308,31	2.376.948,29
					previsione di cassa	2.651.335,10	25.000,00	16.308,31	2.660.026,79
MISSIONE 20			Fondi e accantonamenti						
2002	Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Titolo 1				Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di competenza	221.600,00	0,00	10.000,00	211.600,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma			02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di competenza	221.600,00	0,00	10.000,00	211.600,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20			Fondi e accantonamenti		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di competenza	322.734,00	0,00	10.000,00	312.734,00
					previsione di cassa	241.134,00	0,00	0,00	241.134,00
MISSIONE 50			Debito pubblico						
5001			Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 07/07/2023

Proposta PRP - 1378 / 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
						in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	50		Debito pubblico					
5001	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Titolo 1		Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00
				previsione di cassa	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00
	Totale Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00
				previsione di cassa	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00
5002	Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di competenza	40.000,00	0,00	2.300,00	37.700,00
				previsione di cassa	40.000,00	0,00	2.300,00	37.700,00
	Totale Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di competenza	40.000,00	0,00	2.300,00	37.700,00
				previsione di cassa	40.000,00	0,00	2.300,00	37.700,00
Totale MISSIONE 50			Debito pubblico	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di competenza	55.000,00	15.000,00	2.300,00	67.700,00
				previsione di cassa	55.000,00	15.000,00	2.300,00	67.700,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA				residui presunti	4.390.682,80	0,00	0,00	4.390.682,80
				previsione di competenza	22.796.715,52	1.128.889,32	108.190,76	23.817.414,08
				previsione di cassa	22.604.134,87	1.128.889,32	98.190,76	23.634.833,43
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				residui presunti	4.390.682,80	0,00	0,00	4.390.682,80
				previsione di competenza	22.796.715,52	1.128.889,32	108.190,76	23.817.414,08
				previsione di cassa	22.604.134,87	1.128.889,32	98.190,76	23.634.833,43

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE



COMUNE DI PORTO MANTOVANO

Settore Ragioneria, Tributi, Controllo di gestione e società partecipate

Allegato 2)

PROT. n. 15963 - 2023

OGGETTO: VERIFICA DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025 EX ART. 193 DEL D.LG. 267/2000

Dopo l'approvazione del Bilancio di previsione 2023 – 2025 e del Rendiconto della gestione 2022, il Comune deve affrontare il passaggio della salvaguardia degli equilibri entro il prossimo 31 luglio 2023, rispettando il dettato dell'art. 193 TUEL.

L'articolo 193 D.Lgs. 18 agosto 2000 n.267 prevede che:

1. *Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico (con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6).*
2. *Con la periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:*
 - a) *le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;*
 - b) *i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;*
 - c) *le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità, accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui. La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.*

3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.

4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo.

L'art. 193 del D. Lgs 267/2000 prevede quindi che l'Organo Consiliare provveda, almeno una volta all'anno, e comunque entro il 31 luglio, ad effettuare la verifica del permanere degli equilibri di bilancio e, in caso di accertamento negativo, ad adottare i necessari provvedimenti per ripristinare il pareggio.

Il principio contabile applicato all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 prevede che in occasione dell'assestamento generale di bilancio, oltre alla verifica di tutte le voci di entrata e di spesa, l'ente deve procedere, in particolare, a:

- verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni (punto 5.3);
- apportare le variazioni di bilancio necessarie per la regolarizzazione dei pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive (punto 6.3);
- verificare la congruità del Fondo Crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione (punto 3.3), ai fini del suo adeguamento, in considerazione del livello degli stanziamenti e degli accertamenti.

Lo scopo dell'analisi che segue è pertanto di accertare che gli equilibri generali degli esercizi 2023 – 2025 del bilancio di previsione iniziale 2023 – 2025 continuino a permanere. L'analisi del bilancio 2023 è articolata come segue:

1. Analisi della gestione 2023 e dei principali dati di bilancio 2023 – verifica della congruità del fondo svalutazione crediti - analisi dei presupposti per la verifica del permanere degli equilibri di bilancio;
2. La Gestione residui;
3. La Situazione di cassa;
4. Verifica del mantenimento degli equilibri.

1. Analisi della gestione 2023 e dei principali dati di bilancio 2023 – verifica della congruità del fondo svalutazione crediti - analisi dei presupposti per la verifica del permanere degli equilibri di bilancio

L'esercizio 2023 risente degli effetti economici generati dall'emergenza legata alla guerra in Ucraina, dal sensibile aumento delle spese per l'energia e del tasso dell'inflazione. Il Bilancio di previsione 2023 - 2025 recentemente approvato con deliberazione consiliare n. 40 del 12/6/2023 evidenzia ad oggi, la situazione riportata nell'allegata tabella, che tiene conto anche della contestuale variazione di assestamento al bilancio di previsione 2023 - 2025 che verrà proposta in sede di deliberazione di verifica del mantenimento degli equilibri del bilancio di previsione 2023 (proposta deliberazione PRP 1378/2023).

descrizione	previsioni iniziali di bilancio 2023	proiezione Al 31.12	ACCERTATO AL 7/7/2023	descrizione	previsioni iniziali di bilancio 2023	proiezione Al 31.12	IMPEGNATO AL 7/7/2023
Fondo pluriennale vincolato	2.502.876,82	2.502.876,82					
Avanzo applicato	606.906,25	1.623.306,25		Disavanzo applicato			
Titolo 1	5.586.818,00	5.606.818,00	3.126.408,89	Titolo 1	9.185.223,65	9.414.951,73	6.252.687,69
Titolo 2	941.969,00	1.051.254,75	522.534,84	Titolo 2	8.452.519,35	10.042.762,35	8.558.612,18
Titolo 3	1.940.915,93	1.939.901,26	800.799,20	Titolo 3	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	6.098.257,00	6.771.257,00	6.174.561,38	Titolo 4	40.000,00	37.700,00	37.671,38
Titolo 5	0,00	0,00					
Titolo 6	0,00	0,00					
Titolo 7	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00	Titolo 5	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00
Titolo 9	2.122.000,00	2.122.000,00	752.971,09	Titolo 7	2.122.000,00	2.122.000,00	752.971,09
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	21.999.743,00	23.817.414,08	11.377.275,40	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	21.999.743,00	23.817.414,08	15.601.942,34

Alle entrate accertate al 7/7/2023 deve essere sommato l'importo del fondo pluriennale vincolato di euro 2.502.876,82 e l'importo dell'avanzo di amministrazione complessivamente applicato di euro 1.623.306,27. Il confronto tra le spese correnti impegnate rispetto alle entrate correnti, è condizionato dalla particolare dinamica di contabilizzazione di alcune tipologie di spese

consolidate che vengono complessivamente impegnate ad inizio esercizio quali le spese per utenze e contratti continuativi, mentre ad oggi, in particolare, non risultano accertate la seconda rata dell'IMU 2023 e le entrate riferite ai prossimi mesi di riversamento dell'addizionale IRPEF e del Fondo di solidarietà comunale (versato nel mese di giugno per un importo pari al 66% del fondo assegnato).

Le variazioni apportate al bilancio di previsione 2023 - 2025 e l'asestamento generale del bilancio di previsione 2023 -

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione 2023 – 2025, nel corso dell'esercizio 2023 sono state approvate le seguenti deliberazioni di variazione di bilancio:

- Deliberazione di Giunta Comunale n. 60 del 12/6/2023 – Variazione di bilancio per prelievo dal fondo di riserva 2023 in termini di competenza e di cassa;
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 61 del 21/6/2023 - in corso di ratifica;

Le variazioni agli stanziamenti avvenute per effetto delle deliberazioni di variazione approvate nel corso dell'esercizio provvisorio del bilancio 2022 – 2024 – esercizio 2023, sono confluite nel bilancio di previsione 2023 - 2025.

Con il provvedimento che sarà presentato in Consiglio Comunale entro il 31/7/2023, verrà deliberato l'asestamento generale del bilancio di previsione 2023 effettuato a seguito della verifica generale delle previsioni di entrata e di spesa, tenuto conto dell'effettivo andamento degli accertamenti e degli impegni, alla luce delle disposizioni che regolano la finanza locale per l'esercizio in corso in base a quanto stabilito dal comma 8, art. 175 del D. Lgs. 267/2000.

Con l'asestamento generale del bilancio 2023 sono state apportate al bilancio di previsione le seguenti principali variazioni:

- rideterminazione dello stanziamento del recupero evasione dell'IMU e della TASI incrementato di euro 20.000,00 al fine di tenere conto delle rate ancora in scadenza entro il 31/12/2023, stante che alla data odierna lo stanziamento previsto è stato quasi interamente incassato;
- rideterminazione del Fondo crediti dubbia esigibilità riferito alle entrate derivanti da sanzioni per violazione al codice della strada che hanno evidenziato un miglioramento rispetto alle previsioni iniziali che viene ridotto di euro 10.000,00;
- previsione di maggiori entrate a destinazione vincolata e delle correlate spese;
- applicazione di una quota di avanzo destinato ad investimenti per euro 25.000,00 e di avanzo libero per spese d'investimento di euro per euro 897.500,00 e per spese correnti non ripetitive per euro 40.500,00.

L'avanzo di amministrazione 2022 e l'applicazione al bilancio di previsione 2023

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 adottata in data 12/5/2023, immediatamente esecutiva, è stato approvato il Rendiconto dell'esercizio 2022 che riporta un avanzo di amministrazione di euro 3.356.361,30 così composto:

- Avanzo accantonato per euro 705.040,67;
- Avanzo vincolato per euro 925.757,35;
- Avanzo destinato ad investimenti per euro 27.403,73;
- Avanzo libero per euro 1.698.159,55.

L'avanzo di amministrazione 2022 complessivamente applicato al bilancio di previsione 2023 - 2025 nel corso dell'esercizio 2023 risulta essere di euro 1.623.306,25, che viene complessivamente destinato a finanziare spese correnti per euro 645.806,25 e spese d'investimento per euro 977.500,00. La quota complessiva di avanzo applicata al bilancio di previsione 2023 tiene conto della proposta di variazione che verrà presentata in Consiglio Comunale di assestamento generale del bilancio 2023 - 2025 e di verifica del mantenimento degli equilibri del bilancio di previsione 2023 (proposta di deliberazione PRP 1378-2023).

La quota di avanzo pari ad euro 1.623.306,25 complessivamente applicata al bilancio di previsione 2023 - 2025, annualità 2023, dopo il provvedimento di verifica degli equilibri di bilancio 2023 - 2025, risulta così dettagliata:

- avanzo accantonato applicato per euro 53.400,00;
- avanzo vincolato applicato per euro 230.749,25;
- avanzo destinato ad investimenti applicato per euro 25.000,00;
- avanzo libero applicato per euro 1.314.157,00.

	avanzo di amministrazione 2022	bilancio iniziale 2022 (D.C.C. 40/2023)	VARIAZIONE D'URGENZA dgc 61/2023	<i>totale bilancio INIZIALE 2022 + variazione D'URGENZA- DGC 61/2023</i>	TOTALE AVANZO APPLICATO DOPO VARIAZIONI	EQUILIBRI PRP 1378/2023	AVANZO COMPLESSIVAM ENTE APPLICATO NEL CORSO DEL 2023	avanzo 2022 che resta dopo le variazioni
avanzo accantonato	705.040,67	0,00	53.400,00	53.400,00	53.400,00	0,00	53.400,00	651.640,67
avanzo vincolato	925.757,35	230.749,25		230.749,25	230.749,25		230.749,25	695.008,10
di cui per fff				0,00	0,00		0,00	0,00
avanzo investimenti	27.403,73	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	2.403,73
avanzo libero	1.698.159,55	376.157,00		376.157,00	376.157,00	938.000,00	1.314.157,00	384.002,55
totale avanzo 2022	3.356.361,30	606.906,25	53.400,00	660.306,25	660.306,25	963.000,00	1.623.306,25	1.733.055,05

AVANZO 2022 APPLICATO NEL CORSO DEL 2023	bilancio iniziale 2022 (D.C.C. 40/2023)	VARIAZIONE D'URGENZA dgc 61/2023	<i>totale bilancio INIZIALE 2022 + variazione D'URGENZA- DGC 61/2023</i>	TOTALE AVANZO APPLICATO DOPO VARIAZIONI	EQUILIBRI PRP 1378/2023	AVANZO COMPLESSIVAM ENTE APPLICATO NEL CORSO DEL 2023
parte corrente	551.906,25	53.400,00	605.306,25	605.306,25	40.500,00	645.806,25
parte investimenti	55.000,00		55.000,00	55.000,00	922.500,00	977.500,00
totale avanzo 2022 applicato	606.906,25	53.400,00	660.306,25	660.306,25	963.000,00	1.623.306,25

La quota di avanzo libero di euro 376.157,00 è stata destinata in sede di approvazione del bilancio di previsione 2023 – 2025 al finanziamento delle spese per incremento dei costi energetici. In sede di bilancio è stato infatti deciso di incrementare la spesa stanziata per utenze energetiche al fine di tenere conto dell'andamento dei costi per l'energia al netto dei recenti interventi del Governo, applicando al bilancio di previsione dell'esercizio 2023 una quota di avanzo libero 2022 qualora le risorse ordinarie e i trasferimenti statali non fossero sufficienti a finanziare tali spese. Nel corso dell'esercizio dovrà essere costantemente verificato l'andamento della spesa energetica e valutare se la somma di euro 376.157,00 è tale da garantire la copertura di tale maggiore spesa, al netto di contribuzioni dello Stato.

Entro il 31/5/2023 si è provveduto ad inviare la certificazione dell'utilizzo del fondo funzioni fondamentali 2020 e 2021 e dei trasferimenti per il caro bollette utilizzati nel corso dello scorso esercizio 2022 secondo le seguenti risultanze (arrotondate):Totale

minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C): euro 232.794,00

Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D): euro 19.125,00

Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F): euro 65.291,00 Saldo

complessivo: euro 186.629,00 (quota di fondo non utilizzata nel corso del 2022)

	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	232.794
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	19.125
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)	65.291
Saldo complessivo	186.629

Calcolo dell'avanzo vincolato 2020 per fondo funzioni comunali::

Fondo funzioni fondamentali erogato nel corso del 2020: euro 682.842,00

Ristori di entrate del 2020: euro 31.679,00 (euro 12.104,00 per Cosap e euro 19.575,00 per Imu)

Fondo funzioni fondamentali utilizzato e certificato nel corso del 2021: euro -225.653 (come da certificazione)

Trasferimenti e ristori per Covid ancora disponibili al 31.12.2020 – Avanzo vincolato 2020: euro 488.868,00 (arrotondati)

Calcolo dell'avanzo vincolato 2021 per fondo funzioni fondamentali:

Avanzo vincolato per fondi Covid-19 al 31.12.2020: euro 488.868,00

Contributo per fondo funzioni comunali erogato nel 2021: euro 58.744,00

Ristori di entrate del 2020: euro 65.512,00 (euro 18.297,00 per Cosap e euro 47.215,00 per Imu)

Fondo funzioni comunali utilizzato e certificato nel corso del 2021: - 426.559,00 (come da certificazione)

Trasferimenti e ristori entrate ancora disponibili al 31.12.2021 – Avanzo vincolato 2021: euro 186.565 (arrotondati)

Il dato certificato è coerente con l'avanzo vincolato al 31.12.2021 per fondo funzioni fondamentali e entrate ristorate causa Covid riportato nell'allegato A2).

Calcolo dell'avanzo vincolato 2022 per fondo funzioni fondamentali e caro bollette:

CONTEGGIO UTILIZZO RISORSE TRASFERITE ESERCIZI 2020 - 2021 - 2022	trasferimenti / avanzo vincolato 2021	somme rendicontabili	spese effettive 2022	spese da certificare
spese luce e gas (trasf. Da mod. Ristori covid 19/2022)	263.688,00	263.688,00	264.047,45	263.688,00
fondone in avanzo vincolato 2021 (allegato A2 rendiconto 2021)	186.564,40	186.564,40	84.198,78	84.197,78
minori spese covid-19 (minori spese certificate anni precedenti - dati da rendiconto 2022)				-18.002,42
minor FCDE				-1.123,00
spese da certificare				328.760,36
entrate trasferimento caro bollette				263.688,00
fondone in avanzo vincolato				186.564,40
altri vincoli - trasferimenti				18.908,00
TOTALE RISORSE STATALI				469.160,40
avanzo da vincolare				140.400,04
vincoli già inseriti - mod. A/2 rendiconto 2022				107.665,25
<i>fondone 2020</i>				564,40
<i>trasf. Caro bollette</i>				90.000,00
<i>trasf. Covid per rifiuti</i>				72,62
<i>fondone</i>				77,12
<i>traf. Gestori trasporti</i>				632,39
<i>fondi cred 2022</i>				14.504,33
<i>fondi cred 2021</i>				1.814,39
ULTERIORE AVANZO DA VINCOLARE				32.734,79

Se nella certificazione per le entrate la voce C) – minori o maggiori entrate è maggiore di 0, ossia positiva avendo l'Ente avuto maggiori entrate nel 2022 rispetto al 2019, tale dato vale 0 (zero).

La certificazione è stata inviata successivamente all'approvazione del rendiconto 2022, quindi, tenuto conto delle risultanze della contabilità dell'Ente, dovranno essere rettificati i dati dell'avanzo 2022 da vincolare. L'Ente, nelle more dell'aggiornamento dei dati del rendiconto 2022, nella variazione di assestamento generale ha accantonato la quota aggiuntiva di avanzo di amministrazione 2022 libero per euro 33.000,00 per l'eventuale restituzione allo Stato che si somma quanto già accantonato in sede di approvazione del rendiconto 2022. Il penultimo periodo del comma 1 dell'articolo 106 del decreto-legge n. 34 del 2020, prevede che *“A seguito della verifica a consuntivo della perdita di gettito e dell'andamento delle spese, da effettuare entro il 31 ottobre 2023, si provvede all'eventuale conseguente regolazione dei rapporti finanziari tra Comuni e tra Province e Città metropolitane, ovvero tra i due predetti comparti mediante apposita modulazione dell'importo”*. La determinazione della compensazione finale delle partite in termini di saldo avverrà quindi in sede di conguaglio finale da farsi ai fini della verifica a consuntivo della perdita di gettito e dell'andamento delle spese con riferimento alle complessive gestioni 2020, 2021 e 2022, previsto entro il 31 ottobre 2023, ai sensi del comma 1 dell'articolo 106 del decreto-legge n. 34 del 2020.

Fondo crediti dubbia esigibilità – bilancio 2023

In sede di verifica del permanere degli equilibri del bilancio 2023 - 2025, è stata effettuata la verifica del fondo crediti dubbia esigibilità iscritto a bilancio. Le risultanze della verifica hanno reso necessario l'adeguamento del fondo svalutazione crediti per l'esercizio 2023 rispetto alle previsioni di bilancio riducendo la percentuale di svalutazione delle entrate per violazione al CDS (che è passata dal 58% al 47%), che ha comportato una riduzione dell'importo stanziato a bilancio. In considerazione degli incassi effettuati per il recupero evasione, è stato possibile ridurre di 20.000,00 euro la quota del relativo fondo crediti dubbia esigibilità incrementando contestualmente di pari importo il fondo di svalutazione riferito ai fitti attivi.

AGGIORNAMENTO DEL FCDE 2023

titolo e tipologia	FCDE 2023 minimo	stanziamento iniziale entrate 2023	STANZIAMENTO 2023 ASSESTATO DELLE VOCI DI ENTRATA	stanziamento FCDE 2023 INIZIALE - BILANCIO DI PREVISIONE	FCDE ADEGUATO - DOPO L'ASSESTAMENTO DI BILANCIO 2023	differenza tra FCDE iniziale 2023 e FCDE assestato
10101	0,00	150.000,00	170.000,00	40.000,00	20.000,00	-20.000,00
30100	38,50	504.674,37	478.174,37	5.500,00	25.500,00	20.000,00
30200	112.825,00	271.000,00	271.000,00	157.600,00	147.600,00	-10.000,00
30500	10.917,50	36.200,00	39.400,00	18.500,00	18.500,00	0,00
40500	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
totali	123.781,00	1.211.874,37	1.208.574,37	221.600,00	211.600,00	-10.000,00

L'andamento delle entrate 2023 soggette a svalutazione:

Titolo	Tip.	Capitolo	Descrizione	accerato 2023	incassi CP	perc. Incasso al 5 lug. 2023	perc. Di svalutazione al 5 lug. 2023	minimo fondo svalutazione	Accantonamento Obbligatorio al Fondo (b) 2023	STANZIAMENTO INIZIALE BILANCIO 2023	STANZIAMENTO DOPO LA VARIAZIONE EQUILIBRI	Accantonamento Effettivo di Bilancio 2023	nuovo fondo svalutazione crediti 2023	
1	10101	1005	RECUPERO EVASIONE I.M.U._TASI (ENTRATA UNATANTUM SPESA CAP 120300185 CAP 120301185 CAP 2305261100 CAP 2307221100+ FCDE)	137.968,55	137.968,55	100	0	0,00	0,00	140.000,00	160.000,00	40.000,00	20.000,00	SVALUTATA LA SOLA PARTE ANCORA DA INCASSARE
1	10101	1006	RECUPERO COATTIVO ENTRATE TRIBUTARIE	6.440,33	6.440,33	100	0	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
3	30100	3125	PROVENTI REFEZIONE SCOLASTICA RIL. AI FINI IVA	0,00	0,00	0	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	30100	3131	RECUPERO EVASIONE SERVIZI SCOLASTICI MENSA E ALTRI SERV SCOLAST. (SP CAP 118700230)	9.425,32	9.425,32	100	0	0,00	0,00	3.000,00	9.500,00	600,00	600,00	
3	30100	3135	PROVENTI PRESCUOLA E DOPOSCUOLA RILEVANTI AI FINI IVA	28.378,77	28.378,77	100	0	0,00	38,50	55.000,00	55.000,00	100,00	100,00	
3	30100	3136	PROVENTI DOPO SCUOLA SCUOLE PRIMARIE	0,00	0,00	0	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	30100	3140	PROVENTI TRASPORTO ALUNNI SCUOLE DELL'INFANZIA(MATERNE) (EX 31260) RIL. AI FINI IVA	0,00	0,00	0	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	30100	3145	PROVENTI TRASPORTO SCOLASTICO SCUOLE PRIMARIE(ELEMENTARI) (EX 31261) RIL. AI FINI IVA	0,00	0,00	0	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	30100	3150	PROVENTI TRASPORTO SCOLASTICO RIL. AI FINI IVA	2.103,00	2.103,00	100	0	0,00	0,00	12.700,00	12.700,00	0,00	0,00	versamento anticipato
3	30100	3155	PROVENTI SERVIZIO ASILO NIDO RIL. AI FINI IVA	86.378,30	86.378,30	100	0	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00	300,00	300,00	
3	30100	3170	PROVENTI CRES (EX 31285) RIL. AI FINI IVA	0,00	0,00	0	100	0,00	0,00	33.000,00	0,00	0,00		esercizi 2023 e 2024 in concessione
3	30100	3200	FITTI REALI DI FABBRICATI ALLOGGI A CANONE SOCIALE	13.616,16	6.987,72	51	49	30.899,76	0,00	63.474,37	63.474,37	400,00	400,00	versamenti al netto del compenso versati da ALER da regolarizzare + versamenti mensili
3	30100	3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	180.014,96	90.836,63	50	50	90.409,40	0,00	182.500,00	182.500,00	4.100,00	24.100,00	versamenti mensili
3	30200	3115 + 3	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI REGOLAMENTI COMUNALI , NORME DI LEGGE	134.821,28	71.772,34	53	47	127.370,00	112.825,00	271.000,00	271.000,00	157.600,00	147.600,00	SVALUTATO DEL 54 % (ARROT.)
3	30500	3500	RIMBORSO SPESE RICOVERO INABILI AL LAVORO	2.500,00	2.500,00	100	0		0,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	
3	30500	3545	RIMBORSO SPESE ASSISTENZA DOMICILIARE - RIL. AI FINI IVA	0,00	0,00	0	100		0,00	1.600,00	1.600,00	1.000,00	1.000,00	
3	30500	3546	RIMBORSO SPESE SERVIZI SOCIALI E HANDICAPPATI	4.849,42	3.528,28	73	27		0,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	
3	30500	3547	RIMBORSO SPESE PER TRASPORTO PROTETTO RILEVANTE AI FINI IVA	2.800,00	2.800,00	100	0		0,00	4.000,00	4.000,00	1.000,00	1.000,00	
3	30500	3590	RIMBORSO SPESE SOC.SPORTIVE (EX 35362)	0,00	0,00	0	100		7.316,10	11.000,00	11.000,00	7.500,00	7.500,00	versamento a rendicontazione l'anno successivo
3	30500	3591	RIMBORSO SPESE ENERGETICHE, ACQUA E GAS CENTRO ANZIANI DI VIA MONTESSORI	0,00	0,00	0	100		1.493,70	2.600,00	2.600,00	1.500,00	1.500,00	versamento a rendicontazione l'anno successivo
3	30500	3597	RIMBORSO SPESE ENEL, ACQUA E GAS CENTRO SOC. "BERLINGUER" (RILEVANTE AI FINI IVA)	0,00	0,00	0	100		2.107,70	7.000,00	7.000,00	2.500,00	2.500,00	versamento a rendicontazione l'anno successivo

4	40500	4500	PROVENTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E DALLE SANZIONI PREVISTE DALLA DISCIPLINA URBANISTICA - INV. 2378001000-2384001000-2313051000 E SCORR.	89.053,96	89.053,96	100	0		0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	
									123.781,00	1.211.874,37	1.208.574,37	221.600,00	211.600,00	

Il fondo crediti dubbia esigibilità accantonato con il Rendiconto 2022

Il fondo crediti dubbia esigibilità accantonato con il Rendiconto 2022 risulta congruo rispetto all'andamento delle riscossioni dei residui attivi iscritti a bilancio e copre ampiamente i residui del titolo 1, 2 e 3 delle entrate soggette a svalutazione comoda risconto riportato nella tabella che segue:

CODICE BILANCIO	IMPORTO RESIDUO 1/1/2023	IMPORTO RISCOSSO al 7/7/2023	RESTA DA INCASSARE AL 7/7/2023	FCDE 2022 ACCANTONATO IN SEDE DI RENDICONTO 2022 - DCC 25/2023	RESIDUI SVALUTATI CHE RESTANO AL NETTO INCASSI AL 7/7/2023
10101	7.287,77	7.287,77	0,00	0,00	0,00
10301	15.256,00	0,00	15.256,00	0,00	0,00
20101	157.514,51	122.329,88	35.184,63	0,00	0,00
30100	285.055,37	260.220,04	38.677,45	22.454,18	20.541,23
30200	502.990,32	15.171,69	487.818,63	490.977,44	488.544,58
30500	36.284,33	2.979,11	33.405,22	12.604,14	12.604,14
40200	665.146,25	333.888,45	485.485,96	0,00	0,00
90100	3.053,20	329,40	2.723,80	0,00	0,00
90200	4.250,00	0,00	4.250,00	0,00	0,00
TOTALE FCDE	1.676.837,75	742.206,34	1.102.801,69	526.035,76	521.689,95

Nota: tra i residui incassati sono state conteggiate le sole maggiori entrate in conto residui che risultavano a bilancio alla data del 31.12.2022.

Debiti fuori bilancio

Non sono prevenute richieste di riconoscimento di debiti fuori bilancio e tutti i responsabili hanno dichiarato l'inesistenza di debiti fuori bilancio.

Le società partecipate

Si evidenzia che le società TEA Spa, APAM Spa e ASEP Srl hanno già approvato in assemblea il bilancio dell'esercizio 2022, mente

per SIEM Spa il bilancio è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione. Di seguito vengono riportati i risultati dell'esercizio 2022 delle partecipate:

società	Risultato	note
TEA SPA	Utile di euro 43.144.000,00	
SIEM SPA	Utile di euro 11.396,00	Bilancio approvato dal CDA alla data odierna
APAM SPA	Utile di euro 142.838,00	
ASEP SRL	Perdita di euro 36.567,00	Il Bilancio è stato approvato dall'assemblea in data 17/7/2023. Proposta di coprire la perdita per euro 31.630,00 con la riserva straordinaria e per euro 4.937,00 con la riserva di capitali. Perdita immediatamente ripianata (vedasi bilancio allegato).

Con riferimento alla società *in house* ASEP Srl, come si evince anche dalla relazione sul governo societario, nonostante la perdita di esercizio registrata, attualmente la società non corre rischi da un punto di vista economico. Il valore leggermentenegativo del Margine Operativo Lordo (MOL), è dovuto a fattori legati agli incrementi eccezionali dei costi delle materieprime e dei costi energetici e, senza l'applicazione degli ammortamenti, il Risultato netto peggiora per l'incidenza dell'imposizione diretta. Nel corso del 2023 l'Ente dovrà monitorare costantemente l'andamento dei ricavi e dei costi operativi. L'attenta politica di controllo dei costi di gestione e la buona capitalizzazione riparano la società dall'incidenzadegli oneri finanziari. Da un punto di vista finanziario infatti, la società gode di buona disponibilità tanto che i valori di cassa e la liquidità al 31.12.2022 superano il milione di euro, dato molto positivo, in quanto la stessa componente dell'attivo circolante, da sola copre praticamente tutti i debiti a breve. Si evidenzia infine che la società non ha in corso alcun mutuo e/o finanziamento con il sistema bancario. Conseguentemente, in relazione al rischio di liquidità che si sostanzia nel rischio di non potere adempiere a obbligazioni associate a passività finanziarie, la società non si trova esposta a tale rischio anche se dovrà essere costantemente monitora l'evoluzione delle previsioni riguardanti la gestione finanziaria.

Dall'esame dei bilanci 2022 recentemente approvati dalle società partecipate dal Comune o in corso di approvazione da parte dell'assemblea dei soci, sono stati segnalati eventi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2022 dalle seguenti società:

- ASEP Srl che segnala di avere in essere due vertenze presso il Tribunale di Mantova, una con la società gestrice della piscina

in merito al regolare pagamento dei canoni di locazione e una con un dipendente in merito alle condizioni di lavoro, vertenze che non si ritengono tali da incidere, anche in termini meramente potenziali, sull'andamento e sul risultato della gestione;

- APAM Spa che in sintesi evidenzia che l'esito dell'asta pubblica è stata approvata l'offerta per la vendita per euro 402.500,00 di un capannone sito in Carpenedolo e che è stato riconosciuto un contributo regionale 1.750.000,00 (iva compresa) per sostegno delle aree a domanda debole che hanno risentito degli effetti della pandemia e delle contingenze belliche e inoltre, a causa dell'incremento del costo dei carburanti la società dovrebbe beneficiare di un ulteriore contributo.

La gestione corrente

La gestione corrente risente degli effetti del perdurare della crisi energetica che ha impattato sia sull'incremento della spesa per l'energia che sui costi dei carburanti e delle materie prime. Per fare fronte alle potenziali maggiori spese energetiche, l'Ente ha accantonato una somma pari ad euro 376.157,00 finanziata con avanzo libero.

Con riferimento alle entrate tributarie, il primo semestre ha fatto registrare una tendenziale conferma del gettito IMU e dell'addizionale comunale all'IRPEF rispetto alle previsioni iniziali di bilancio che, in sede di approvazione del bilancio 2023, erano già state incrementate rispetto alle previsioni iniziali 2022. Purtroppo il gettito effettivo delle principali entrate tributarie quali l'IMU e l'addizionale all'IRPEF sarà definitivamente determinato solo alla fine dell'esercizio.

Per quanto riguarda l'attività di recupero evasione, l'entrata alla data odierna evidenzia il seguente andamento:

Capitolo 1005 – recupero evasione	Importo in euro
Stanziamento iniziale bilancio 2022	140.000,00
Stanziamento assestato (dopo la manovra di assestamento 2023)	160.000,00
Somme accertate alla data del 7/7/2023	137.968,55
Somme riscosse alla data del 7/7/2023	137.968,55

FCDE iscritto a bilancio 2023 – dopo l'assestamento di bilancio	20.000,00
---	-----------

Con riferimento al recupero coattivo delle entrate tributarie iscritte al capitolo 1006 del PEG, alla data del 7/7/2023 erano stati riscossi 6.440,83 euro rispetto allo stanziamento di euro 10.000,00.

La spesa corrente recepisce le maggiori necessità a causa dei maggiori costi energetici e più in generale delle materie prime anche a causa dell'incremento del tasso di inflazione. In sede di assestamento del bilancio di previsione 2023, sono state reperite le risorse per finanziare il maggior costo degli interessi passivi riferiti al 2° semestre 2023 per effetto del sensibile incremento dei tassi di interesse.

Le spese correnti finanziate con avanzo di amministrazione, dopo la variazione di assestamento di bilancio 2023 – 2025, sono di seguito riportate:

natura della spesa	Natura avanzo	TITOLO SPESA	MISSIONE - PROGRAMMA	IMPORTO (in euro)
SPESE PER UTENZE	libero	1	DIVERSI	376.157,00
SPESE PER RECUPERO CONTRIBUTO STATALE PER ADEGUAMENTO DI LEGGE INDENNITA' AMMINISTRATORI - FIN. AVANZO VINC. 2022	vincolato	1	0101	9.331,84
SPESE PER TRASPORTO E ASSISTENZA EDUCATIVA ALUNNI DISABILI - PROGETTO REG.LE - FIN. AVANZO VINC. 2022	vincolato	1	0407	53.266,50
SPESA PER UTILIZZO CONTR. REG. PER SERV TRASP SCOL E ASSISTENZA EDUC STUDENTI CON DISABILITA' FIN AVANZO VINC 2022	vincolato	1	1202	14.895,60

SPESA PER UTILIZZO CONTR. REG. PER SERV TRASP SCOL E ASSISTENZA EDUC STUDENTI CON DISABILITA' FIN AVANZO VINC 2022	vincolato	1	1204	34.185,40
FONDO SOLIDARIETA' ANTICRISI E INTERVENTI NEL SOCIALE - FIN. AVANZO VINC. 2022	vincolato	1	1204	5.703,85
CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE PER SOSTENGO PER IL CARO BOLLETTE - FIN. AVANZO VINCOLATO 2022	vincolato	1	1205	32.366,06
SPESE PER ATTIVITA' SOCIALI PER CONVENZIONI DI UTILITA' SOCIALE - FIN. AVANZO VINC. 2022	vincolato	1	1204	26.000,00
SPESA NON RIPETITIVA PER ANALISI DEL RISCHIO DELLE PIANTE MEDIANTE VALUTAZIONI STRUMENTALI – FIN. AVANZO LIBERO 2022	libero	1	0905	7.500,00
ACCANTONAMENTO RISORSE DA RESTITUIRE ALLO STATO PER RECUPERO TRASFERIMENTI – FIN AVANZO LIBERO 2022	libero	1	0103	33.000,00
SPESE PER RIMBORSO IMU ANNI PRECEDENTI - FIN. AVANZO ACC. 2022	accanton ato	1	0104	53.400,00
TOTALE AVANZO PRESUNTO 2022 APPLICATO AL BILANCIO 2023				645.806,25

Lo stanziamento dei proventi da concessioni edilizie viene confermato. L'importo accertato e incassato alla data del 7/7/2023 viene di seguito riportato:

Stanziamiento bilancio iniziale 2023	Accertato al 7/7/2023	Incassato al 7/7/2023	Spesa corrente finanziata da proventi concessioni edilizie con il bilancio iniziale 2023	Stanziamiento a seguito della manovra di assestamento 2023 in corso	Spesa corrente finanziata da oneri dopo manovra di assestamento 2023 in corso
250.000,00	89.053,96	89.053,96	210.000,00	250.000,00	210.000,00

Fondi di riserva e fondi rischi

Tra le spese è iscritto il fondo di riserva ancora disponibile per euro 50.000,00 che ad oggi, sulla base delle informazioni disponibili, risulta capiente per fare fronte ad esigenze impreviste. Nel corso del 2023 è stato deliberato un prelievo dal fondo di riserva:

Stanziamiento bilancio iniziale 2023	Utilizzo del fondo di riserva con D.G.C. n. 60/2023	Somma residua disponibile del fondo di riserva
60.000,00	10.000,00	50.000,00

Alla data odierna, sulla base delle informazioni disponibili, non risulta necessario integrare la disponibilità del fondo rischi da contenzioso, iscritto a bilancio per euro 25.000,00. Si evidenzia che tra le somme accantonate del risultato di amministrazione 2021 vi è la somma residua di euro 46.600,00 quale fondo contenzioso (avanzo accantonato).

Tra i fondi iscritti alla missione 20 – fondi e accantonamenti – altri fondi – del bilancio 2023 risulta iscritto il fondo rinnovo contrattuali di euro 21.976,00 e il fondo per indennità di fine mandato del Sindaco di euro 4.158,00.

La gestione investimenti

Le spese d'investimento iscritte a bilancio, tenuto conto della manovra di assestamento, sono pari ad euro 10.042.762,35 nell'esercizio 2023, di euro 148.000,00 nel 2024 e di 148.000,00 nell'esercizio 2025, tutte finanziate da risorse proprie o da contributi a fondo perduto e quindi senza ricorso all'indebitamento. Di seguito il dettaglio delle spese d'investimento e delle relative fonti di finanziamento.

Esercizio 2023:

Capitolo	Descrizione	Missione	Progr.	titolo	stanziamento 2023	di cui Puro 2023	FPV	CONTRIBUTI FONDO PERDUTO	ONERI URBANIZZAZIONE	CONCESSIONI CIMITERIALI E SERVITU' (ENTRATE CORRENTI)	ALTRE ENTRATE TITOLO 4	AVANZO VINCOLATO	AVANZO LIBERO	AVANZO DESTINATO	FONDI PNRR
230652200	SPESE TECNICHE E DI PROGETTAZIONE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE - VEID ENT. CAP. 3204	01	06	2	15.000,00	15.000,00	0,00			15.000,00					
234851100	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL PATRIMONIO ARBOREO E VERDE PUBBLICO - FIN. AVANZO LIBERO 2020	09	02	2	390,82	0,00	390,82								
2303781100	ATTREZZATURE E BENI DUREVOLI PER SERVIZI GENERALI DELL'ENTE - FIN. ENTRATE CORRENTI	01	11	2	2.000,00	2.000,00	0,00						2.000,00		
2304501000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI (FIN. CON AVANZO ECONOMICO CORRENTE 2019)	01	05	2	780,00	0,00	780,00								
2304511000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI (FIN. ONERI URBAN. E.4500)	01	05	2	19.500,00	7.000,00	12.500,00		7.000,00						
2304571000	MANUT STRAORD COMPARTI PEEP (E.CAP. 4119 TRASFORMAZ.DA DIRITTO DI SUPERFICIE A DIRITTO DI PROPRIETA')	01	11	2	24.230,36	15.000,00	9.230,36				15.000,00				
2304651000	RIQUALIFICAZ. IMMOBILI E AREE VERDI (FIN. E.4570)	01	05	2	1.000,00	1.000,00	0,00				1.000,00				
2304691000	INTERVENTI DI MANTUENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE EDIFICIO COMUNALE - SEDE PRINCIPALE - FIN. AVANZO LIBERO 2021	01	05	2	19.000,00	0,00	19.000,00								
2304731000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI DEL PATRIMONIO COMUNALE - FIN. AVANZO LIBERO 2021	01	05	2	27.855,10	0,00	27.855,10								
2305061200	PNRR-M1.C1.1.4-MISS.1-INV.1.4-CUP C31F22001730006-MISURA ADOZIONE APPIO SPESE INVESTIMENTO INFORMATICHE-VEDI ENT. CAP. 4206	01	08	2	3.430,00	3.430,00	0,00								3.430,00
2305071200	PNRR-M1.C1.1.4-MISS.1-INV.1.4-CUP C31F22001750006-SPID CIE - SPESE INVESTIMENTO - VEDI ENT. CAP. 4207	01	08	2	14.000,00	14.000,00	0,00								14.000,00
2305081200	PNRR M1C1I1.4.1 CUP C31F22003230006 - SPESE INVESTIMENTO PROG. INFORMATICHE PER PROGETTO ESPERIENZA CITTADINO SERVIZI PUBBL. - SP. CAP. 4217	01	08	2	155.234,00	155.234,00	0,00								155.234,00
2305091200	PNRRM1C1I1.4.5 CUPC31F22002710006 - SPESE INVEST. PER PIATTAFORMA NOTIFICHE - VEDI ENT. 4218	01	08	2	32.589,00	32.589,00	0,00								32.589,00

Capitolo	Descrizione	Mis sione	Progr.	ti tolo	stanziamento 2023	di cui Puro 2023	FPV	CONTRIBUTI FONDO PERDUTO	ONERI URBANIZZAZIONE	CONCESSIONI CIMITERIALI E SERVITU' (ENTRATE CORRENTI)	ALTRE ENTRATE TITOLO 4	AVANZO VINCOLATO	AVANZO LIBERO	AVANZO DESTINATO	FONDI PNRR
2305101200	PNRR M1.C1.1.3 - CUP C51F22008310006 - "PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI" - VEDI ENT. CAP. 4219	01	05	2	20.344,00	20.344,00	0,00								20.344,00
2305131000	MANUT. STRAORD. EDIFICI PUBBLICI (FIN CONCESS CIMITERIALI E CAP 4170-3204	01	05	2	27.961,98	20.000,00	7.961,98			20.000,00					
2306111000	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI - FIN. AVANZO VINC. 2022	01	05	2	39.000,00	39.000,00	0,00					39.000,00			
2306371000	AMPLIAM PORTO EMERGENZA PRIMO E TERZO LOTTO (DA FINANZ. CON AVANZO D'AMMINISTRAZ 2018)	01	05	2	710.168,83	0,00	710.168,83								
2306411000	AMPLIAM PORTO EMERGENZA PRIMO E TERZO LOTTO - FIN. AVANZO LIBERO 2021	01	05	2	349.625,00	0,00	349.625,00								
2307311100	ACQUISTO DI LICENZE E SOFTWARE PER DISPOSITIVI DELLA POLIZIA LOCALE - FIN. ENTRATE CORRENTI	03	01	2	5.000,00	5.000,00	0,00						5.000,00		
2308701100	REALIZZAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA NEI PARCHI COMUNALI E NELLE AREE PROTETTE REGIONALI L.R. 86/1983 - FIN. ENT. CAP. 4327	03	01	2	64.000,00	64.000,00	0,00	64.000,00							
2308711100	REALIZZAZIONE SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA PROGETTO SCUOLE SICURE - VEDI ENT. CAP. 4216	03	01	2	12.917,60	0,00	12.917,60								
2308721100	REALIZZAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA NEI PARCHI COMUNALI E NELLE AREE PROTETTE REGIONALI L.R. 86/1983 - FIN. AVANZO VINC 2022	03	01	2	16.000,00	16.000,00	0,00					16.000,00			
2309231000	INTERVENTI STARODINARI SU SCUOLE MATERNE - FIN. E 4170 - 3204	04	01	2	5.000,00	5.000,00	0,00			5.000,00					
2309261000	PNRR - M2.C4.I2.2 - CUP C34D22001020001 - LAVORI DI EFFIC. ENERGETICO SSO SCUOLA D'INFANZIA TREVES - VEDI ENT. CAP. 4203	04	01	2	86.200,00	0,00	86.200,00								
2309271000	MANUTENZIONE STRAORD. SCUOLA D'INFANZIA VIA TREVES - FIN. AVANZO LIBERO 2021	04	01	2	4.500,00	0,00	4.500,00								
2309291000	PNRR-M4C1-I1.1-CUP C35E22000010006 - REALIZZAZIONE NUOVA SCUOLA D'INFANZIA - VEDI ENT. CAP. 4214	04	01	2	5.280.000,00	5.280.000,00	0,00								5.280.000,00
2309301000	PNRR - M2.C4.I2.2 - CUP C33I23000010006 - LAVORI DI EFFIC. ENERGETICO SSO SCUOLA D'INFANZIA TREVES 2^ LOTTO- VEDI ENT. CAP. 4203	04	01	2	90.000,00	90.000,00	0,00								90.000,00
2314211000	MANUTENZIONE STRAORD. SCUOLE MEDIA PER RIMUOVERE RISCHIO ANTISFONDELLAMENTO MEDIE - FIN. AVANZO LIBERO 2021	04	02	2	19.000,00	0,00	19.000,00								
2314311000	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE COMUNALI - FIN ENTRATE CORRENTI	04	02	2	34.986,99	0,00	34.986,99								

Capitolo	Descrizione	Missione	Progr.	titolo	stanziamento 2023	di cui Puro 2023	FPV	CONTRIBUTI FONDO PERDUTO	ONERI URBANIZZAZIONE	CONCESSIONI CIMITERIALI E SERVITU' (ENTRATE CORRENTI)	ALTRE ENTRATE TITOLO 4	AVANZO VINCOLATO	AVANZO LIBERO	AVANZO DESTINATO	FONDI PNRR
2317311000	AMPLIAMENTO STRUTTURE SPORTIVE CA ROSSA (FINANZ CON AVANZO D'AMMINISTRAZ 2018)	06	01	2	307.851,45	0,00	307.851,45								
2317321000	AMPLIAMENTO STRUTTURE SPORTIVE CA ROSSA - FIN. AVANZO LIBERO 2020	06	01	2	57.866,86	0,00	57.866,86								
2317331000	LAVORI COMPLEMENTARI E DI FINITURA PRESSO STRUTTURE SPORTIVE CA' ROSSA - FIN. AVANZO LIEBRO 2021	06	01	2	49.926,00	0,00	49.926,00								
2317341000	AMPLIAMENTO STRUTTURE SPORTIVE CA ROSSA - FIN AVANZO LIBERO 2021	06	01	2	99.775,00	0,00	99.775,00								
2317371000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI DI CA' ROSSA - FIN. AVANZO LIBERO 2021	06	01	2	33.990,09	0,00	33.990,09								
2322611000	PNRR - M.5-C.2-I.2.1 - CUP C31B21004640001- REALIZZAZIONE PARCO INCLUSIVO ALLA CA' ROSSA DI PORTO MANTOVANO - BANDO RIGENERAZIONE URBANA -	08	01	2	29.823,80	0,00	29.823,80								
2322631000	RPNRR - M.5-C.2-I.2.1 - CUP C31B21004650001- RIQUALIFICAZIONE DI VIA LIBERTA' A SOAVE SECONDO LOTTO - BANDO RIGENERAZIONE URBANA - ENTRAT	10	05	2	34.469,96	0,00	34.469,96								
2329051000	COSTRUZIONE EDICOLE FUNERARIE (DA FIN CON CONCESS CIMITER E 4170)	12	09	2	0,00	0,00	0,00								
2331061000	MANUT STRAORD CIMITERI E ACQ. MARMI (FIN CON CONCESS CIMITERIALI E CAP 4170 - 3204)	12	09	2	10.000,00	10.000,00	0,00			10.000,00					
2344511100	ARREDO URBANO E GIOCHI PER PARCHI PUBBLICI (FIN CON CONC CIMIT E CAP. 4170 - 3204)	09	02	2	12.000,00	12.000,00	0,00			12.000,00					
2347561000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER LAVORI DI ADEGUAMENTO DEL CENTRO DI RACCOLTA COMUNALE IN VIA GONZAGA FIN. AVANZO LIBERO 2020	09	03	2	17.734,27	0,00	17.734,27								
2347601000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO RACCOLTA PER LAVORI DI ADEGUAMENTO - VEDI ENT. CAP. 4326	09	03	2	29.867,00	0,00	29.867,00								
2348501000	INTERV. STRAORD. SUL PATRIMONIO ARBOREO COMUNALE (FIN CON ONERI D'URBAN E CAP 4500)	09	02	2	25.780,00	0,00	25.780,00								
2350021000	RIQUALIF. URBANA E COMPENSAZ. AMBIENTALE ART 5 CO 10 LR 31_2014 (E CAP 4511) E ALTRI CAP NEL 2016-2017	09	02	2	40.278,48	30.000,00	10.278,48				30.000,00				
2350241000	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO VERDE E PARCHI - FIN. OO.UU. CAP, 4500	09	02	2	3.152,30	0,00	3.152,30								

Capitolo	Descrizione	Missione	Progr.	titolo	stanziamento 2023	di cui Puro 2023	FPV	CONTRIBUTI FONDO PERDUTO	ONERI URBANIZZAZIONE	CONCESSIONI CIMITERIALI E SERVITU' (ENTRATE CORRENTI)	ALTRE ENTRATE TITOLO 4	AVANZO VINCOLATO	AVANZO LIBERO	AVANZO DESTINATO	FONDI PNRR
2352011000	MANTUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINA E OPERE DI MESSA IN SICUREZZA COPERTURA IN LEGNO - FIN. CONCESSIONI CIMITERIALI CAP. 4170	06	02	2	105.430,80	0,00	105.430,80								
2352021000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINA E OPERE DI MESSA IN SICUREZZA COPERTURA IN LEGNO - FIN. E. 4170	06	02	2	24.003,81	0,00	24.003,81								
2356211000	MANUTENZIONE STRAORD. SCUOLE MEDIA PER RIMUOVERE RISCHIO ANTISFONDELLAMENTO NIDO - FIN. AVANZO LIBERO 2021	12	01	2	3.500,00	0,00	3.500,00								
2361071000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E MARCIAPIEDI (FIN. ONERI E.4500)	10	05	2	58.000,00	0,00	58.000,00								
2361321000	INTERVENTI DI MANUTENZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA VIABILITA' COMUNALE - VEDI ENT. CAP. 4204	10	05	2	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00							
2361331000	RIQUALIFICAZIONE URBANA STRADE COMUNALI - VEDI ENT. CAP. 4325	10	05	2	85.000,00	85.000,00	0,00	85.000,00							
2361501000	MANUT.STRAORD. STRADE MARCIAPIEDI COMUNALI (FIN CONCESS. CIMITERIALI E 4170 E 3204)	10	05	2	15.671,95	6.000,00	9.671,95			6.000,00					
2367031000	MANUT. STRAORD. STRADE E MARCIAPIEDI (DA FIN. CON PROV DA ESCAVAZIONI E CAP 4538)	10	05	2	29.160,00	29.160,00	0,00				29.160,00				
2367121000	RIQUALIFICAZIONE URBANA PRIMO TRATTO VIA ROMA NEL CENTRO STORICO E COMM.LE - FIN. AV. LIBERO 2021	10	05	2	168.270,33	0,00	168.270,33								
2372171000	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZION AREE ADIACENTI LA SEDE PORTO EMERGENZA - FIN. AVANZO LIBERO 2020	10	05	2	48.205,00	0,00	48.205,00								
2378001000	8% ONERI D'URBANIZZAZIONE SECOND.PER SERVIZI RELIGIOSI L.R. 9-5-92 N.20 (E CAP 4500)	01	05	2	8.000,00	8.000,00	0,00		8.000,00						
2379001000	INTERV DI MANUT STRAORDIN PATRIMONIO COMUNALE DA CONDONO EDILIZIO (E CAP 4515)	01	05	2	3.000,00	3.000,00	0,00				3.000,00				
2384001000	10% ONERI D'URBANIZZAZIONE PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETT.(ART.15 L.R. 6/89) (E. 4500)	01	05	2	46.548,57	25.000,00	21.548,57		25.000,00						
2385661000	INTERVENTI FORESTALI A RILEVANZA ECOLOGICA E INCREMENTO NATURALITA' (ART. 3 C. 2BIS E 2 BI 2.1) - VEDI ENT. CAP. 4510	08	01	2	2.500,00	2.500,00	0,00				2.500,00				

Capitolo	Descrizione	Missione	Progr.	titolo	stanziamento 2023	di cui Puro 2023	FPV	CONTRIBUTI FONDO PERDUTO	ONERI URBANIZZAZIONE	CONCESSIONI CIMITERIALI E SERVITU' (ENTRATE CORRENTI)	ALTRE ENTRATE TITOLO 4	AVANZO VINCOLATO	AVANZO LIBERO	AVANZO DESTINATO	FONDI PNRR
2322611000	PNRR - M.5-C.2-I.2.1 - CUP C31B21004640001- REALIZZAZIONE PARCO INCLUSIVO ALLA CA' ROSSA DI PORTO MANTOVANO - BANDO RIGENERAZIONE URBANA -	08	01	2	288.000,00	288.000,00	0,00								288.000,00
2322631000	RPNRR - M.5-C.2-I.2.1 - CUP C31B21004650001- RIQUALIFICAZIONE DI VIA LIBERTA' A SOAVE SECONDO LOTTO - BANDO RIGENERAZIONE URBANA - ENTRAT	10	05	2	378.000,00	378.000,00	0,00								378.000,00
2306271000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL PATRIMONIO PUBBLICO - FIN. AVANZO LIBERO 2022	01	05	2	65.000,00	65.000,00	0,00						65.000,00		
2306281000	INTERVENTI DI SISTEMAZIONE SUGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO EDIFICI COMUNALI FIN. AVANZO LIBERO 2022	01	05	2	50.000,00	50.000,00	0,00						50.000,00		
2348661000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL PATRIMONIO ARBOREO E VERDE PUBBLICO - FIN. AVANZO LIBERO 2022	09	02	2	20.000,00	20.000,00	0,00						20.000,00		
2356231000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MEDIA - FIN. AVANZO LIBERO 2022	04	02	2	71.000,00	71.000,00	0,00						71.000,00		
2313301000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA SCUOLA PRIMARIA -FIN. AVANZO LIBERO 2022	04	02	2	2.500,00	2.500,00	0,00						2.500,00		
2350231000	FONRITURA E POSA DI ARREDO LUDICO NEI PARCHI COMUNALI	09	02	2	40.000,00	40.000,00	0,00						40.000,00		
2309401000	FONRITURA E POSA DI ARREDO LUDICO NELLE SCUOLE DELL'INFANZIA -FIN. AVANZO LIBERO 2022	04	01	2	29.000,00	29.000,00	0,00						29.000,00		
2350301000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA GIOCHI NEI PARCHI URBANI - FIN. AVANZO DESTINATO INVESTIMENTI 2022	09	02	2	5.000,00	5.000,00	0,00							5.000,00	
2307141000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI FIN. AVANZO DESTINATO INVESTIMENTI 2022	10	05	2	20.000,00	20.000,00	0,00							20.000,00	
2367151000	RIQUALIFICAZIONE STRADE DEL CENTRO URBANO DI PORTO MANTOCANO: VIA MARTORELLI E TRATTO STRADA KENNEDY - FIN. AVANZO LIBERO 2022	10	05	2	210.000,00	210.000,00	0,00						210.000,00		
2367161000	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADA CISA TRATO A NORD DELL'INCROCIO CON VIA SPINELLI -FIN. AVANZO LIBERO 2022	10	05	2	200.000,00	200.000,00	0,00						200.000,00		
2367171000	OPERE DI MESSA IN SICUREZZA DELLA VIABILITA' URBANA -FIN. AVANZO LIBERO 2022	10	05	2	200.000,00	200.000,00	0,00						200.000,00		
2367041000	MANUT STRAORD. PIAZZE STRADE MARCIAPIEDI COMUNALI (FIN DA RECUPERO EVASIONE CDS E CAP 3116 E CAP. 3202 IND. SERVITU')				1.743,00	1.743,00	0,00			1.743,00					
2304391100	ACQUISTO DI HARWARE E STRUMENTAIZONE INFORMATICA PER UFFICI COMUNALI - FIN. AVANZO LIBERO 2022	1	8	2	3.000,00	3.000,00	0,00						3.000,00		
					10.042.762,35	7.608.500,00	2.434.262,35	179.000,00	40.000,00	69.743,00	80.660,00	55.000,00	897.500,00	25.000,00	6.261.597,00

Esercizio 2024:

Capitolo	Descrizione	ission	Progr.	titolo	macro	stanziamento 2024	FPV	ENTRATE CORRENTI	CONTRIBUTI FONDO PERDUTO	ONERI URBANIZZA ZIONE	CONCESSIO NI CIMITERIALI	ALTRE ENTRATE TITOLO 4
2304571000	MANUT STRAORD COMPARTI PEEP (E.CAP. 4119 TRASFORMAZ.DA DIRITTO DI SUPERFICIE A DIRITTO DI PROPRIETA')	01	11	2	202	5.000,00						5.000,00
2304651000	RIQUALIFICAZ. IMMOBILI E AREE VERDI (FIN. E 4570)	01	05	2	202	1.000,00						1.000,00
2329051000	COSTRUZIONE EDICOLE FUNERARIE (DA FIN	12	09	2	202	68.000,00					68.000,00	
2350021000	RIQUALIF. URBANA E COMPENSAZ. AMBIENTALE ART 5 CO 10 LR 31_2014 (E CAP 4511) E ALTRI CAP NEL 2016-2017	09	02	2	202	30.000,00						30.000,00
2378001000	8% ONERI D'URBANIZZAZIONE SECOND.PER SERVIZI RELIGIOSI L.R. 9-5-92 N.20 (E CAP 4500)	01	05	2	203	10.000,00				10.000,00		
2379001000	INTERV DI MANUT STRAORDIN PATRIMONIO COMUNALE DA CONDONO EDILIZIO (E CAP 4515)	01	05	2	202	2.000,00						2.000,00
2384001000	10% ONERI D'URBANIZZAZIONE PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETT.(ART.15 L.R. 6/89) (E. 4500)	01	05	2	202	30.000,00				30.000,00		
2385661000	INTERVENTI FORESTALI A RILEVANZA ECOLOGICA E INCREMENTO NATURALITA' (ART. 3 C. 2BIS E 2 BI 2.1) - VEDI ENT. CAP. 4510	08	01	2	202	2.000,00						2.000,00
						148.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	68.000,00	40.000,00

Esercizio 2025:

Capitolo	Descrizione	Missione	Progr.	titolo	macro	stanziamento 2025	FPV	ENTRATE CORRENTI	CONTRIB UTI FONDO PERDUTO	ONERI URBANIZZA ZIONE	CONCESSIO NI CIMITERIALI	ALTRE ENTRATE TITOLO 4
2304571000	MANUT STRAORD COMPARTI PEEP (E.CAP. 4119 TRASFORMAZ.DA DIRITTO DI SUPERFICIE A DIRITTO DI PROPRIETA')	01	11	2	202	5.000,00						5.000,00
2304651000	RIQUALIFICAZ. IMMOBILI E AREE VERDI (FIN. E 4570)	01	05	2	202	1.000,00						1.000,00
2329051000	COSTRUZIONE EDICOLE FUNERARIE (DA FIN CON CONCESSIONI CIMITERIALI E 4170)	12	09	2	202	68.000,00					68.000,00	
2350021000	RIQUALIF. URBANA E COMPENSAZ. AMBIENTALE ART 5 CO 10 LR 31_2014 (E CAP 4511) E ALTRI CAP NEL 2016-2017	09	02	2	202	30.000,00						30.000,00
2378001000	8% ONERI D'URBANIZZAZIONE SECOND.PER SERVIZI RELIGIOSI L.R. 9-5-92 N.20 (E CAP 4500)	01	05	2	203	10.000,00				10.000,00		
2379001000	INTERV DI MANUT STRAORDIN PATRIMONIO COMUNALE DA CONDONO EDILIZIO (E CAP 4515)	01	05	2	202	2.000,00						2.000,00
2384001000	10% ONERI D'URBANIZZAZIONE PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETT.(ART.15 L.R. 6/89) (E. 4500)	01	05	2	202	30.000,00				30.000,00		
2385661000	INTERVENTI FORESTALI A RILEVANZA ECOLOGICA E INCREMENTO NATURALITA' (ART. 3 C. 2BIS E 2 BI 2.1) - VEDI ENT. CAP. 4510	08	01	2	202	2.000,00						2.000,00
						148.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	68.000,00	40.000,00

I lavori e gli investimenti finanziati da fondo pluriennale vincolato per complessivi euro 2.434.262,35 stanno procedendo in relazione ai cronoprogrammi della spesa e i principali interventi sono già stati aggiudicati. Proseguono secondo il cronoprogramma anche le opere del PNRR imputate all'esercizio 2023 e in particolare i 2 lavori di rigenerazione urbana sono già stati aggiudicati. Sempre con riferimento al PNRR, l'Ente ha optato di avvalersi di Invitalia quale centrale di committenza per l'espletamento delle procedure di affidamento dei lavori in appalto integrato della nuova scuola dell'infanzia di strada Dosso di euro 5.280.000,00. In merito alle opere del PNRR, il sistema Regis viene costantemente implementato. La situazione descritta conferma anche per la gestione investimenti, l'equilibrio di bilancio e la prosecuzione delle opere secondo i cronoprogrammi definiti.

2. La gestione residui

La gestione dei residui, ad oggi, risulta in equilibrio e l'accantonamento per FCDE del risultato di amministrazione 2022 si ritiene adeguato in quanto i residui da svalutare al 31.12.2022 sono completamente coperti dal fondo svalutazione. La percentuale di realizzazione dei residui attivi al 7/7/2023 è pari al 44,18%, dato che comprende anche le entrate in conto capitale per contributi agli investimenti che vengono rimosse in coerenza del cronoprogramma della spesa. La percentuale di realizzazione dei residui passivi attraverso l'emissione dei mandati di pagamento è pari al 50,66%.

GESTIONE RESIDUI INIZIALI 2023				
Gestione dei residui		Residui	Riscossioni	% Realizzato
(situazione aggiornata)		iniziali all'1.1.2023	e pagamenti	
Residui attivi				
Tributi	(+)	22.543,77	7.287,77	32,33%
Trasferimenti correnti	(+)	158.673,21	123.478,58	77,82%
Extratributarie	(+)	849.028,22	287.342,89	33,84%
Entrate in conto capitale	(+)	665.146,25	333.888,45	50,20%
Riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	---
Accensione di prestiti	(+)	0,00	0,00	---
Anticipazioni da tesoriere/cassiere	(+)	0,00	0,00	---
Entrate c/terzi e partite di giro	(+)	7.303,20	329,40	4,51%
Totale		1.702.694,65	752.327,09	44,18%
		1.702.694,65	752.327,09	
Residui passivi				
Correnti	(+)	2.759.673,63	1.909.309,84	69,19%
In conto capitale	(+)	1.583.933,98	292.119,93	18,44%
Incremento attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	---
Rimborso di prestiti	(+)	0,00	0,00	---
Chiusura anticipazioni da tesoriere/cassiere	(+)	0,00	0,00	---
Spese c/terzi e partite di giro	(+)	42.059,93	20.461,74	48,65%
Totale		4.385.667,54	2.221.891,51	50,66%

Le modifiche negative dei residui attivi sino ad oggi registrate sono di modesta entità e non impattano sugli equilibri generali e vengono compensate dalle maggiori entrate in conto residui. Le variazioni positive (maggiori entrate) compensano ampiamente le minori entrate.

Nella tabella che segue viene riportato l'andamento della riscossione dei residui passivi ed evidenziata la variazione dei residui attivi rispetto all'ultimo rendiconto approvato (2022):

Capitolo	Descrizione Capitolo	Titolo	Tipologia	Categoria	Numero Acc.	Anno Acc.	Importo RESIDUO ALL'1/1/2023	Ordinativi EMESSI AL 3/7/2023	Disponibilità - RESTA DA INCASSARE al 7/7/2023	FCDE 2022	Disponibilità - RESTA DA INCASSARE al 7/7/2023
1010	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU)	1	10101	1010106	543	2022	6.648,01	6.648,01	0,00	0,00	0,00
1010 Totale							6.648,01	6.648,01	0,00	0,00	0,00
1080	ADDIZIONALE I.R.P.E.F. COMUNALE	1	10101	1010116	100	2022	9,19	9,19	0,00	0,00	0,00
1080	ADDIZIONALE I.R.P.E.F. COMUNALE	1	10101	1010116	518	2022	70,75	70,75	0,00	0,00	0,00
1080 Totale							79,94	79,94	0,00	0,00	0,00
1235	TASSA RACCOLTA TRASPORTO E SMALTIMENTO R.U. ANNI ARRETRATI	1	10101	1010151	99	2022	559,82	559,82	0,00	0,00	0,00
1235 Totale							559,82	559,82	0,00	0,00	0,00
1300	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	1	10301	1030101	261	2022	15.256,00	0,00	15.256,00	0,00	0,00
1300 Totale							15.256,00	0,00	15.256,00	0,00	0,00
2111	CONTRIBUTO ART. 27, CO.2 D.L. 17/2022 - "CARO BOLLETTE"	2	20101	2010101	529	2022	34.626,00	34.625,65	0,35	0,00	0,00
2111 Totale							34.626,00	34.625,65	0,35	0,00	0,00
2182	RIMBORSO DALLO STATO DELLE SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI (S. CAP 100455281)	2	20101	2010101	479	2022	159,96	0,00	159,96	0,00	0,00
2182	RIMBORSO DALLO STATO DELLE SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI (S. CAP 100455281)	2	20101	2010101	549	2022	907,68	0,00	907,68	0,00	0,00
2182	RIMBORSO DALLO STATO DELLE SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI (S. CAP 100455281)	2	20101	2010101	550	2022	781,67	0,00	781,67	0,00	0,00
2182 Totale							1.849,31	0,00	1.849,31	0,00	0,00
2190	TRASFERIMENTI COMPENSATIVI PER MINORI INTROITI IRPEF	2	20101	2010101	531	2022	22.971,87	22.971,87	0,00	0,00	0,00
2190	TRASFERIMENTI COMPENSATIVI PER MINORI INTROITI IRPEF	2	20101	2010101	532	2022	7.780,60	7.780,60	0,00	0,00	0,00
2190 Totale							30.752,47	30.752,47	0,00	0,00	0,00
2261	BANDO REGIONALE VIAGGIO IN LOMBARDIA (SP. CAP. 113311143)	2	20101	2010102	135	2020	311,97	0,00	311,97	0,00	
2261 Totale							311,97	0,00	311,97	0,00	0,00
2263	CONTRIBUTO REGIONALE L 107_2015 FONDO 0_6 PROMOZIONE EDUCAZIONE DGR 7404/2017 E DGR 2018 E PAINO 2021-2025 -SP.CAP. 117256145	2	20101	2010102	551	2022	54.220,17	54.230,17	-10,00	0,00	
2263 Totale							54.220,17	54.230,17	-10,00	0,00	0,00
2593	TRASFERIMENTO DA CO.PRO.SOL. PER POTENZIAMENTO SERVIZI SOCIALI (CAPP. 119100100-119100200-121850270)	2	20101	2010102	593	2021	2.721,59	2.721,59	0,00	0,00	0,00
2593	TRASFERIMENTO DA CO.PRO.SOL. PER POTENZIAMENTO SERVIZI SOCIALI (CAPP. 119100100-119100200-121850270)	2	20101	2010102	553	2022	33.033,00	0,00	33.033,00	0,00	0,00
2593 Totale							35.754,59	2.721,59	33.033,00	0,00	0,00

Capitolo	Descrizione Capitolo	Titolo	Tipologia	Categoria	Numero Acc.	Anno Acc.	Importo RESIDUO ALL'1/1/2023	Ordinativi EMESSI AL 3/7/2023	Disponibilità - RESTA DA INCASSARE al 7/7/2023	FCDE 2022	Disponibilità - RESTA DA INCASSARE al 7/7/2023
3101	DIRITTI DI SEGRETERIA PER PRATICHE EDILIZIE	3	30100	3010201	101	2022	365,00	365,00	0,00	0,00	0,00
3101 Totale							365,00	365,00	0,00	0,00	0,00
3103	DIRITTI DI SEGRETERIA PER CONTRATTI CIMITERIALI	3	30100	3010201	444	2022	4.438,49	4.438,49	0,00	0,00	0,00
3103 Totale							4.438,49	4.438,49	0,00	0,00	0,00
3114	SANZIONI AMM.TIVE VIOLAZIONI CDS E REGOLAMENTI E NORME DI LEGGE (IMPRESE)	3	30200	3020301	223	2022	8.170,40	4.038,30	4.132,10	4.719,40	4.471,60
3114 Totale							8.170,40	4.038,30	4.132,10	4.719,40	4.471,60
3115	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI REGOLAMENTI COMUNALI , NORME DI LEGGE	3	30200	3020201	192	2019	132.636,04	782,75	131.853,29	131.853,29	131.853,29
3115	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI REGOLAMENTI COMUNALI , NORME DI LEGGE	3	30200	3020201	170	2020	104.145,60	0,00	104.145,60	104.145,60	104.145,60
3115	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI REGOLAMENTI COMUNALI , NORME DI LEGGE	3	30200	3020201	219	2021	121.325,11	471,60	120.853,51	121.325,11	120.853,51
3115	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI REGOLAMENTI COMUNALI , NORME DI LEGGE	3	30200	3020201	103	2022	136.713,17	9.879,04	126.834,13	128.934,08	127.220,58
3115 Totale							494.819,92	11.133,39	483.686,53	486.258,04	484.072,98
3155	PROVENTI SERVIZIO ASILO NIDO RIL. AI FINI IVA	3	30100	3010201	139	2019	542,93	0,00	542,93	542,93	542,93
3155	PROVENTI SERVIZIO ASILO NIDO RIL. AI FINI IVA	3	30100	3010201	41	2022	19.404,18	21.194,72	0,00	315,67	0,00
3155 Totale							19.947,11	21.194,72	542,93	858,60	542,93
3165	PROVENTI MANUTENZ.INSEGNE COMMERCIALI E RIMBORSO COSTO INIZIALE - RILEVANTE AI FINI I.V.A.)	3	30100	3010201	658	2018	1.336,76	815,56	521,20	1.336,73	1.336,76
3165	PROVENTI MANUTENZ.INSEGNE COMMERCIALI E RIMBORSO COSTO INIZIALE - RILEVANTE AI FINI I.V.A.)	3	30100	3010201	548	2022	2.966,54	4.750,57	-1.784,03	0,00	0,00
3165 Totale							4.303,30	5.566,13	-1.262,83	1.336,73	1.336,76
3200	FITTI REALI DI FABBRICATI ALLOGGI A CANONE SOCIALE	3	30100	3010302	88	2019	476,92	0,00	476,92	476,92	476,92
3200 Totale							476,92	0,00	476,92	476,92	476,92
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	39	2016	89,35	0,00	89,35	89,35	89,35
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	42	2016	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	44	2016	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	12	2017	150,00	0,00	150,00	150,00	150,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	13	2017	25,00	25,00	0,00	25,00	25,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	14	2017	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00

Capitolo	Descrizione Capitolo	Titolo	Tipologia	Categoria	Numero Acc.	Anno Acc.	Importo RESIDUO ALL'1/1/2023	Ordinativi EMESSI AL 3/7/2023	Disponibilità - RESTA DA INCASSARE al 7/7/2023	FCDE 2022	Disponibilità - RESTA DA INCASSARE al 7/7/2023
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	15	2019	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	8	2020	57,00	57,00	0,00	57,00	0,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	490	2020	138,60	138,60	0,00	0,00	0,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	14	2021	57,00	57,00	0,00	57,00	0,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	298	2021	2.520,27	0,00	2.520,27	2.520,27	2.520,27
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	594	2021	768,60	768,60	0,00	0,00	0,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	4	2022	900,00	900,00	0,00	900,00	0,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	10	2022	260,80	260,80	0,00	260,80	0,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	25	2022	2.500,00	2.500,00	0,00	50,00	0,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	32	2022	15.250,00	0,00	15.250,00	15.250,00	15.250,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	34	2022	12,51	12,51	0,00	12,51	0,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	35	2022	150,00	0,00	150,00	150,00	150,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	36	2022	37,50	37,50	0,00	37,50	0,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	37	2022	37,50	37,50	0,00	37,50	0,00
3210	FITTI ATTIVI LOCALI ATTREZZATI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	3	30100	3010302	459	2022	453,60	453,60	0,00	0,00	0,00
3210 Totale							23.592,73	5.433,11	18.159,62	19.781,93	18.184,62
3220	PROVENTI CANONE RETI ACQUA RIL. AI FINI IVA	3	30100	3010301	661	2018	20.760,81	0,00	20.760,81	0,00	0,00
3220 Totale							20.760,81	0,00	20.760,81	0,00	0,00
3235	PROVENTI MANCATO UTILIZZO LOCULI	3	30100	3010301	445	2022	1.311,91	1.311,91	0,00	0,00	0,00
3235 Totale							1.311,91	1.311,91	0,00	0,00	0,00
3240	PROVENTI GESTIONE RETI GAS (RILEVANTE AI FINI IVA)	3	30100	3010301	476	2022	172.015,66	181.894,00	0,00	0,00	0,00
3240	PROVENTI GESTIONE RETI GAS (RILEVANTE AI FINI IVA)	3	30100	3010301	477	2022	37.843,44	40.016,68	0,00	0,00	0,00
3240 Totale							209.859,10	221.910,68	0,00	0,00	0,00
3500	RIMBORSO SPESE RICOVERO INABILI AL LAVORO	3	30500	3059999	85	2021	5.700,00	0,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
3500 Totale							5.700,00	0,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
3545	RIMBORSO SPESE ASSISTENZA DOMICILIARE - RIL. AI FINI IVA	3	30500	3059999	324	2022	828,00	918,00	0,00	0,00	0,00
3545 Totale							828,00	918,00	0,00	0,00	0,00
3546	RIMBORSO SPESE SERVIZI SOCIALI E HANDICAPPATI	3	30500	3059999	76	2022	1.139,35	1.139,35	0,00	0,00	0,00
3546 Totale							1.139,35	1.139,35	0,00	0,00	0,00

Capitolo	Descrizione Capitolo	Titolo	Tipologia	Categoria	Numero Acc.	Anno Acc.	Importo RESIDUO ALL'1/1/2023	Ordinativi EMESSI AL 3/7/2023	Disponibilità - RESTA DA INCASSARE al 7/7/2023	FCDE 2022	Disponibilità - RESTA DA INCASSARE al 7/7/2023
3547	RIMBORSO SPESE PER TRASPORTO PROTETTO RILEVANTE AI FINI IVA	3	30500	3059999	42	2022	900,00	910,00	0,00	0,00	0,00
3547 Totale							900,00	910,00	0,00	0,00	0,00
3565	CONTRIBUTI PER INIZIATIVE CULTURALI E SPONSORIZZAZIONI (RILEVANTI AI FINI IVA)	3	30500	3059999	552	2022	15.860,00	0,00	15.860,00	0,00	0,00
3565 Totale							15.860,00	0,00	15.860,00	0,00	0,00
3585	INTROITI,RIMBORSI, RECUPERI VARI	3	30500	3050203	460	2017	3.021,50	0,00	3.021,50	3.021,50	3.021,50
3585	INTROITI,RIMBORSI, RECUPERI VARI	3	30500	3050203	245	2020	715,00	0,00	715,00	715,00	715,00
3585	INTROITI,RIMBORSI, RECUPERI VARI	3	30500	3050203	416	2020	238,26	0,00	238,26	238,26	238,26
3585	INTROITI,RIMBORSI, RECUPERI VARI	3	30500	3050203	65	2022	11,76	11,76	0,00	0,00	0,00
3585 Totale							3.986,52	11,76	3.974,76	3.974,76	3.974,76
3590	RIMBORSO SPESE SOC.SPORTIVE (EX 35362)	3	30500	3059999	582	2021	65,68	0,00	65,68	65,68	65,68
3590 Totale							65,68	0,00	65,68	65,68	65,68
3591	RIMBORSO SPESE ENERGETICHE, ACQUA E GAS CENTRO ANZIANI DI VIA MONTESSORI	3	30500	3059999	482	2020	467,87	0,00	467,87	467,87	467,87
3591	RIMBORSO SPESE ENERGETICHE, ACQUA E GAS CENTRO ANZIANI DI VIA MONTESSORI	3	30500	3059999	545	2022	2.395,83	0,00	2.395,83	2.395,83	2.395,83
3591 Totale							2.863,70	0,00	2.863,70	2.863,70	2.863,70
3592	RIMBORSO SPESE ENERGETICHE PALESTRA "DRASSO 3" RILEVANTE AI FINI IVA	3	30500	3059999	544	2022	1.059,02	0,00	1.059,02	0,00	0,00
3592 Totale							1.059,02	0,00	1.059,02	0,00	0,00
3597	RIMBORSO SPESE ENEL, ACQUA E GAS CENTRO SOC. "BERLINGUER" (RILEVANTE AI FINI IVA)	3	30500	3059999	546	2022	514,31	0,00	514,31	0,00	0,00
3597 Totale							514,31	0,00	514,31	0,00	0,00
3599	RIMBORSO SPESE ENERGETICHE, ACQUA E GAS FARMACIA COMUNALE E A.S.L.	3	30500	3059999	547	2022	3.367,75	0,00	3.367,75	0,00	0,00
3599 Totale							3.367,75	0,00	3.367,75	0,00	0,00
4203	DL 30_2019 N 34 ART 30 CONTR. MIN. PER EFFICIENT ENERGETICO SVILUPPO TERRIT SOSTEN - SP CAP 2304561000 - 2304711000- 2367081000-2309261000	4	40200	4020101	339	2020	792,00	0,00	792,00	0,00	0,00
4203	DL 30_2019 N 34 ART 30 CONTR. MIN. PER EFFICIENT ENERGETICO SVILUPPO TERRIT SOSTEN - SP CAP 2304561000 - 2304711000- 2367081000-2309261000	4	40200	4020101	407	2021	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00
4203	DL 30_2019 N 34 ART 30 CONTR. MIN. PER EFFICIENT ENERGETICO SVILUPPO TERRIT SOSTEN - SP CAP 2304561000 - 2304711000- 2367081000-2309261000	4	40200	4020101	351	2022	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00
4203 Totale							180.792,00	0,00	180.792,00	0,00	0,00

Capitolo	Descrizione Capitolo	Titolo	Tipologia	Categoria	Numero Acc.	Anno Acc.	Importo RESIDUO ALL'1/1/2023	Ordinativi EMESSI AL 3/7/2023	Disponibilità - RESTA DA INCASSARE al 7/7/2023	FCDE 2022	Disponibilità - RESTA DA INCASSARE al 7/7/2023
4204	CONTRIBUTO MIN. INT. AI SENSI DEL D.M. 14/1/22 - VEDI SPESA CAP. 2361321000	4	40200	4020101	274	2022	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
4204 Totale							12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
4210	CONTRIBUTO DA MINISTERO AMBIENTE DM 208 DEL 20.07.2016 BANDO MOBILITA (SP CAP 2361061000)	4	40200	4020101	328	2018	12.300,00	12.300,00	12.300,00	0,00	0,00
4210 Totale							12.300,00	12.300,00	12.300,00	0,00	0,00
4212	TRASFERIMENTO MINISTERO ISTRUZIONE FONDI P.O.N. - VEDI SPESA CAP. 2312091100 E 231319100	4	40200	4020101	347	2020	68.838,03	59.706,69	9.131,34	0,00	0,00
4212 Totale							68.838,03	59.706,69	9.131,34	0,00	0,00
4216	CONTRIBUTO MINISTERO PER PROGETTO "SCUOLE SICURE" PER SORVEGLIANZA - VEDI SPESA CAP. 2308711100	4	40200	4020101	539	2022	13.917,60	13.917,60	0,00	0,00	0,00
4216 Totale							13.917,60	13.917,60	0,00	0,00	0,00
4300	CONTRIBUTO REGIONALE PIA RIQUALIFICAZ PIAZZA ALLENDE SOAVE (S CAP 2363041000)	4	40200	4020102	541	2019	79.380,00	63.928,16	79.380,00	0,00	0,00
4300 Totale							79.380,00	63.928,16	79.380,00	0,00	0,00
4321	CONTRIBUTO REG.LE PER PROGETTO INTERCOMUNALE POLIZIA LOCALE MANTOVA NORD - DGR 4751-2020 - SPESA CAP. 2308661100	4	40200	4020102	290	2020	5.747,00	0,00	5.747,00	0,00	0,00
4321 Totale							5.747,00	0,00	5.747,00	0,00	0,00
4322	CONTRIBUTO REG.LE PER LR 9/2020 - SPESA CAP. 2367051000-2367061000-2304631000- 2304641000	4	40200	4020102	22	2021	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
4322	CONTRIBUTO REG.LE PER LR 9/2020 - SPESA CAP. 2367051000-2367061000-2304631000- 2304641000	4	40200	4020102	24	2021	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
4322 Totale							78.000,00	78.000,00	78.000,00	0,00	0,00
4323	CONTRIBUTO L.R. 4/2021 - MISURE DI SOSTEGNO AL TESSUTO ECONOMICO LOMBARDO - VEDI SPESA CAP. 2367091000	4	40200	4020102	405	2021	36,00	36,00	0,00	0,00	0,00
4323	CONTRIBUTO L.R. 4/2021 - MISURE DI SOSTEGNO AL TESSUTO ECONOMICO LOMBARDO - VEDI SPESA CAP. 2367091000	4	40200	4020102	6	2022	106.000,00	106.000,00	0,00	0,00	0,00
4323 Totale							106.036,00	106.036,00	0,00	0,00	0,00
4326	CONTRIBUTO REG.LE REALIZZAZIONE, AMPLIMENTO E ADEGUAMENTO CENTRO RACCOLTA - L.R. 9/2020 - SPESA CAP. 2347601000	4	40200	4020102	450	2022	98.149,92	0,00	98.149,92	0,00	0,00
4326 Totale							98.149,92	0,00	98.149,92	0,00	0,00
4555	CONTRIB. FONDAZIONE CARIPLO EMBLEMATICI PER SALA POLIVALENTE (SP 2316451000 e SP 2316551100)	4	40200	4020303	542	2019	9.985,70	0,00	9.985,70	0,00	0,00
4555 Totale							9.985,70	0,00	9.985,70	0,00	0,00
60580	DEPOSITI CAUZIONALI (S.CAP.470300)	9	90200	9020401	439	2018	4.250,00	0,00	4.250,00	0,00	0,00
60580 Totale							4.250,00	0,00	4.250,00	0,00	0,00

Capitolo	Descrizione Capitolo	Titolo	Tipologia	Categoria	Numero Acc.	Anno Acc.	Importo RESIDUO ALL'1/1/2023	Ordinativi EMESSI AL 3/7/2023	Disponibilità - RESTA DA INCASSARE al 7/7/2023	FCDE 2022	Disponibilità - RESTA DA INCASSARE al 7/7/2023
60590	SERVIZI PER CONTO TERZI (S.CAP.470400)	9	90100	9019999	317	2016	329,40	329,40	0,00	0,00	0,00
60590	SERVIZI PER CONTO TERZI (S.CAP.470400)	9	90100	9019999	374	2019	111,50	0,00	111,50	0,00	0,00
60590	SERVIZI PER CONTO TERZI (S.CAP.470400)	9	90100	9019999	256	2020	184,50	0,00	184,50	0,00	0,00
60590	SERVIZI PER CONTO TERZI (S.CAP.470400)	9	90100	9019999	426	2020	360,00	0,00	360,00	0,00	0,00
60590	SERVIZI PER CONTO TERZI (S.CAP.470400)	9	90100	9019999	446	2020	360,00	0,00	360,00	0,00	0,00
60590	SERVIZI PER CONTO TERZI (S.CAP.470400)	9	90100	9019999	447	2020	360,00	0,00	360,00	0,00	0,00
60590	SERVIZI PER CONTO TERZI (S.CAP.470400)	9	90100	9019999	448	2020	360,00	0,00	360,00	0,00	0,00
60590	SERVIZI PER CONTO TERZI (S.CAP.470400)	9	90100	9019999	465	2020	360,00	0,00	360,00	0,00	0,00
60590	SERVIZI PER CONTO TERZI (S.CAP.470400)	9	90100	9019999	362	2021	288,00	0,00	288,00	0,00	0,00
60590	SERVIZI PER CONTO TERZI (S.CAP.470400)	9	90100	9019999	464	2021	88,53	0,00	88,53	0,00	0,00
60590	SERVIZI PER CONTO TERZI (S.CAP.470400)	9	90100	9019999	492	2021	33,50	0,00	33,50	0,00	0,00
60590	SERVIZI PER CONTO TERZI (S.CAP.470400)	9	90100	9019999	231	2022	37,50	0,00	37,50	0,00	0,00
60590	SERVIZI PER CONTO TERZI (S.CAP.470400)	9	90100	9019999	322	2022	180,27	0,00	180,27	0,00	0,00
60590 Totale							3.053,20	329,40	2.723,80	0,00	0,00
Totale complessivo							1.676.837,75	742.206,34	1.102.801,69	526.035,76	521.689,95

L'accantonamento per FCDE del risultato di amministrazione 2022 si ritiene adeguato in quanto i residui attivi da svalutare e rimasti da riscuotere sono coperti dal fondo svalutazione crediti accantonato in avanzo 2022.

CODICE BILANCIO	FCDE 2022 ACCANTONATO IN SEDE DI RENDICONTO 2022 - DCC 25/2023	RESIDUI SVALUTATI CHE RESTANO AL NETTO INCASSI AL 7/7/2023
10101	0,00	0,00
10301	0,00	0,00
20101	0,00	0,00
30100	22.454,18	20.541,23
30200	490.977,44	488.544,58
30500	12.604,14	12.604,14
40200	0,00	0,00
90100	0,00	0,00
90200	0,00	0,00
TOTALE FCDE	526.035,76	521.689,95

3. La gestione di cassa

Alla data del 6/7/2022 la cassa registra un saldo positivo di euro 9.065.632,87 (saldo di diritto) di cui vincolati per euro 543.956,03, come registrato dai dati del Tesoriere. Anche le previsioni riferite agli stanziamenti di cassa 2023 evidenziano una previsione di saldo di cassa al 31.12.2023 positivo pari ad euro 1.658.981,00 dopo la variazione di assestamento generale del bilancio 2023 - 2025 (PRP 1378/2023).

EQUILIBRI DI CASSA 2023

FONDO DI CASSA 2022	previsioni al 31.12.2023
Fondo di cassa iniziale all'1/1/2023	8.573.083,17
<i>Riscossioni</i>	16.720.731,26
<i>Pagamenti</i>	23.634.833,43
Fondo di cassa finale	1.658.981,00

4 . Verifica del mantenimento degli equilibri

Alla data odierna, sulla base delle considerazioni esposte è possibile dare atto del permanere degli equilibri del bilancio 2023, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile e in particolare dagli artt. 162, comma 6 e 193 co. 1 del D.Lgs. n. 267/2000, tenuto conto anche della quota di avanzo libero ancora disponibile eventualmente da destinare alle finalità di cui all'art. 193 del D. lgs. 267/2000 che risulta essere di euro 384.002,55 (somma che residua dopo la manovra in corso di approvazione di assestamento del bilancio 2023). Le informazioni ad oggi disponibili per i prossimi esercizi, permettono di confermare gli equilibri di bilancio anche per l'esercizio 2024 e 2025, tenuto conto delle variazioni in corso di approvazione. Con la variazione che verrà proposta per l'approvazione nel prossimo consiglio Comunale, l'Ente ha deciso di stanziare le risorse necessarie a dare copertura ad ulteriori maggiori spese segnalate dagli uffici comunali, in modo da poter garantire i servizi dell'Ente e una quota consistente di avanzo di amministrazione principalmente destinato ad investimenti. In sede di approvazione del bilancio di previsione 2023 – 2025, relativamente alle maggiori spese energetiche, l'Ente ha deciso di applicare una quota di avanzo libero di euro 376.157,00 alla quale si aggiunge la somma di euro 54.516,28 quale contributo statale per il caro bollette. Stante l'imprevedibilità economica e finanziaria dell'esercizio 2023, dovuta soprattutto all'andamento dei costi per l'energia e dell'inflazione, nei prossimi mesi sarà comunque necessario un costante monitoraggio sulla gestione di bilancio 2023 e sugli stanziamenti del bilancio pluriennale per verificare bontà delle previsioni di entrate e di spesa.

Si riportano di seguito gli equilibri del bilancio 2023 – 2025 a seguito dell'assestamento generale di bilancio per gli esercizi 2023, 2024 e 2025:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio esercizio		8.573.083,17			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		68.614,47	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		8.597.974,01 0,00	8.100.384,92 0,00	7.992.622,76 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilita'	(-)		9.414.951,73 0,00 211.600,00	8.250.384,92 0,00 216.600,00	8.140.622,76 0,00 216.600,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidita'</i>	(-)		37.700,00 0,00 0,00	42.000,00 0,00 0,00	44.000,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-786.063,25	-192.000,00	-192.000,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		645.806,25 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		210.000,00 0,00	260.000,00 0,00	260.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		69.743,00	68.000,00	68.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		977.500,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		2.434.262,35	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		6.771.257,00	340.000,00	340.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di 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	(-)		210.000,00	260.000,00	260.000,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' 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	(+)		69.743,00	68.000,00	68.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		10.042.762,35 0,00	148.000,00 0,00	148.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			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 attivita' finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidita'	(-)		0,00 645.806,25	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			-645.806,25	0,00	0,00

In considerazione di quanto sopra esposto, la sottoscritta Angela Del Bon, Responsabile del settore ragioneria del Comune di Porto Mantovano, rileva:

- Il permanere degli equilibri della gestione finanziaria 2023 in termini di competenza e di cassa e degli equilibri del bilancio 2024 e 2025;
- l'equilibrio della gestione dei residui attivi e passivi al 31.12.2022;
- la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto a bilancio 2023 - 2025 e di quello accantonato con il Rendiconto 2022;
- l'inesistenza di debiti fuori bilancio da finanziare.

Pertanto si attesta il permanere degli equilibri di bilancio 2023 – 2025 e si dichiara che non risulta necessario attivare i provvedimenti previsti dall'art. 193 del D. lgs. 267/2000, in quanto sono salvaguardate le condizioni dallo stesso previste.

Porto Mantovano, 18 luglio 2023

IL RESPONSABILE DEL SETTORE RAGIONERIA

Angela Del Bon

(documento sottoscritto digitalmente)

A.SE.P. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PORTO MANTOVANO, P.ZZA DELLA PACE 5
Codice Fiscale	01723300206
Numero Rea	MANTOVA 177199
P.I.	01723300206
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COORDINAMENTO SOCI DI A. SE.P SRL
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.968	15.968
7) altre	144.304	144.304
Totale immobilizzazioni immateriali	160.272	160.272
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	37.132	37.132
3) attrezzature industriali e commerciali	100.630	98.218
4) altri beni	178.932	171.998
5) immobilizzazioni in corso e acconti	35.913	-
Totale immobilizzazioni materiali	352.607	307.348
Totale immobilizzazioni (B)	512.879	467.620
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	36.700	-
3) lavori in corso su ordinazione	15.700	18.142
4) prodotti finiti e merci	272.221	289.945
Totale rimanenze	324.621	308.087
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.086.402	977.498
Totale crediti verso clienti	1.086.402	977.498
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	558.770	499.814
Totale crediti verso controllanti	558.770	499.814
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.239	48.492
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.049	655
Totale crediti tributari	41.288	49.147
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.884	2.644
esigibili oltre l'esercizio successivo	655	6.049
Totale crediti verso altri	12.539	8.693
Totale crediti	1.698.999	1.535.152
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.500.000	1.500.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.500.000	1.500.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.126.835	1.399.774
3) danaro e valori in cassa	10.359	9.435
Totale disponibilità liquide	1.137.194	1.409.209
Totale attivo circolante (C)	4.660.814	4.752.448
D) Ratei e risconti	25.132	18.752
Totale attivo	5.198.825	5.238.820
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	216.677	216.677
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	31.630	13.084
Varie altre riserve	2.241.821	2.241.818
Totale altre riserve	2.273.451	2.254.902
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(36.567)	18.546
Totale patrimonio netto	3.453.561	3.490.125
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	584.661	564.626
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.327	36.609
Totale acconti	36.327	36.609
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	633.455	645.922
Totale debiti verso fornitori	633.455	645.922
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.028	44.028
Totale debiti verso controllanti	34.028	44.028
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.842	63.851
Totale debiti tributari	80.842	63.851
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.679	103.682
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.679	103.682
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	266.455	249.081
esigibili oltre l'esercizio successivo	800	800
Totale altri debiti	267.255	249.881
Totale debiti	1.146.586	1.143.973
E) Ratei e risconti	14.017	40.096
Totale passivo	5.198.825	5.238.820

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.753.355	4.704.633
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(2.442)	6.295
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	103.811	-
altri	4.000	25.273
Totale altri ricavi e proventi	107.811	25.273
Totale valore della produzione	4.858.724	4.736.201
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.913.828	1.872.451
7) per servizi	1.175.518	1.134.951
8) per godimento di beni di terzi	100.199	98.808
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.145.714	1.139.853
b) oneri sociali	325.570	302.432
c) trattamento di fine rapporto	119.524	88.975
Totale costi per il personale	1.590.808	1.531.260
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	26.001
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	81.947
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	500	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	500	107.948
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.976)	21.046
14) oneri diversi di gestione	120.229	95.450
Totale costi della produzione	4.882.106	4.861.914
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(23.382)	(125.713)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	164.814
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	76	402
Totale proventi diversi dai precedenti	76	402
Totale altri proventi finanziari	76	165.216
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	306
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	306
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	76	164.910
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(23.306)	39.197
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.261	18.312
imposte differite e anticipate	-	2.339
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.261	20.651
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(36.567)	18.546

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(36.567)	18.546
Imposte sul reddito	13.261	20.651
Interessi passivi/(attivi)	(76)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(23.382)	39.197
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	120.024	88.975
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	107.948
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	(2)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	120.024	196.921
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	96.642	236.118
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(16.534)	14.751
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(109.404)	(217.471)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(12.749)	(12.878)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.380)	17.654
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(26.079)	(5.355)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(39.581)	(49.279)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(210.727)	(252.578)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(114.085)	(16.460)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	76	-
(Imposte sul reddito pagate)	(13.261)	(20.651)
(Utilizzo dei fondi)	(99.489)	(51.919)
Totale altre rettifiche	(112.674)	(72.570)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(226.759)	(89.030)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(45.259)	(66.732)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(45.259)	(66.732)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(272.015)	(155.762)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.399.774	1.557.301

Danaro e valori in cassa	9.435	7.670
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.409.209	1.564.971
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.126.835	1.399.774
Danaro e valori in cassa	10.359	9.435
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.137.194	1.409.209

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa ed al rendiconto finanziario, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 36.567 contro un utile di euro 18.546 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con i Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo italiani di contabilità.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa del bilancio;
- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- ai sensi dell'art. 2423-ter, c.c., sono vietati i compensi di partite e nei casi in cui tale compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione;

Si precisa inoltre che:

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

La Società pur non essendosi avvalsa di deroghe ex art. 2423 cc. comma 5 si è avvalsa della facoltà di derogare in merito alla sospensione degli ammortamenti e relativamente alla valutazione dei titoli dell'attivo circolante.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono intervenuti cambiamenti nei criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio.

Effetti economico patrimoniali per la sospensione degli ammortamenti

A fronte della sospensione degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali per un importo pari ad Euro 26.001,45 e per le immobilizzazioni materiali per un importo pari ad Euro 73.087,01 oltre alla differenza dell'imposta Irap inferiore di Euro 3.865 la perdita netta sarebbe risultata maggiore di Euro 95.223, analogamente al decremento di patrimonio netto.

Non sono state stanziante le imposte anticipate in quanto non vi è la ragionevole certezza di futuro recupero.

In caso si fosse proceduto allo stanziamento di ammortamenti il risultato netto di bilancio sarebbe stato di Euro -131.789.

Correzione di errori rilevanti

Non ci sono errori contabili rilevanti da evidenziare.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabile con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei Principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione precedentemente adottati, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli dell'esercizio precedente senza necessità di procedere con adattamenti e/o riclassificazioni.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere recuperate grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venissero meno queste condizioni, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione. I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei Principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In dettaglio:

-I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in 5 anni a quote costanti.

Tali costi risultano essere completamente ammortizzati. Ai sensi dell'art. 2426 punto 5 c.c. non sono distribuibili utili per detto importo se non vi sono riserve disponibili residue sufficienti alla loro copertura.

-Le concessioni, licenze, marchi e diritti sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 5 esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi, mentre le concessioni in dieci anni.

-Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese incrementative su beni di terzi.

Tra le spese incrementative rientrano i costi di ampliamento della farmacia e della piscina che sono stati ammortizzati rispettivamente per un periodo di 22 e 16 anni, in funzione della durata della convenzione con il Comune di Porto Mantovano.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e per ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene possa assicurare una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile a cui si riferisce. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato qualora venisse accertata una vita utile economica residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento a quote costanti non si discosta da quello degli esercizi precedenti.

Di seguito si riportano le durate dei processi di ammortamento, distinte per singole categorie:

Spese costituzione ed impianto:	20% - 5 anni
Altri costi pluriennali:	20% - 5 anni
Costi pluriennali su beni di terzi:	20% - 5 anni
Spese incrementative beni di terzi:	20% - 5 anni

Licenza software:	20% - 5 anni
Concessioni licenze comunali:	10% - 10 anni
Costi pluriennali beni di terzi: ampliamento farmacia:	4,54% 22 anni
Costi pluriennali beni di terzi: ampliamento piscina:	6,25% 16 anni

Sospensione degli ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Per alcune delle immobilizzazioni iscritte in bilancio, ci si è avvalsi della possibilità, concessa dall'art. 60 c. 7bis del DL 14/08/2020 n. 104 e successive modificazioni, che prevede anche in deroga all'art. 2426, c. 1, n. 2 cc., di non effettuare fino al 100% dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato. Per le specifiche si rinvia al paragrafo "Movimenti delle immobilizzazioni immateriali".

B) I I - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione materiale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene. E' adottata la regola di utilizzare la metà dell'aliquota normale di ammortamento tutte le volte che la quota di ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Gli ammortamenti rispondono ai limiti previsti dalla normativa fiscale, con riferimento ai coefficienti di cui ai DD. MM. 29 ottobre 1974 e 31 dicembre 1988 nella misura ordinaria.

La durata dell'ammortamento è la seguente:

Mobili e arredi: 12% - 8.33 anni

Attrezzature 15% - 6.67 anni

Macchine elettroniche d'ufficio: 20% - 5 anni

Impianto telefonico e fax: 20% - 5 anni

Impianto allarme: 30% - 3.33 anni

Automezzi: 20% - 5 anni

Telefoni cellulari: 20% - 5 anni

Insegne: 25% - 4 anni

Arredamenti farmacia: 15% - 6.67 anni

Attrezzature elettromedicali: 15% - 6.67 anni

Attrezzatura e impianti piscina: non ammortizzati essendo oggetto di affitto del ramo d'azienda

Giochi Drasso park: 10% - 10 anni (pari alla durata della convenzione)

Impianti interni/est telecomunicazione: 25% - 4 anni

Costruzioni leggere: 10% - 10 anni

Arredamento piscina: 15% - 6.67 anni

Attrezzatura bar: 25% - 4 anni

Impianti specifici bar: 12% - 8.33 anni

Arredamento Bar: 5% trattandosi dell'ultima quota di ammortamento

Attrezzatura palestra Drasso: 15% - 6.67 anni

Arredamento palestra Drasso: 15% - 6.67 anni

Impianti Drasso Park: 10% - 10 anni

Sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni iscritte in bilancio, ci si è avvalsi della possibilità, concessa dall'art. 60 del DL 14/08/2020 n. 104 e successive modificazioni, che prevede anche in deroga all'art. 2426, c. 1, n. 2 cc., di non effettuare fino al 100% dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato. Per le specifiche si rinvia al paragrafo "Movimenti delle immobilizzazioni materiali".

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Le materie prime, sussidiarie e di consumo, sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

I criteri adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

I prodotti in corso di lavorazione e semilavorati sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

Il costo di produzione è costituito dal costo delle materie prime, dei materiali, della manodopera, e dalla quota ragionevolmente imputabile ai prodotti delle spese generali di produzione sostenute durante il periodo di lavorazione dei prodotti stessi.

C) II - Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Il criterio del costo ammortizzato, di cui all'art. 2426 c. 1 n. 8 del c.c. non è stato applicato ai crediti di bilancio, in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti di durata inferiore ai 12 mesi.

Il presunto valore di realizzo corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso del 2018 la società ha effettuato un investimento per complessivi euro 1.500.000 presso Banca Generali; si tratta di una gestione patrimoniale obbligazionaria (linea conservativa) che permetterà alla scadenza il rimborso integrale del capitale investito.

Ci si è avvalsi della facoltà concessa dall'art. 45 c. 3octies DL 73/2022, in deroga la principio generale ex art.2 426 c. 9 del cc., di valutare i titoli dell'attivo circolante in base al loro valore di iscrizione come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato, anzichè al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, fatta eccezione per le perdite di carattere durevole; il tutto, come meglio specificato nel paragrafo "Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

C) IV - Disponibilità liquide

Trattasi delle giacenze della società sui conti correnti intrattenuti presso Istituti di credito e delle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

D) E) Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi. Sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

D) Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Il bilancio non accoglie debiti esposti in valuta estera.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte sul reddito

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche eventualmente le imposte differite e anticipate calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art 2497-bis del Codice Civile si evidenzia che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Coordinamento dei Soci di Asep Srl, mentre ai soli fini informativi si comunica che il Comune di Porto Mantovano detiene il 97,81% del capitale sociale.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non ci sono crediti per versamenti soci ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	161.726	81.688	50.000	146.580	957.105	1.397.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161.726	65.720	50.000	146.580	812.801	1.236.827
Valore di bilancio	-	15.968	-	-	144.304	160.272
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	0	-	-	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	0	-	-	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0	-	-	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-	-	0	0
Ammortamento dell'esercizio	-	0	-	-	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-	-	0	0
Altre variazioni	-	0	-	-	0	0
Totale variazioni	-	0	-	-	0	0
Valore di fine esercizio						
Costo	161.726	81.688	50.000	146.580	957.105	1.397.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161.726	65.720	50.000	146.580	812.801	1.236.827
Valore di bilancio	-	15.968	-	-	144.304	160.272

Sospensione degli ammortamenti art. 60 c. 7-bis del DL 14/08/2020 n. 104.

Per le immobilizzazioni immateriali si è proceduto alla sospensione dei relativi ammortamenti per un importo di euro 26.001,445.

Nel rispetto della norma, è necessario destinare a una riserva indisponibile, utili di ammontare corrispondente al totale delle quote di ammortamento non effettuate; in caso di utili di esercizio di importo inferiore a quello della suddetta quota di ammortamento, la riserva è integrata utilizzando riserve di utili o altre riserve patrimoniali disponibili; in mancanza, la riserva è integrata, per la differenza, accantonando gli utili degli esercizi successivi

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.000	215.151	421.622	1.312.601	-	1.953.374
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.000	178.019	323.404	1.140.603	-	1.646.026
Valore di bilancio	-	37.132	98.218	171.998	-	307.348
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	0	2.412	5.928	35.913	44.253
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	0	-	24.990	-	24.990
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	73	-	23.984	-	24.057
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	0	-	-	-	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-	-	-	-
Altre variazioni	-	73	-	-	-	73
Totale variazioni	-	0	2.412	6.934	35.913	45.259
Valore di fine esercizio						
Costo	4.000	215.078	424.034	1.294.545	35.913	1.973.570
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.000	177.946	323.404	1.115.613	-	1.620.963
Valore di bilancio	-	37.132	100.630	178.932	35.913	352.607

Sospensione degli ammortamenti art. 60 c. 7-bis del DL 14/08/2020 n. 104 e successive modificazioni.

Per le immobilizzazioni materiali si è proceduto alla sospensione dei relativi ammortamenti per un importo di euro 73.087,01.

Nel rispetto della norma, è necessario destinare a una riserva indisponibile, utili di ammontare corrispondente al totale delle quote di ammortamento non effettuate; in caso di utili di esercizio di importo inferiore a quello della suddetta quota di ammortamento, la riserva è integrata utilizzando riserve di utili o altre riserve patrimoniali disponibili; in mancanza, la riserva è integrata, per la differenza, accantonando gli utili degli esercizi successivi.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di leasing.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	36.700	36.700
Lavori in corso su ordinazione	18.142	(2.442)	15.700
Prodotti finiti e merci	289.945	(17.724)	272.221
Totale rimanenze	308.087	16.534	324.621

Si fornisce di seguito il dettaglio delle rimanenze:

materiali di consumo, indumenti e cartellonistica

€ 36.700

prodotti settore farmaceutico € 272.221

lavori in corso € 15.700

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	977.498	108.904	1.086.402	1.086.402	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	499.814	58.956	558.770	558.770	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.147	(7.859)	41.288	35.239	6.049
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.693	3.846	12.539	11.884	655
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.535.152	163.847	1.698.999	1.692.295	6.704

Nella voce **crediti verso clienti** rientrano i crediti per fatture emesse per € 737.842,60, per fatture da emettere € 300.446,13, crediti Ats per ricette euro 84.121,93 e note di credito da emettere per euro 35.509,04.

Nella voce crediti rientrano anche i crediti verso comuni soci di minoranza di Asep.

I **crediti verso la controllante** "Comune di Porto Mantovano" risultano essere pari ad euro 558.770,02.

Tra i **crediti verso altri** rientrano il credito v/ INAIL, crediti diversi e per cauzioni.

Tutti i crediti esposti in bilancio risultano essere nei confronti di soggetti nazionali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella tabella seguente, i valori di riferimento:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.500.000	0	1.500.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.500.000	0	1.500.000

Titoli attivo circolante - Deroga ex DL 73/202

In deroga al principio generale ex art. 2426 comma 1 numero 9 cc ed in forza dell'art. 45 c. 3octies DL 73/2022, i titoli dell'attivo circolante sono stati valutati in base al loro valore di iscrizione come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato anziché al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, fatta eccezione per le perdite di careattere durevole.

E' d'obbligo destinare a riserva indisponibile utili, qualora quest'ultimo risulti inferiore al primo, un importo di ammontare corrispondente alla differenza tra i valori iscritti nell'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato (o il costo di acquisizione per i titoli acquistati nell'esercizio corrente) ed i valori di mercato rilevati alla data di riferimento del bilancio, al netto del relativo onere fiscale.

Qualora gli utili di esercizio o le riserve di utili o le altre riserve patrimoniali disponibili non siano sufficienti a costituire la riserva indisponibile per l'ammontare necessario, si destineranno a tal fine gli utili degli esercizi successivi.

Descrizione	Valore di iscrizione al 31 /12/2021	Valore di realizzazione al 31/12/2022	Differenza	Importo della Riserva indisponibile
INVESTIMENTI OBBLIGAZIONARI	1.500.000,00	1.350.352,76	149.647,24	149.647,24

Totali	1.500.000,00	1.350.352,76	149.647,24	149.647,24
---------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.399.774	(272.939)	1.126.835
Denaro e altri valori in cassa	9.435	924	10.359
Totale disponibilità liquide	1.409.209	(272.015)	1.137.194

Oltre alle disponibilità liquide in cassa il saldo rappresenta le disponibilità liquide sui conti correnti intrattenuti con le Banche alla data di chiusura dell'esercizio.

- Unicredit euro 21.922
- MPS Monte dei Paschi di Siena euro 81.867
- Banca Cremasca euro 597.910
- Banca Generali euro 116.294
- c/c postale euro 92.609
- Credito Padano euro 216.232

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.752	6.380	25.132
Totale ratei e risconti attivi	18.752	6.380	25.132

I ratei e risconti costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi. Sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio tempo fisico.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427 c.1 p. 4 del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.000.000	-	-	-		1.000.000
Riserva legale	216.677	-	-	-		216.677
Altre riserve						
Riserva straordinaria	13.084	18.546	-	-		31.630
Varie altre riserve	2.241.818	-	-	3		2.241.821
Totale altre riserve	2.254.902	18.546	-	3		2.273.451
Utile (perdita) dell'esercizio	18.546	-	18.546	-	(36.567)	(36.567)
Totale patrimonio netto	3.490.125	18.546	18.546	3	(36.567)	3.453.561

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve di Capitale	2.208.996
Riserva ammortamenti sospesi DL 126/2020	32.822
Riserva bilanciamento euro	3
Totale	2.241.821

L'unica variazione intervenuta è data dall'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2021 a riserva straordinaria volontaria.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000.000		-	0	0
Riserva legale	216.677	B	-	0	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	31.630	A.B.C.	-	0	0
Varie altre riserve	2.241.821	A.B.C.	2.208.996	0	0
Totale altre riserve	2.273.451		2.208.996	0	0
Utili portati a nuovo	(36.567)		-	0	0
Totale	3.453.561		2.208.996	0	0
Quota non distribuibile			318.124		
Residua quota distribuibile			1.890.872		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve di Capitale	2.208.996	Capitale	a.b.c.	2.208.996
Riserva ammortamenti sospesi DL 126/2020	32.822	Utili		-
Riserva bilanciamento euro	3			-
Totale	2.241.821			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sussiste.

Fondi per rischi e oneri

Non sussiste.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	564.626
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	117.194
Utilizzo nell'esercizio	97.159
Totale variazioni	20.035
Valore di fine esercizio	584.661

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare e rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono esposti al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	36.609	(282)	36.327	36.327	-
Debiti verso fornitori	645.922	(12.467)	633.455	633.455	-
Debiti verso controllanti	44.028	(10.000)	34.028	34.028	-
Debiti tributari	63.851	16.991	80.842	80.842	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.682	(9.003)	94.679	94.679	-
Altri debiti	249.881	17.374	267.255	266.455	800

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	1.143.973	2.613	1.146.586	1.145.786	800

I **debiti verso fornitori** di complessivi € 633.455, comprendono € 221.807 per fatture da ricevere, oltre a note di credito da ricevere per € 10.971.

Tra i **debiti tributari** rientrano: debiti per ritenute d'acconto operate su compensi professionisti per € 5.356, debiti per ritenute su compensi a lavoratori dipendenti per € 45.659, debito Iva sulle cedoline ASL per € 7.805.

Nei **debiti verso istituti previdenziali** rientrano: debiti verso Inps per contributi per € 50.206, debiti fondi pensione per € 1.520, debiti Inps per oneri personale dipendente differito per € 41.655. Nella voce **altri debiti** rientrano il debito verso i dipendenti per la mensilità di dicembre per € 83.153, debiti verso dipendenti per costi non liquidati (ferie e ore) per € 133.581.

Nella voce altri debiti oltre l'esercizio rientrano le cauzioni ricevute.

Nessun debito è stato originato in valuta diversa dall'euro.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	36.327	36.327
Debiti verso fornitori	633.455	633.455
Debiti verso controllanti	34.028	34.028
Debiti tributari	80.842	80.842
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.679	94.679
Altri debiti	267.255	267.255
Totale debiti	1.146.586	1.146.586

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il bilancio non accoglie operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	22.730	(22.730)	-
Risconti passivi	17.366	(3.349)	14.017
Totale ratei e risconti passivi	40.096	(26.079)	14.017

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. Sono conseguiti tutti verso soggetti Nazionali.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Si ritiene opportuno fornire un dettaglio in ordine ai ricavi, più significativi, suddivisi sulla base del tipo di attività svolta.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
Corrispettivi vendita farmaci	2.676.826
Gestione tributi	48.478
Gestione asilo nido	389.979
Attività culturali	156.547
Gestione piazzola ecologica	80.000
Attività varie SGB-Sustinente-Unione comuni-Castel d'azio-Serravalle	187.877
Manutenzione strade, segnaletica stradale, linea verde e edifici	689.753
Trasporto scolastico	83.454
Gestione biblioteca	135.122
Servizi cimiteriali e luce votiva	168.965
Gestione casette acqua	31.622
Gestione Piano neve 2022	43.320
Attività SUAP e URP Castl D'Ario e San Giorgio	21.721
Ricavi socio-assistenziali	39.689

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.753.355
Totale	4.753.355

Costi della produzione

Dettaglio dei costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Costi per materie prime	1.872.451	41.377	1.913.828

Totale: 1.913.828**Dettaglio dei costi per servizi**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Costi per servizi	1.134.951	40.567	1.175.518

Totale: 1.175.518**Dettaglio dei costi di godimento beni di terzi**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Costi godimento beni terzi	98.808	1.391	100.199

Totale: 100.199**Dettaglio dei costi del personale**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Costi del personale	1.531.260	59.548	1.590.808

Totale: 1.590.808**Dettaglio delle variazioni degli ammortamenti e svalutazioni**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Ammortamenti e svalutazioni	107.948	-107.448	500

Totale: 500**Dettaglio delle variazioni degli oneri diversi di gestione**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Oneri diversi di gestione	95.450	24.779	120.229

Totale: 120.229**Proventi e oneri finanziari**

Nei proventi finanziari rientrano interessi attivi bancari per € 76 .

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non ci sono proventi di entità o incidenza eccezionali da segnalare.

Non ci sono oneri di entità o incidenza eccezionali da segnalare.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate***Imposte sul reddito***

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio e sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto delle agevolazioni fiscali previste dalla normativa attuale.

Imposte	31/12/2022
IRES	
IRAP	13.261
Recupero Imposte anticipate	
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	13.261

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio dipendenti

	<i>Al 01/01/2022</i>	<i>Entrati nell'anno</i>	<i>Usciti nell'anno</i>	<i>Forza effettiva al 31 /12/2022</i>
Dirigenti	--	--	--	
Impiegati	29	8	7	30
Operai	13	3	1	15

L'organico aziendale al 31/12/2022 era così composto:

- nr. 45 dipendenti, di cui **39 a tempo indeterminato, 7 a tempo determinato uguale o superiore a 12 mesi (3 operai e 4 impiegati educatori).**

Il personale è così suddiviso:

- 6 dipendenti della farmacia,
- 15 dipendenti operai,
- 14 dipendenti impiegati,
- 10 educatrici dell'asilo nido.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi di competenza dell'esercizio.

	Valore
Compensi a amministratori (al netto contributi Inps e Inail di € 4.840)	23.795
Compensi a sindaci	23.928
Totale compensi a amministratori e sindaci	47.723

Categorie di azioni emesse dalla società

Non sussistono.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli o valori ad essi assimilati.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società è controllata dal Comune di Porto Mantovano. Alla chiusura dell'esercizio la società espone tra le passività il debito nei confronti del Comune di Porto Mantovano per complessivi € 34.028 e fra le attività il credito nei confronti del Comune di Porto Mantovano per complessivi € 558.770. La società non detiene partecipazioni in società controllate.

A.se.p. intrattiene rapporti con il Comune di Porto Mantovano - socio di maggioranza - con il quale sono state stipulate convenzioni per la gestione di numerosi servizi per i cittadini. I corrispettivi derivanti da tali convenzioni sono determinati alle normali condizioni di mercato.

La società ha stipulato anche convezioni con altri Comuni soci; nello specifico si tratta dei Comuni di San Giorgio Bigarello, Casteldario, Marmirolo, Essevum, Pegognaga, Serravalle Po, Sustinente, San Giorgio, e Unione Mincio Po; anche i corrispettivi derivanti da tali convenzioni sono determinati alle normali condizioni di mercato.

In merito agli adempimenti pubblicitari di cui alla legge 124/2017 si precisa che Asep Srl ha emesso fatture per le somme di seguito riepilogate a:

- Comune Porto Mantovano euro 1.025.888,14;
- Comune San Giorgio Bigarello euro 532.509,37;
- Comune Castel D'Ario euro 108.559,97;
- Comune Marmirolo euro 47.784,15;
- ESSEVUM euro 26.977,14;
- Comune di Pegognaga euro 32.177,38;
- Comune di Serravalle Po euro 45.555,22;
- Comune di Sustinente euro 6.000,00;
- Comune Unione Mincio Po euro 3.319,65.

Si fornisce di seguito il dettaglio degli incassi da enti pubblici relativi alle convenzioni stipulate con i singoli comuni.

Comune Porto Mantovano euro 1.025.888

Convenzione cimiteriale euro 24.986
Convenzione trasporto scolastico euro 83.454
Convenzione manutenzione strade/verde/fabbr euro 243.100
Convenzione asilo nido euro 389.979
Convenzione tributi euro 30.446
Convenzione piano neve euro 40.320
Convenzione biblioteca euro 66.288
Convenzione servizi culturali euro 118.413
Convenzione servizi sociali euro 22.345
Convenzione casetta acqua euro 6.557

Comune San Giorgio Bigarello euro 526.747

Convenzione cimiteriale euro 49.91313
Convenzione manutenzione fabbr/strade/verde euro 366.692
Convenzione gestione biblioteca euro 49.800
Convenzione attività culturali euro 29.631
Convenzione casetta acqua euro 12.514
Convenzione affari generali 13.934
Ruolo luce votiva 10.025

Comune Castel D'Ario euro 108.560

Convenzione manutenzione verde euro 91.822
Convenzione elettorale euro 5.700
convenzione biblioteca euro 10.089
Convenzione affari generali 949

Comune Marmirolo euro 47.784

Convenzione manutenzione euro 47.784

Comune Essevum euro 26.977

Convenzione settore tributi euro 18.032
Convenzione settore biblioteca euro 8.945

Comune Pegognagna euro 32.177

Convenzione manutenzioni euro 32.177

Comune Serravalle Po euro 45.555

Convenzione manutenzioni euro 45.555

Comune Sustinente euro 6.000

Convenzione manutenzioni euro 6.000

Comune UNIONE MINCIO PO euro 3.320

Convenzione manutenzioni euro 3.320

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La società ha in essere due vertenze presso il Tribunale di Mantova, con la società gestrice della piscina in merito al regolare pagamento dei canoni di locazione e con un dipendente in merito alle condizioni di lavoro, vertenze che non si ritengono tali da incidere, anche in termini meramente potenziali, sull'andamento e sul risultato della gestione.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società non ha emesso o sottoscritto strumenti finanziari.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La società ha ricevuto aiuti di stato, i quali sono presenti nel "**Registro nazionale degli aiuti di stato**" e a cui si fa rinvio per una eventuale consultazione, in forza della facoltà concessa dall'art. 3-quater c. 2 DL 14/12/2018 n. 135 convertito dalla L. 11/02/2019 n. 12 più precisamente euro 4.000 dalla Provincia di Mantova per il sostegno alle imprese esercenti trasporto ed euro 293 Comune di Porto Mantovano DL 34 del 19 maggio 2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea dei soci quanto segue:

- di coprire la perdita dell'esercizio di euro 36.567 per euro 31.630 con la riserva straordinaria e per euro 4.937 con la riserva di capitali;
- di destinare euro 99.088,46 delle riserve di capitale ad una riserva indisponibile per "**Ammortamenti sospesi**" ex DL. 104/2020; la società ha infatti optato per la sospensione totale degli ammortamenti, per un importo pari ad euro 99.088,46, per cui si rende necessario costituire una riserva indisponibile per un importo corrispondente;
- di destinare euro 149.647,24 della riserva di capitali ad una riserva indisponibile per "**Valutazione titoli del circolante**" ex DL 73/2022; la società ha infatti derogato alla valutazione ordinaria dei titoli dell'attivo circolante, che ha generato un vincolo di destinazione dell'utile e/o delle riserve di bilancio pari ad euro 149.647,24 con conseguente necessità di costituire una riserva indisponibile per un importo corrispondente.

Nota integrativa, parte finale

Conclusioni

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

L'Organo amministrativo Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2022 e tutti gli allegati che lo accompagnano, rimanendo a disposizione per ogni chiarimento che si rendesse necessario.

Porto Mantovano, 20 giugno 2023.

per il Consiglio d'Amministrazione

Il Presidente Zanella Fiorenzo Candido

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritto/a Castellani Margherita consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445 /2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.



Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 – Partita iva 01723300206

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2022

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 si è chiuso con un risultato negativo pari a € 36.567 dopo aver stanziato imposte correnti e differite sul reddito di esercizio per € 13.261.

La presente relazione sulla gestione, redatta in conformità al disposto dell'art. 2428 c.c., con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Rinvio

Si fa presente che si è fatto ricorso al maggior termine di 180 giorni previsto dall'art. 2478-bis del cc e dall'art. 23.2 dello statuto sociale, ma si è reso pure necessario andare oltre tale termine dopo aver verificato la sussistenza delle particolari esigenze consistenti nel fatto che:

- a ridosso dei termini ordinari per la predisposizione del progetto di bilancio, data la nostra posizione di società partecipata, sono emerse difficoltà legate alla raccolta di dati determinanti ai fini della redazione del progetto di bilancio, i cui tempi sono stati più lunghi del previsto per cui è stato necessario attendere la disponibilità degli stessi prima di poter procedere. Durante la fase di redazione del bilancio parte del personale amministrativo è stato assente per malattia e vista la particolare situazione del settore amministrativo non è stato possibile procedere celermente con le operazioni di chiusura bilancio. Inoltre, vista la particolarità dei dati di bilancio per l'anno 2022, è stato necessario valutare quali e quante deroghe alla norme civilistiche per arrivare ad un risultato che fosse in linea con la reale situazione aziendale.

Informazioni generali

Nel rispetto della rilevanza, della proporzionalità dell'informazione e della sensibilità dei dati aziendali, si forniscono informazioni generali utili a contestualizzare l'attività d'impresa nell'ambiente di riferimento, evidenziando le condizioni generali che possono portare all'evoluzione futura aziendale.

Quadro macroeconomico

L'economia globale sta affrontando nuove sfide sul fronte geopolitico: in un mondo in cui la crisi economica legata alla pandemia di COVID-19 lascia ancora le sue tracce, le conseguenze della guerra tra Russia e Ucraina e la relativa incertezza impattano ulteriormente sull'attività economica. Questo contribuirà ad un rallentamento della crescita del Prodotto Interno Lordo (PIL) reale mondiale nel 2023, attesa dell'1,3% nel 2023, a fronte di una crescita media del 2,7% negli ultimi 10 anni e del 3,1% nel 2022. In particolare, uno dei fattori principali di attenzione nello scenario macroeconomico mondiale è il tasso di crescita dei prezzi, mai così alto nei paesi avanzati da decenni a questa parte.

L'inflazione pesa sulle prospettive economiche perché corrisponde a costi di produzione più elevati per le imprese, ad una riduzione del reddito reale per le famiglie, e perché costringe le banche centrali a politiche monetarie restrittive, con conseguente rallentamento dell'attività economica, al fine di perseguire i loro obiettivi statutari (generalmente identificato in un tasso di inflazione al 2% nel medio periodo). La sfida principale per l'economia europea e globale negli ultimi mesi è rappresentata dalle tensioni sul mercato energetico. Abbiamo infatti assistito ad un forte aumento dei prezzi dell'energia, principalmente legato alle contromisure portate avanti dalla Federazione Russa come risposta alle sanzioni economiche dei Paesi occidentali in seguito all'invasione dell'Ucraina, e legato al cambiamento delle politiche di approvvigionamento di materie prime energetiche da parte dei paesi europei. I prezzi del petrolio e del gas naturale possono essere presi come riferimento per osservare le variazioni dei prezzi dell'energia: dall'inizio del 2019 a fine novembre 2022 si è registrato un aumento dei prezzi rispettivamente del 54% e del 392%, nonostante i recenti ribassi. La flessione registrata negli ultimi mesi è legata principalmente alla diminuzione della domanda e al clima mite di questo autunno, che hanno permesso di riempire gli stoccaggi in numerosi paesi europei e di calmierare le aspettative di possibili squilibri tra domanda e offerta.

Passando da una prospettiva globale ad un focus europeo e italiano, si nota come l'aumento del prezzo dell'energia contribuisca a circa la metà dell'inflazione totale. Tassi di inflazione elevati si riscontrano anche nel resto delle economie europee. In particolare il 2022 si è chiuso positivamente per l'Italia, l'incremento stimato del PIL da parte dei principali previsori nazionali e internazionali (+3,9%) è stato sostenuto dalla domanda nazionale, sulla quale ha inciso in misura rilevante la spesa delle famiglie rispetto agli investimenti.

Gli apporti settoriali hanno registrato, sull'onda degli interventi fiscali statali, una dinamica molto positiva per le costruzioni, alla quale si è associato il contributo dei servizi, mentre si è rivelato debole quello dell'industria e negativo quello dell'agricoltura.

Il focus sull'inflazione registra un quadro previsivo che colloca il tasso all'8,1% nella media del 2022, con una stima per il 2023 al 5,8%, quando si ridimensioneranno le componenti legate all'energia. Tuttavia, il persistere nell'orizzonte di previsione di un saggio inflazionistico alto si rifletterà sulla perdita di potere di acquisto dei salari, essendo la relativa dinamica lontana da una piena indicizzazione alla crescita inflazionistica.

Relativamente al trend previsivo del PIL per il 2023, i principali organismi previsivi, quali FMI, Banca d'Italia e Prometeia validano un quadro di resilienza per l'anno corrente, con scale di intensità oscillanti tra +0,6% e +0,7%.

Le stime Prometeia indicano nel 2023 un rallentamento consistente dei consumi e degli investimenti rispetto al precedente anno (+0,9% e +0,8%).

Lo scenario di previsione segna invece un miglioramento nel 2024: sia il Fondo Monetario Internazionale che Prometeia indicano una ripresa intorno al punto percentuale, mentre sono più elevate le stime sul PIL della Banca d'Italia (+1,2%).

Andamento del settore

Possiamo valutare positivamente lo sviluppo dell'area delle manutenzioni legate sia al 'verde' che agli edifici comunali. Tali attività hanno infatti continuato ad incrementare il fatturato generato. Sicuramente questo segmento di attività potrà divenire sempre più strategico per Asep, con l'acquisizione di commesse da altri comuni oltre gli attuali.

Un problema notevole che è sorto nel corso dell'anno 2022 è stato l'incremento dei costi delle materie prime, dei carburanti ed energetici in generale e del personale, che ha comportato una riduzione dei margini di redditività.

In tema organizzazione di corsi di sport e tempo libero segnaliamo che l'anno 2021 ha avuto significative difficoltà legate all'andamento pandemico che non ci ha permesso una progettazione lineare che fosse chiaramente 'on line' o 'in

presenza'.

La pandemia ha sicuramente inciso anche sulle difficoltà incontrate del gestore al quale abbiamo dato in affitto d'azienda l'impianto natatorio di Porto Mantovano tanto da comportare una richiesta di sospensione del canone annuo concordato. È nostra opinione che il nuovo gestore Forus Italia SSD a RL che ha acquisito il ramo d'azienda di Sport Management SPA – SSD saprà onorare nei prossimi anni gli impegni con noi sottoscritti.

Nella gestione delle biblioteche a noi affidate possiamo sottolineare che alcune dimissioni di operatori ad esse destinati hanno messo in difficoltà un settore che per i servizi offerti è sempre molto apprezzato dalle comunità di riferimento.

La farmacia nel complesso ha proseguito con l'ampliamento dell'offerta di servizi alla cittadinanza e questo ha comportato un recupero delle attività rispetto al periodo COVID-19 ed un incremento di fatturato rispetto ai due anni precedenti.

E' invece preoccupante la carenza di farmacisti sul territorio provinciale che rende molto complesso provvedere al normale "turn over".

Informazioni interne

Le informazioni interne sono legate a fattori di natura endogena, soggetti al controllo del management e utili a comprendere i rischi connessi alla continuità aziendale e all'evoluzione prospettica della società. In tal senso l'obiettivo è quello di fornire un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente dei profili connessi al governo della società, alle strategie attuali e potenziali, ai fatti di rilievo che influenzano la gestione attuale e i risultati attesi.

La specificità delle informazioni fornite, come richiesto dall'art. 2428 C.C., è coerente con l'entità e la complessità degli affari della società e nella misura necessaria alla comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art 2497-bis del Codice Civile si evidenzia che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Coordinamento dei Soci di Asep Srl, mentre ai soli fini informativa si comunica che il Comune di Porto mantovano detiene il 97,81% del capitale sociale.

Struttura di governo e assetto societario

L'impresa è esercitata nella forma della società a responsabilità limitata.

Come noto Asep S.r.l. è una 'società in house'; anche nel 2022 si è cercato di sviluppare e consolidare l'attività nei confronti dei Comuni soci e si sta dando attuazione ad un piano industriale che permetta ad Asep di diventare un punto di riferimento per tutti i Comuni del territorio mantovano.

L'assetto organizzativo, amministrativo e contabile sono costantemente monitorati e risultano adeguati alla natura e alle dimensioni dell'impresa.

Il governo della società è affidato ad un consiglio di Amministrazione composta da tre membri nelle persone di:

- Zanella Fiorenzo Candido, Presidente del consiglio di amministrazione;
- Bertolasi Ivana, Consigliere;
- De Angeli Antonella, Consigliere.

L'organo di controllo, cui è affidata anche la revisione legale, si compone di n. 3 membri nelle persone di:

- Dott. Piccagli Dino, Presidente del Collegio Sindacale;
- Dott. Pellizzer Maurizio, Sindaco effettivo;
- Dott.ssa Talamazzi Roberta, Sindaco effettivo.

Sono nominati anche i sindaci supplenti nelle persone del Dott. Boldi Cotti Vladimiro e del Dott.ssa Bertolazzi Elisa.

Ai sensi dell'art. 2428 C.C. comma 4, si specifica che la società ha la propria sede operativa a Porto Mantovano (MN) in Piazza della Pace n. 5. Inoltre, l'attività viene svolta anche nelle seguenti sedi secondarie:

- Porto Mantovano (MN) Via Gonzaga C.M.;
- Porto Mantovano (MN) Strada Papa Giovanni XXIII.
- San Giorgio Bigarello (MN) p.zza Silone Mottella.

La compagine sociale risulta la seguente:

- Comune di Porto Mantovano - 97,81% (arrot.);
- Comune San Giorgio Bigarello - 2,11% (arrot.);
- Comune di Medole - 0,02% (arrot.);
- Comune di Guidizzolo - 0,02% (arrot.);
- Comune di Bagnolo San Vito - 0,01% (arrot.);
- Comune di Casaloldo - 0,01% (arrot.);
- Comune di Castelforte - 0,01% (arrot.);
- Comune di Castel D'ario - 0,01% (arrot.).

Lo statuto della Società ASEP Srl tiene conto delle esigenze dei soci per:

- garantire che la Società sia in ogni caso vincolata a realizzare la propria attività prevalentemente a favore dei soci, loro aziende ed enti dipendenti e società dai medesimi partecipate o affidatarie del servizio pubblico locale e comunque con le collettività rappresentate dai soci e nel territorio di riferimento dell'insieme dei soci medesimi;
- limitare il potere di azione dell'organo amministrativo attraverso il rinvio di materie alla preventiva autorizzazione dei soci;
- rafforzare il potere degli enti soci che partecipano congiuntamente alla società in house providing, costituendo una "cabina di regia".

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio la società ha proseguito la propria attività in linea con i precedenti esercizi.

La società ha in essere due vertenze presso il Tribunale di Mantova, con la società gestrice della piscina in merito al regolare pagamento dei canoni di locazione e con un dipendente in merito alle condizioni di lavoro, vertenze che non si ritengono tali da incidere, anche in termini meramente potenziali, sull'andamento e sul risultato della gestione.

Situazione della società ed indicatori finanziari

In merito alla situazione patrimoniale, segnaliamo che la struttura del patrimonio netto è giunta ad un valore pari ad euro 3.453.561 dati dalla somma di capitale sociale, riserve accantonate negli scorsi periodi e risultato d'esercizio.

La struttura del capitale investito mostra una parte significativa relativa all'attivo circolante composto prevalentemente da liquidità differita (crediti) di breve periodo per euro 1.692.294 e da rimanenze di materie prime e di consumo, merci e lavori in corso valutate in euro 324.621.

Dal lato delle fonti di finanziamento si può evidenziare che il bilancio presenta un importo delle passività a breve termine per la maggior parte rappresentata da esposizione nei confronti dei fornitori, erario e istituti di previdenza. La situazione fiscale della società è regolare: risultano pagati gli acconti delle imposte a carico dell'esercizio e l'eventuale residuo di Ires e Irap dovuto all'Erario risulta accantonato nell'apposita voce relativa ai debiti tributari. Le risultanze contabili possono inoltre dimostrare il regolare pagamento di Iva ritenute e altre imposte e tasse. Si evidenziano le seguenti situazioni patrimoniali riclassificate seguite da un elenco dei principali indicatori di bilancio atti ad esprimere la situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Analisi patrimoniale al 31/12/2022

ATTIVO			PASSIVO E NETTO		
Disponibilità liquide	LI	2.637.194	Debiti non finanziari a breve	DC	1.159.803
Crediti e risconti (liquidità differite)	LD	1.717.427	Indebitamento finanziario a breve	IFB	-
Rimanenze	RIM	324.621	Passivo corrente	PCR	1.159.803
Crediti finanziari	CF	-	Indebitamento a m/l e altri debiti a m/l	IFML	-
Capitale circolante lordo	CCL	4.679.242	Fondo TFR e altri fondi	FDI	585.461
Attività immobilizzate nette	AF	519.583	Passivo consolidato	PCO	585.461
			Patrimonio netto	PN	3.453.561
CAPITALE INVESTITO	CI	5.198.825	TOTALE A PAREGGIO		5.198.825

Analisi patrimoniale al 31/12/2021

ATTIVO			PASSIVO E NETTO		
Disponibilità liquide	LI	2.909.209	Debiti non finanziari a breve	DC	1.183.269
Crediti e risconti (liquidità differite)	LD	1.547.200	Indebitamento finanziario a breve	IFB	-
Rimanenze	RIM	308.087	Passivo corrente	PCR	1.183.269
Crediti finanziari	CF	-	Indebitamento a m/l e altri debiti a m/l	IFML	-
Capitale circolante lordo	CCL	4.764.496	Fondo TFR e altri fondi	FDI	565.426
Attività immobilizzate nette	AF	474.324	Passivo consolidato	PCO	565.426
			Patrimonio netto	PN	3.490.125
CAPITALE INVESTITO	CI	5.238.820	TOTALE A PAREGGIO		5.238.820

Indici patrimoniali e finanziari

31.12.22 31.12.21 31.12.22 | 31.12.21

CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (CCN)	3.519.439	3.581.227	-61.788	-1,7%
CCL - PCR oppure PN + PCO - AF				

è la differenza tra attivo e passivo a breve; se negativo è sintomo di grossa rischiosità finanziaria

CAPITALE CIRC. NETTO OPERATIVO	882.245	672.018	210.227	31,3%
LD + RIM - DC				

è la differenza tra attivo e passivo a breve non considerando le voci finanziarie; se negativo è indice di grossa rischiosità finanziaria

DISPONIBILITA' FIN. NETTE	2.637.194	2.909.209	-272.015	-9,4%
LI - IFB				

è l'ammontare netto dell'indebitamento a breve verso le banche; se positivo vuol dire che le disponibilità sono > dei debiti !!

NB: questa formula non comprende i crediti finanziari a breve: in caso di debiti finanziari non bancari potrebbe fornire risultati distortivi

MARGINE DI STRUTTURA	2.933.978	3.015.801	-81.823	-2,7%
PN - AF				

se positivo è indice di stabilità finanziaria

MARGINE DI TESORERIA	3.194.818	3.273.140	-78.322	-2,4%
CCN - RIM oppure PN + PCO - AF - RIM				

Ai fini dell'analisi sulla redditività sociale, si espone la seguente riclassificazione del conto economico.

Analisi economica comparata

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente

		31.12.22	31.12.21
Ricavi	RIC	4.753.355	4.704.633
Costi operativi / esterni e variaz. riman.	COP	-3.173.011	-3.120.961
Valore aggiunto	VA	<u>1.580.344</u>	<u>1.583.672</u>
Costi per il personale	PERS	-1.590.808	-1.531.260
Margine operativo lordo	MOL	<u>-10.464</u>	<u>52.412</u>
Ammort. materiali e accantonamenti	AMM	-500	-81.947
Risultato operativo	EBIT	<u>-10.964</u>	<u>-29.535</u>
+ Ricavi - Oneri diversi e amm. immat.	R/C diversi	-12.418	-96.178
Risultato ante gestione finanziaria	EBIT netto	<u>-23.382</u>	<u>-125.713</u>
Gestione finanziaria	OFN	76	164.910
Risultato della gestione corrente	RCO	<u>-23.306</u>	<u>39.197</u>
Gestione straordinaria e rettifiche di valore	STR	-	-
Risultato ante imposte	RN'	<u>-23.306</u>	<u>39.197</u>
Imposte	T	-13.261	-20.651
Risultato netto	RN	<u>-36.567</u>	<u>18.546</u>
Raccordo tra aspetto economico e finanz.	EBIT DA	-22.882	-43.766

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31.12.2022	31.12.2021
ROE		
RN / PN	-1,06%	0,53%
		-1,59%
ROI		
EBIT netto / CI; detto anche ROA: return of assets	-0,45%	-2,40%
		1,95%
COSTO MEDIO CAPITALE DI TERZI		
OFN / CT dove CT = (PCR + PCO)	0,00%	-9,43%
		9,43%

Il decorso esercizio registra un fatturato leggermente superiore rispetto al precedente esercizio.

L'andamento della gestione è stato però pesantemente condizionato da fattore esogeni sui quali la società non ha potuto in alcun modo intervenire per cercare di attenuarne gli effetti. In particolare tre sono i fattori che più hanno inciso sui costi: l'incremento dei prezzi dei materiali d'uso derivante dagli strascichi degli incrementi abnormi delle materie

prime a seguito degli interventi edilizi agevolati, lo scoppio della guerra in Ucraina a febbraio 2022 con il conseguente incremento dei prezzi energetici, energia elettrica, carburanti e combustibili, infine l'incremento dell'inflazione oltre la soglia del 10% che ha condizionato pesantemente il costo del personale. A fronte di questi incrementi, eccezionali di costi si è proceduto a non effettuare gli ammortamenti per l'anno 2022 (per circa Euro 99.000), utilizzando una deroga normativa creata dai vari Governi nel 2020 per il COVID-19 e confermata nel 2022 per far fronte agli accadimenti straordinari dello stesso anno.

In particolare si segnalano le seguenti voci tra quelle che hanno subito i maggiori incrementi per effetto delle problematiche di cui sopra:

TFR Personale	30.000
Oneri sociali personale	25.000
Combustibili	25.000
Energia Elettrica	30.000

TOTALE	110.000
---------------	----------------

Ulteriore variabile che ha inciso sul risultato di gestione l'assenza di proventi finanziari derivanti dagli investimenti in titoli che la società ha effettuato negli anni scorsi.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE PER LINEE DI LAVORO ANNO 2022

Servizi cimiteriali

Si registrano ricavi 2022 per euro 74.899 a fronte di ricavi 2021 di euro 158.526.

L'attività è svolta per il Comune di Porto Mantovano e per il Comune di San Giorgio Bigarello.

L'utilizzo di personale interno permette una buona marginalità complessiva.

Manutenzione aree verdi, strade ed edifici pubblici

I ricavi passano da euro 899.760 del 2021 ad euro 836.450 del 2022.

Nello specifico manutenzione strade ed edifici Porto Mantovano per euro 243.100, S. Giorgio Bigarello euro 366.012, Castel D'Ario euro 91.822, Marmirolo 47.784, Pegognaga euro 32.177, Serravalle Po euro 45.555, Sustinente euro 6.000.

Farmacia comunale

La farmacia ha registrato un lieve incremento rispetto allo scorso esercizio: il valore delle vendite è pari ad euro 2.676.826.

I costi del personale direttamente impiegati a questo settore sono pari a ad euro 352.796 di cui euro 64.595 per lavoro somministrato. Registrano una lieve flessione in aumento rispetto all'anno precedente.

Il costo delle materie prime acquistate durante l'esercizio è pari ad euro 1.792.634, il costo delle prestazioni esterne è pari ad euro 126.463, mentre l'affitto dei locali utilizzati per l'esercizio è pari ad euro 61.594.

Le rimanenze finali a fine esercizio risultano essere pari ad euro 272.221.

Piscina e bar piscina

A Dicembre 2021 la società Forus Italia, tramite procedura bandita dal Tribunale di Verona, ha acquistato il ramo di azienda di Sport Management e sino al 14/10/2023 risulta essere il gestore della piscina comunale. Al termine dell'affitto

di ramo di azienda la gestione della piscina ritornerà in capo ad Asep Srl e al 31/12/2023 in capo al Comune di Porto Mantovano, vista la scadenza della concessione in essere.

La gestione della piscina, con atto del Notaio Loredana Bocchini del 25.06.2015 è stata concessa in affitto di ramo d'azienda a Sport Management, società che si è aggiudicata la gara per un periodo di quattro anni, rinnovato per altri quattro.

Si precisa che ad Asep resta il controllo sulla gestione e sull'applicazione dell'accordo di gara.

Il canone di appalto risulta essere di euro 48.000.

Asilo nido

I ricavi della gestione dell'anno in corso sono pari ad euro 389.979 mentre quelli relativi all'anno 2021 erano pari ad euro 395.117.

I costi del personale diretto e somministrato assommano ad euro 352.726 di cui euro 41.081 per personale somministrato.

I costi relativi al materiale didattico e di consumo ammontano ad euro 18.321.

Da quanto sopra rimangono esclusi i costi di gestione amministrativa.

Tributi

I ricavi dell'esercizio ammontano ad euro 48.479 invariati rispetto all'anno precedente.

Settore corsi

Nell'esercizio trascorso, la collaborazione con la UISP è proseguita proficuamente dopo la temporanea sospensione e riduzione dei corsi a seguito della pandemia COVID-19, ma si è preferito non inserire ricavi incerti per l'anno 2022 sino a quando non saranno certificati dalla rendicontazione apposita al termine della stagione.

Biblioteca

I ricavi della gestione 2022 sono pari ad euro 135.122, quella dell'esercizio 2021 erano euro 133.146.

L'importo è risultato lievemente in crescita rispetto agli esercizi precedenti.

Attività culturali

Si registra una flessione in aumento delle attività culturali, i ricavi registrati nel 2022 sono pari a euro 156.547 contro quelli del 2021 pari ad euro 103.749.

Costi di struttura

I costi di struttura rimangono sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente ad eccezione del costo dell'energia e del gas.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Nessun bene strumentale della società è stato oggetto di rivalutazione.

Si attesta che il valore netto dei beni strumentali risultante dal bilancio non eccede quello che è loro attribuibile in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione nell'impresa.

Indicatori non finanziari

Sulla base dell'attività svolta dalla società e delle informazioni fornite nel presente documento e nella Nota integrativa, non risulta utile fornire ulteriori indicatori di natura non finanziaria per esprimere significativamente e con chiarezza la situazione della società nonché l'andamento ed il risultato della gestione. In relazione ai temi del posizionamento sul mercato, della *customer satisfaction*, dell'innovazione e dell'efficienza dei fattori e dei processi produttivi, non sussistono circostanze e fatti ulteriori rispetto a quelli già analizzati tali da generare, anche solo potenzialmente, effetti ed impatti

significativi sulla situazione aziendale.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, al punto 6-bis C.C

In merito alle politiche di gestione dei rischi si precisa che il processo di analisi dei fattori discriminanti in relazione all'attività aziendale ha permesso di individuare e adeguatamente monitorare i rischi di mercato, finanziari e di credito commerciale. Si procede all'analisi dei principali rischi, tipici del contesto in cui opera la società, caratterizzati da un impatto rilevante, da un'alta probabilità di accadimento tali da incidere significativamente sull'attività d'impresa.

La società non è soggetta a particolari rischi finanziari operando prevalentemente con Enti Pubblici ed effettuando attività con incasso di corrispettivi in contanti (per l'attività di gestione della farmacia). La società gode di buona liquidità, di cui la somma di euro 1.500.000 investita in obbligazioni, come da contratto stipulato con Banca Generali.

Rischio di credito

Il rischio di credito si sostanzia nel rischio di insolvenza di una controparte. Tale rischio viene adeguatamente controllato direttamente dalla Società attraverso incaricati ad acquisire informazioni esterne, a monitorare gli affidamenti di fornitura concessi ai clienti e a rilevare immediatamente le eventuali posizioni di rischio.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità si sostanzia nel rischio di non potere adempiere a obbligazioni associate a passività finanziarie. La società non si trova esposta a tale rischio, ma monitora costantemente l'evoluzione delle previsioni riguardanti la gestione finanziaria. Non sono in essere contenziosi o accertamenti fiscali.

Ricerca, sviluppo e investimenti

La società ha mantenuto nel corso dell'esercizio un approccio creativo, ricercando linee di prodotto idonee a soddisfare le variegate e mutevoli esigenze manifestate dal mercato.

Informazioni relative all'ambiente

La società non solo non è soggetta a particolari rischi ambientali, ma addirittura mantiene un occhio di riguardo all'ambiente operando nello smaltimento dei rifiuti attraverso attività di riciclaggio. Nel corso dell'esercizio la Società non è stata coinvolta in problematiche relative a danni causati all'ambiente.

La società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

Informazioni relative al personale

L'organizzazione del personale si basa su posizioni di vario livello e qualifica con assegnazioni degli incarichi strategici a figure di comprovato profilo professionale.

L'azienda ha investito in formazione per la crescita professionale dei propri dipendenti, attraverso corsi di tipo individuale e collettivo. La società opera in modo tale da salvaguardare la crescita e la valorizzazione professionale delle persone, inteso quale fattore determinante per l'evoluzione e lo sviluppo delle proprie attività. L'elevato livello delle competenze e delle conoscenze acquisite, nonché l'impegno, la flessibilità, la dedizione nei compiti assegnati e la ricerca quotidiana nell'eccellenza nel proprio lavoro, sono un patrimonio prezioso che intendiamo preservare ed incrementare.

L'organico aziendale al 31.12.2022 era così composto:

- nr. 45 dipendenti diretti e saltuari somministrati tramite agenzia per il lavoro.

Il personale è così suddiviso tra le diverse linee lavoro:

- 6 dipendenti della farmacia, oltre a saltuari somministrati;
- 15 dipendenti operai oltre a saltuari somministrati,

-
- 14 dipendenti impiegati,
 - 10 educatrici dell'asilo nido e saltuari somministrati.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società è controllata dal Comune di Porto Mantovano. Alla chiusura dell'esercizio la società espone tra le passività il debito nei confronti del Comune di Porto Mantovano per complessivi € 34.028 e fra le attività il credito nei confronti del Comune di Porto Mantovano per complessivi € 558.770. La società non detiene partecipazioni in società controllate.

Azioni proprie e del gruppo

La società non possiede azioni proprie o azioni di società controllanti né in proprio, né tramite società fiduciarie, né per interposta persona. Nel corso dell'esercizio non si sono avuti né acquisto, né vendita, né detenzione di azioni proprie o di società controllanti, né in proprio, né tramite società fiduciarie né per interposta persona.

Uso di strumenti finanziari

La società non utilizza strumenti finanziari per i quali sia necessario procedere ad indicazioni.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 1), c.c. si precisa che la nostra società non ha posto in essere alcuna attività di ricerca e sviluppo nel corso del 2022.

Organizzazione della Struttura

L'attività è concentrata nelle varie sedi ubicate nel Comune di Porto Mantovano (sede legale ed amministrativa e farmacia in Piazza della Pace; la sede tecnico operativa in via Francesco Gonzaga). Sotto il profilo giuridico il Comune di Porto Mantovano che detiene il 97,81% del capitale sociale.

Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza (DPS)

La società applica la normativa in tema di privacy in applicazione del regolamento UE 2016/679, anche con la nomina di un DPO esterno. E' stata effettuata anche la valutazione del rischio di sicurezza informatica.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea dei soci di coprire la perdita dell'esercizio di € 36.567 per € 31.630 con la riserva straordinario e per € 4.937 con la riserva di capitale.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Porto Mantovano, 20/06/2023.

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente
Fiorenzo Candido Zanella



Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 – Partita iva 01723300206

Relazione sul governo societario al Bilancio chiuso al 31.12.2022

Signori soci,

il D.Lgs. 175/2016 ha introdotto a carico delle società partecipate da enti pubblici, l'obbligo di redigere annualmente una relazione sul governo societario da presentare all'assemblea dei soci. In particolare, A.S.E.P. srl, è tenuta, ai sensi dell'art. 6, comma 4, del D.lgs. citato, a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, comma 2 D.lgs. 175/2016);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6 comma 3, ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, comma 5).

A) PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della società ha predisposto il Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, approvato con deliberazione dell'Assemblea dei soci in data 27 aprile 2018, che di seguito integralmente si riporta e che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell'impresa della società.

"PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO AZIENDALE AI SENSI DELL'ART.6, C.2, DEL D.LGS.175/2016

PREMESSA

Il presente documento è stato predisposto in ossequio a quanto disposto dall'art.6. comma 2, del D.Lgs.19 agosto 2016, n.175, in virtù del quale "Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4". Il citato comma 4 prevede che "Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 (...) che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio".

IL PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO AZIENDALE

Tenuto conto anche delle linee guida elaborate da Utilitalia (Federazione che riunisce le Aziende operanti nei servizi pubblici dell'Acqua, dell'Ambiente, dell'Energia Elettrica e del Gas), per la definizione di una misurazione del rischio di crisi aziendale (circ.719/GL del 20 aprile 2017) A.S.E.P. srl ha individuato alcuni indicatori e le relative "soglie di allarme", tesi ad evidenziare tempestivamente eventuali patologie che possano minare l'equilibrio economico-finanziario della società.

Siamo in uno scenario di "soglia d'allarme" laddove si verifichi una delle seguenti fattispecie:

- 1-il Margine Operativo Lordo (differenza tra Valore della produzione e Costi della produzione ex art. 2425 c.c. senza considerare gli ammortamenti) sia negativo per tre esercizi consecutivi;
- 2-Le perdite d'esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 10%;
- 3-La relazione al bilancio redatta dalla società di revisione o quella del collegio sindacale rappresentino concreti dubbi in merito alla continuità aziendale;



Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 – Partita iva 01723300206

4-L'indicatore di "Indipendenza Finanziaria" (Capitale proprio/attivo) sia inferiore a 1 in misura superiore al 50%

5-II "Quoziente secondario di struttura" ((Mezzi propri+ passività consolidate) /Attivo immobilizzato) sia inferiore a 1 in misura superiore al 25%;

6-II peso degli oneri finanziari rapportato ai ricavi delle vendite sia superiore al 5%.

La società determinerà inoltre, pur non considerandoli indici di rischio ma come ulteriori elementi di analisi del peso degli oneri finanziari, anche:

-l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti;

-gli indici di durata dei crediti e dei debiti a breve termine (360/fatturato/crediti a bt e 360/fatturato/debiti a bt).

Con cadenza semestrale il Consiglio di Amministrazione verifica i suddetti parametri di criticità e con cadenza annuale ne comunica ai soci il relativo esito.

IPOTESI DI SUPERAMENTO DELLA SOGLIA D'ALLARME

In caso di superamento della soglia d'allarme, gli amministratori convocano senza indugio l'assemblea dei soci per approfondire la situazione e verificare se si ricade in uno degli scenari di crisi di cui all'art.14, comma 2 del D.Lgs.175/2016 "Qualora emergano (...) uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminare le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento".

Il processo di risanamento dovrà prevedere un piano di ristrutturazione aziendale da cui risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico finanziario della società.

Detto piano di risanamento dovrà essere predisposto dal Consiglio di Amministrazione ed approvato dall'assemblea dei soci."

In relazione all'aggiornamento del Programma di valutazione del rischio aziendale, si ricorda che il Programma attualmente adottato da A.S.E.P. è mutuato dalle linee guida e dagli indicatori elaborati da Utilitalia (Federazione che riunisce le aziende operanti nel settore dei servizi pubblici). L'organo amministrativo ha seguito con attenzione la riforma della disciplina delle procedure concorsuali disposta dall'approvazione del Decreto Legislativo 12 gennaio 2019 n. 14, Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza.

Il costante monitoraggio dell'evoluzione normativa ha registrato nell'aprile 2019 la pubblicazione da parte del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di raccomandazioni e linee guida sulla Relazione sul Governo societario contenente il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale delle società partecipate da enti pubblici, improntate sull'approccio "forward looking", rispetto a valutazioni retrospettiche, con l'introduzione, in aggiunta ai tradizionali indici di bilancio, di strumenti di misurazione dei flussi liberi al servizio del debito finanziario (es. DSCR). Nell'ottobre 2019 il C.N.D.C.E.C. ha inoltre pubblicato il documento riassuntivo degli indici per la verifica dell'esistenza della crisi di impresa. Tuttavia il rinvio a decorrere, prima dal 15/08/2020, poi dal 15/02/2021, ancora dal 15/05/2022 ed infine, come disposto dal D.Lgs. n. 83/2022, dal 15/07/2022 dell'entrata in vigore delle norme del nuovo Codice della Crisi e dell'Insolvenza dell'Impresa, unitamente al definitivo accantonamento dell'entrata in vigore dei sistemi di allerta, richiedono ora spunti di riflessione.

Gli strumenti di allarme adottati dall'esercizio 2017 sono ritenuti ancora idonei ad intercettare tempestivamente eventuali patologie che possano minare l'equilibrio economico finanziario della società, tuttavia, chiedendo il nuovo Codice all'imprenditore di adottare un



Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 – Partita iva 01723300206

approccio preventivo alla gestione della crisi di impresa, la necessità di adottare adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili per prevenirne la manifestazione, rende ora ancora più centrale il ruolo di strumenti di programmazione quali il piano industriale e il budget.

Nondimeno si rappresenta che, essendo alcune norme del D.Lgs. 12 gennaio 2019 n. 14 che attendono a competenze esclusive degli amministratori, entrate in vigore sin dall'esercizio 2020, l'organo amministrativo ha tempestivamente effettuato valutazioni circa l'adeguatezza del proprio assetto amministrativo ed attivato ormai da un triennio, specifiche procedure idonee alla costante misurazione del patrimonio netto e della sostenibilità degli oneri dell'indebitamento con i flussi di cassa che la società è in grado di generare.

B) RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31.12.2022

L'attività di A.S.E.P. srl come società in house ed i requisiti dell'in house providing

Come noto A.S.E.P. srl è una società a responsabilità limitata a capitale interamente pubblico essendo controllata al 97,81% dal Comune di Porto Mantovano, mentre le restanti quote del capitale sono di proprietà di altri Comuni. La società pertanto opera secondo le modalità dell'*in house providing*.

La società, da statuto (art. 3 - Oggetto), è dedicata allo svolgimento di servizi e attività di interesse generale a favore prevalentemente dei territori degli Enti Pubblici nelle aree dei servizi rivolti alla persona, dei servizi rivolti alla tutela del territorio e nelle attività assimilate a servizi pubblici per il territorio.

Da statuto, i soci esercitano sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture e servizi, secondo il modello organizzativo dell'*in house providing*, indipendentemente dalla quota posseduta, nel rispetto di quanto disposto dal decreto legislativo n. 50 del 2016. Si evidenziano in particolare le seguenti previsioni statutarie in relazione allo specifico requisito di riferimento:

-l'art. 25 - Controllo da parte dei soci;

-l'art. 26 - L'attuazione del controllo analogo dei soci pubblici sulla società e il coordinamento dei soci.

A.S.E.P. srl ed il Testo Unico delle Società Partecipate

In attuazione delle disposizioni del Testo Unico delle Società Partecipate, la Società in data 05/09/2017, ha modificato il proprio statuto adeguandolo al dettato del D.Lgs. 19/08/2016 n. 175. Si segnalano in particolare, le norme di riferimento del Testo Unico ai fini delle modifiche statutarie: l'articolo 3 (Oggetto) lettera C e l'art. 16 (Amministrazione della società).

Sotto il profilo gestionale la società gestisce "in convenzione" con il Comune di Porto Mantovano diverse attività legate principalmente alle manutenzioni stradali e del verde, al servizio di asilo nido, servizi cimiteriali, al servizio tributi, ai servizi culturali e biblioteca.

Nel corso dell'esercizio 2022 è continuata l'azione di sviluppo e potenziamento delle attività di A.S.E.P. nei confronti dei Comuni soci per dare attuazione ad un piano industriale che permetta alla società di diventare un punto di riferimento per tutti i Comuni del territorio mantovano. La società ha conseguentemente sviluppato e implementato le convenzioni già in essere con i Comuni soci per la gestione dei servizi di manutenzione delle strade e del verde pubblico, per la gestione di servizi cimiteriali, per il servizio URP e Biblioteche ed attività culturali ed altri servizi.

I settori trainanti della società continuano ad essere rappresentati dalla gestione della farmacia comunale, che registrando un lieve incremento dei volumi di vendita rispetto all'esercizio precedente, unitamente ad una efficace gestione, genera una buona marginalità, e dai servizi di manutenzione delle aree verdi, strade ed edifici pubblici, area di valore strategico per la società che,



Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 – Partita iva 01723300206

nonostante il leggero decremento dei ricavi ed il forte incremento dei costi delle materie prime e dei costi energetici registrati nell'esercizio 2022, potrà registrare un futuro sviluppo per l'acquisizione di nuove commesse.

Dopo la ripresa dell'anno 2021, la gestione degli asili nido ha stabilizzato il suo andamento; analogo andamento hanno registrato il settore tributi e la gestione delle biblioteche, mentre le attività culturali hanno evidenziato un evidente interesse.

La governance di A.S.E.P. srl

In relazione alla normativa applicabile, la governance della Società è articolata come segue:

- Assemblea dei soci;
- Consiglio di Amministrazione;
- Organismo di Coordinamento dei Soci;
- Collegio sindacale con compiti anche di revisione legale dei conti;
- Organismo di Vigilanza monocratico;
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

Organizzazione interna

Per quanto attiene l'organizzazione della società, A.S.E.P. si avvale di una struttura organizzativa imperniata sul principio della segregazione dei compiti e responsabilità.

Come previsto da Statuto, all'Assemblea dei Soci spetta la determinazione degli indirizzi strategici della società e sulle politiche aziendali.

Il Consiglio di Amministrazione si occupa della gestione operativa dell'impresa, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere assembleari e nei limiti dei poteri ad esso attribuiti dalla legge e dallo statuto. Il Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 16 comma 7 dello statuto, può provvedere alla nomina di un Direttore Generale e nomina i dirigenti della Società conferendo loro le relative responsabilità e determinandone le attività.

La società ha adottato il Regolamento per reclutamento del personale e per il conferimento di incarichi esterni.

Attualmente la società è amministrata da un consiglio composto da nr. 3 membri e si avvale della collaborazione di un RUP per la gestione delle convenzioni, delle gare di appalto e bandi di concorso. Dopo l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021, nel corso dell'esercizio è stato nominato il nuovo consiglio di amministrazione, composto da tre membri ed in carica per il triennio 2022-2024.

Anche nell'esercizio 2022 si è sviluppato il sistema di governance per la gestione amministrativa dei rapporti con gli enti pubblici, con il distacco presso A.S.E.P. srl del dr. Alessandro Calanca dal Comune di San Giorgio Bigarello.

Come sopra ricordato, lo Statuto prevede anche l'istituzione dell'Organismo di Coordinamento dei Soci a cui è riservato l'esercizio di attuare il controllo analogo dei soci pubblici sulla società ed il compito di vigilare e controllare sulla corretta attuazione da parte del Consiglio di Amministrazione del piano delle attività e degli indirizzi strategici così come deliberati dall'assemblea dei Soci.

Il Collegio Sindacale esercita le funzioni attribuite dalla legge e dallo Statuto. Al medesimo sono attribuite anche le funzioni di cui al D.Lgs. 39/2010 (controllo contabile).

Modello di organizzazione e Controllo

In merito alla disciplina sulla responsabilità amministrativa delle imprese (D.lgs. 231/2001), oltre all'adozione, ai sensi dell'art. 54, comma 5, D.Lgs. 165/2001 del Codice di Comportamento dei Dipendenti, la società ha adottato il Modello Organizzativo e nominato un organo monocratico di vigilanza nella persona dell'Ing. Costantino Gozzi.



Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 – Partita iva 01723300206

Prevenzione della corruzione e trasparenza

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella Legge 190/2012 e nel D.Lgs. 33/2013 e successive modifiche, il Consiglio di Amministrazione di A.S.E.P. srl nel corso dell'esercizio 2022 ha integrato il Modello Organizzativo e di Gestione ai sensi del D.Lgs 231/2001 (Mog 231) con l'aggiunta al Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza 2021-2023 (P.T.P.C.T.) di nuovi reati al 31/12/2022 .

Privacy – Documento programmatico sulla sicurezza (DPS)

In relazione alla valutazione del rischio di sicurezza informatica, in applicazione del regolamento UE 2016/679, la società ha nominato un DPO esterno; dal maggio 2021 la società ha affidato l'incarico all'ing. Gozzi Costantino.

Gestione dei rischi

La gestione dei rischi aziendali si poggia su procedure e verifiche che permeano tutta l'organizzazione coinvolgendo molteplici attori sia esterni che interni con differenti ruoli e responsabilità l'Assemblea dei Soci, il Consiglio di Amministrazione, l'Organismo di Coordinamento dei Soci ed il Collegio Sindacale.

L'art. 6, comma 2, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n.175, prevede che le “società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4” e cioè nella presente relazione.

Come già indicato nei punti precedenti, la Società è dotata di un sistema di procedure, al cui primo livello sono posti, fra l'altro, il Collegio Sindacale con funzioni di controllo contabile per il quale la legge impone degli obblighi di verifica e di relazione al Consiglio di Amministrazione e ai Soci.

Seguendo le linee guida “Utilitalia”, la Società ha predisposto il Programma di Valutazione del Rischio Aziendale individuando alcuni indicatori e le relative “soglie di allarme” tesi ad evidenziare tempestivamente eventuali patologie che possano minare l'equilibrio economico-finanziario della società ed ad innescare apposite procedure organizzative volte al tempestivo ripristino delle condizioni di equilibrio.

Nel corso dell'esercizio alcun indicatore ha superato le soglie ritenute di allarme.

Nonostante la perdita di esercizio registrata, attualmente la società non corre rischi da un punto di vista economico. Pur rilevando un Valore della Produzione superiore rispetto all'esercizio precedente, il Margine Operativo Lordo (MOL), già in flessione anche nell'esercizio 2021, evidenzia un valore leggermente negativo per fattori legati agli incrementi eccezionali dei costi delle materie prime e dei costi energetici e, senza l'applicazione degli ammortamenti, il Risultato netto peggiora per l'incidenza dell'imposizione diretta. L'attenta politica di controllo dei costi di gestione e la buona capitalizzazione riparano la società dall'incidenza degli oneri finanziari.

Da un punto di vista finanziario infatti, la società gode di buona disponibilità tanto che i valori di cassa e la liquidità al 31.12.2022 superano il milione di euro, dato molto positivo, in quanto la stessa, componente dell'attivo circolante, da sola copre praticamente tutti i debiti a breve.

L'attivo circolante assume inoltre valori particolarmente soddisfacenti per l'allocazione tra le Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, di titoli del valore di euro 1.500.000 e di crediti del valore di poco inferiore a 1.700.000.

Deve essere inoltre sottolineato che la società non ha in corso alcun mutuo e/o finanziamento con il sistema bancario. Conseguentemente, in relazione al rischio di liquidità che si sostanzia nel rischio di non potere adempiere a obbligazioni associate a passività finanziarie, la società non si trova esposta a tale rischio anche se monitora costantemente l'evoluzione delle previsioni riguardanti la gestione finanziaria.

Non sono in essere contenziosi o accertamenti fiscali.



Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 – Partita iva 01723300206

In quanto ad rischio di credito che si sostanzia nel rischio di insolvenza di una controparte, oltre al monitoraggio degli indicatori sopra descritti, tale rischio viene adeguatamente controllato direttamente dalla Società attraverso incaricati ad acquisire informazioni esterne, a monitorare gli affidamenti di fornitura concessi ai clienti e a rilevare immediatamente le eventuali posizioni di rischio.

Il Consiglio pertanto evidenzia ai soci che l'azienda non corre rischi né di natura economica e nemmeno di natura finanziaria.

A conferma di quanto descritto, al 31.12.2022, tutti gli indicatori individuati nel Programma di Valutazione del Rischio Aziendale ai sensi dell'art. 6 comma 2 del D.Lgs. 175/2016 (Risultati ultimi 3 esercizi, Continuità aziendale, indicatore di Indipendenza finanziaria, Quoziente secondario di struttura, incidenza degli Oneri finanziari) risultano rispettati.

Strumenti di governo societario di cui all'articolo 6 comma 3 del Testo Unico

La società, come già argomentato nei paragrafi precedenti, pur avendo adottato gli ordinari strumenti di governo societario, intende continuare ad investire nel loro sviluppo potenziando i modelli organizzativi e la definizione di protocolli di controllo e mappatura dei rischi che andranno eventualmente a manifestarsi con il mutare della struttura patrimoniale e finanziaria della società.

Pubblicità all'eventuale integrazione degli ordinari strumenti di governo societario introdotta dall'art. 6 comma 3 del Testo Unico, verrà data sul sito web nell'apposita sezione denominata amministrazione trasparente.

In relazione alla necessità di dare risposta alle norme di tutela della concorrenza, pur in assenza di *“regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale”*, A.S.E.P. srl tramite il Responsabile Amministrativo assicura il monitoraggio costante dell'allocazione del suo fatturato tra attività “istituzionali” e “di mercato” nel rispetto della soglia dell'80% prevista dallo Statuto in ottemperanza alle disposizioni del Testo Unico. Le procedure aziendali vigenti prevedono inoltre il rispetto da parte di ogni dipendente delle politiche di sicurezza delle informazioni e di riservatezza in merito ad informazioni e documenti aziendali riservati.

In considerazione delle limitate dimensioni e della contenuta articolazione delle risorse di staff e di gestione, la società non si è dotata di una specifica struttura di Internal Audit, ma continua ad assicurare per il tramite di una risorsa dedicata ed il supporto di esperti esterni le seguenti attività:

- valutazione dell'adeguatezza, della funzionalità e affidabilità delle procedure aziendali per contribuire al miglioramento dei processi di gestione del rischio, promuovendo in azienda la cultura dei rischi e dei controlli;
- esecuzione dell'attività di risk assessment coinvolgendo i principali stakeholders (Direttore Tecnico, Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, strutture aziendali);
- reporting periodico dei risultati delle attività di auditing al Direttore Tecnico, al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale nonché, per gli ambiti di interesse, agli altri stakeholders.

Lo sviluppo delle attività di controllo e di gestione internamente alla società al fine di avere tempestiva visione della redditività delle singole attività svolte, deve essere considerato una prima risposta all'integrazione degli ordinari strumenti di governo societario previsti dalle norme in materia.

Porto Mantovano, 20 giugno 2023

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

Fiorenzo Candido Zanella

GLI OBIETTIVI OPERATIVI

IL DUP 2023 – 2025

STATO DI AVANZAMENTO AL 30/6/2023

GLI OBIETTIVI OPERATIVI

Missione 1 Servizi Istituzionali generali e di gestione
Obiettivi operativi nella missione 1

Missione	1	Servizi Istituzionali generali e di gestione
Obiettivo strategico		Potenziare ulteriormente gli strumenti informatici
Obiettivo operativo		Potenziare ulteriormente gli strumenti informatici in termini di fruibilità dei servizi, facilità di accesso agli stessi e trasparenza dell'azione amministrativa
Assessorato		Assessore al bilancio tributi e informatica
Responsabile di P.O.		Responsabile al bilancio e Responsabile informatica
Finalità		Semplificare al massimo la burocrazia e i tempi di attesa, migliorando l'accesso ai servizi e rendendo l'attività amministrativa più trasparente

Stato di attuazione ottobre 2020: L'obiettivo è in corso di realizzazione. Con variazione di bilancio sono state stanziare le risorse per l'acquisto dei programmi e delle licenze necessari per garantire la transizione al digitale dell'Ente. Nel corso del 2020 varrà poste le basi per attivare i servizi e per la gestione online delle istanze e tra la fine del 2020 e l'inizio del 2021 verrà adeguato il sistema PagoPa.

DUP 2021 – 2023

A decorrere dal 1 marzo 2021 l'Ente sarà operativo con il sistema PagoPa. Proseguirà l'attività per rendere operativa il sistema della App IO.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nel corso del secondo semestre 2021 si è lavorato per l'attivazione dello Sportello Telematico Polifunzionale, che permette al cittadino di inviare pratiche, richieste e segnalazioni al Comune in qualunque momento della giornata e comodamente da casa o dall'ufficio. Il portale sarà attivato nel 2022 e sarà attivo 24 ore su 24, accessibile con SPID o con CIE.

Nel corso del secondo semestre 2021 si è lavorato per l'inserimento di comunicazioni rivolte al cittadino mediante l'App IO. Il cittadino riceve notifica sull'App IO ad esempio della scadenza documenti, del ritiro tessera elettorale, della conclusione del procedimento anagrafico, della nomina a scrutatore/presidente di seggio, ecc.

Nel secondo semestre 2021 sono stati disattivati gli accessi ai servizi pubblici digitali del Comune mediante credenziali, sostituiti con l'utilizzo degli strumenti informatici per l'identità digitale SPID e CIE.

Sono state sperimentate forme di gestione dei concorsi pubblici per nuove assunzioni in modalità telematica in collaborazione con il Comune di Suzzara.

E' stato sostituito il sistema di rilevazione automatico delle presenze, semplificando l'inserimento giustificativi da parte del personale e la tempestività di visualizzazione.

E' stato migliorato il sistema di protocollazione documentale, introducendo forme di protocollazione automatica.

Nel corso degli ultimi mesi del 2021 è stato inoltre testato il sistema PagoPa. Il riscontro degli utenti è stato positivo: dal mese di marzo 2021 tutti i versamenti delle entrate vengono effettuati tramite PagoPa, tramite POS allo sportello o con accrediti SEPA e solo eccezionalmente, in caso di problemi informatici o di collegamento con la linea internet, i versamenti avvengono in contanti.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022 - 2024

Nel mese di novembre 2021 l'Ente ha affidato per 24 mesi (rinnovabili) il servizio di riscossione coattiva a favore di una ditta specializzata. Nel corso del 2022 diventerà pienamente operativo il servizio di riscossione coattiva che potrà permettere di recuperare risorse finanziarie di natura straordinaria.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

Nel primo semestre 2022 è stato attivato lo Sportello Telematico Polifunzionale, che permette al cittadino di inviare pratiche, richieste e segnalazioni al Comune

in qualunque momento della giornata e comodamente da casa o dall'ufficio. Il portale è attivo 24 ore su 24, accessibile con SPID o con CIE.

Dal 27 aprile 2022 i cittadini possono presentare le dichiarazioni anagrafiche (dichiarazione di residenza per il trasferimento da qualsiasi Comune o dall'estero a un qualsiasi Comune sul territorio nazionale e dichiarazione di cambiamento di abitazione) attraverso il portale ANPR Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente, che è stato integrato mediante applicativo web service onde ridurre i tempi di lavorazione delle pratiche on line.

Partecipazione bandi PNRR finalizzati al potenziamento degli strumenti informatici in termini di fruibilità dei servizi a favore dei cittadini rendendo l'attività amministrativa maggiormente accessibile e più trasparente.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Il Comune si è aggiudicato le risorse derivanti dalla partecipazione a 5 bandi PNRR digitale: PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI, SPID CIE" ED "ADOZIONE APP IO ", ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI, ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI, PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI, SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE.

Sono state attivate le procedure amministrative e contabili per dare seguito all'implementazione dei progetti legati ai suddetti bandi e sono state svolte le attività propedeutiche inerenti l'avvenuto finanziamento dei bandi PNRR a cui l'Ente ha partecipato.

Nel corso del 2022 è stato inoltre completato il percorso attivazione del sistema PagoPA per i servizi dell'Ente. In particolare dalla fine del 2022 possono essere pagate tramite PagoPA anche le sanzioni per violazione al Codice della strada.

IL DUP 2023 - 2025

Si intende dare seguito all'aggiudicazione delle risorse relative dai bandi PNRR digitale tramite l'implementazione dei servizi previsti dagli stessi secondo le modalità e tempi stabiliti.

Inoltre, si intende adottare azioni finalizzate a migliorare le infrastrutture tecnologiche dell'Ente in termini di connettività.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

I progetti finanziati dal PNRR stanno procedendo secondo quanto previsto dai cronoprogrammi.

Missione	1	Servizi Istituzionali generali e di gestione
Obiettivo strategico		Semplificazione della procedura di versamento dei tributi e potenziamento dell'attività di accertamento
Obiettivo operativo		Tramite il perfezionamento delle banche dati si intende rendere più semplice il versamento dell'Imposta Municipale Unica (IMU) da parte dei cittadini e più efficace l'attività di accertamento tributario
Assessorato		Assessore al bilancio tributi e informatica
Responsabile di P.O.		Responsabile al bilancio e tributi
Finalità		Rendere più semplice il versamento dell'Imposta Municipale Unica (IMU) da parte dei cittadini e più efficace l'attività di accertamento tributario

Stato di attuazione 2020: L'obiettivo è in corso di realizzazione: è in corso di completamento l'analisi e la bonifica della banca dati che rappresenta la base di partenza per la corretta comunicazione con il contribuente. Altro beneficio legato alla bonifica della banca dati comunale è legato al potenziamento dell'attività di accertamento: la bonifica e l'aggiornamento della banca dati ha infatti fatto emergere situazioni di evasione fiscale e in alcuni casi l'attivazione di un colloquio collaborativo con il contribuente per sanare posizioni tributarie.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

E' proseguita l'attività di bonifica con l'inserimento anche di tutte le dichiarazioni pervenute (successioni, dichiarazioni IMU). E' altresì proseguita la "migrazione" dei dati al nuovo gestionale del settore tributi e la formazione al suo utilizzo.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nel corso del 2021 è stata intensificata l'attività di implementazione della banca dati dell'ufficio tributi come da programmazione. A fine novembre è stato affidato per 24 mesi (rinnovabili) il servizio di riscossione coattiva delle entrate tributarie (IMU e TASI) e di alcune posizioni Cosap. L'affidamento è stato preceduto dall'attività di ingiunzione fiscale per gli avvisi di accertamento notificati entro il 2019 portata avanti dall'ufficio tributi, che ha permesso di incrementare per l'esercizio 2021 l'importo delle somme incassate per recupero dell'evasione.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022 - 2024

Nel mese di novembre 2021 l'Ente ha affidato per 24 mesi (rinnovabili) il servizio di riscossione coattiva a favore di una ditta specializzata. Nel corso del 2022 diventerà pienamente operativo il servizio di riscossione coattiva che potrà permettere di recuperare risorse finanziarie di natura straordinaria.

STATO DI AVANZAMENTO DEL DUP 2022 – 2024 AL 30.06.2022

Nel corso dei primi mesi del 2022 è proseguita l'attività di gestione operativa per attivare l'attività di riscossione coattiva in collaborazione con la società affidataria del servizio attivando la banca dati telematica che permette all'ente di verificare lo stato di avanzamento delle pratiche già trasmesse. Nel corso del mese di giugno sono state accreditate le prime entrate derivanti dall'attività di riscossione coattiva.

E' altresì proseguita l'attività di implementazione della banca dati e l'attività di controllo delle diverse posizioni contributive potenziando il controllo su alcune posizioni per le quali è maggiore il rischio di evasione, anche in collaborazione con l'ufficio anagrafe del comune e con l'ufficio tributi di altri comuni.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nel corso del 2022 è stata completata la migrazione alla banca dati on-line per la gestione delle posizioni tributarie, attività che purtroppo negli ultimi anni è stata rallentata dalla pandemia. Questo permette di avere il collegamento diretto e in tempo reale con altre banche dati sia comunali (demografici, anagrafe, ufficio tecnico, ecc.) che dell'Agenzia delle entrate (banca dati utenze domestiche, successioni, contratti d'affitto, ecc.). Verso la fine del 2022 è proseguita la formazione del personale che implementa e consulta tale banca dati e sono già state messe in linea molte informazioni scaricate da Agenzia delle Entrate.

IL DUP 2023 – 2025

Terminata la formazione del personale, entro la prima metà dell'esercizio sarà possibile utilizzare tutte le potenzialità offerte dal nuovo portale contenente la banca dati comunale. Nel corso dell'esercizio dovrà essere intensificata l'attività di riscossione coattiva valutando eventuali ulteriori posizioni da trasmettere alla società che effettua la riscossione per conto del comune.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Come programmato è stata effettuata la formazione del personale ed è in corso di definizione la procedura per la dismissione definitiva del TR4 (applicativo del servizio tributi) per utilizzare il nuovo portale già messo in linea. E' proseguita nel corso dei primi mesi del 2023 l'attività di contraddittorio con alcune imprese ai fini della definizione dell'IMU e dell'emissione di avvisi di accertamento.

Missione	1	Servizi Istituzionali generali e di gestione
Obiettivo strategico		Incentivare l'insediamento di nuove attività economiche

Obiettivo operativo	Riduzione delle imposte locali per favorire l'insediamento di nuove attività economiche e per sostenere le attività esistenti
Assessorato	Assessore al bilancio tributi e informatica
Responsabile di P.O.	Responsabile tributi partecipate, Responsabile Suap
Finalità	Incentivare l'insediamento di nuove attività e sostegno alle attività esistenti

Stato di attuazione 2020: A causa dell'emergenza sanitaria in corso le risorse dell'Ente sono state destinate al finanziamento di piani di intervento a sostegno delle attività produttive che hanno fatto registrare perdite a causa della pandemia.

Nel mese di marzo 2021 sono stati liquidati i contributi del secondo bando 2020 di contributi alle attività produttive.

Nel 2020 sono state accantonate le risorse per garantire una riduzione delle tariffe rifiuti alle attività produttive chiuse in diversi periodi del 2020 a causa della pandemia.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

A causa del protrarsi dell'emergenza sanitaria causata dal Covid-19, l'intervento dell'Ente è stato incentrato sulle agevolazioni da concedere alle utenze non domestiche del servizio rifiuti. In sede di definizione delle tariffe sono state effettuate delle simulazioni per definire le categorie di UND da agevolare con le risorse disponibili.

Per quanto concerne il SUAP è stata conclusa la procedura di competenza del settore attività produttive per il riconoscimento dei contributi alle attività produttive.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nel corso del 2021 sono state concesse agevolazioni per le utenze non domestiche per il servizio rifiuti con sconto direttamente sulle bollette tenuto conto dei dati trasmessi dal gestore. Con deliberazione di C.C. n. 71 del 30/7/2021 sono state definite le agevolazioni per le utenze non domestiche.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

IN CORSO DI REALIZZAZIONE

IL DUP 2023 - 2025

Con l'aggiudicazione del bando regionale Distretti del Commercio 2023 l'Ente potrà sostenere le imprese del territorio attraverso l'erogazione di contributi a fondo perduto.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Il progetto riferito al Distretto del Commercio 2023 sta procedendo come da cronoprogramma.

Missione	1	Servizi Istituzionali generali e di gestione
Obiettivo strategico		Aggiornamento e definizione delle disposizioni in materia di occupazione del suolo pubblico e imposta sulla pubblicità, alla luce delle novità normative emanate dal Legislatore nazionale
Obiettivo operativo		Aggiornare e definire le disposizioni di competenza del Comune in materia di occupazione del suolo pubblico e tariffa pubblicitaria, alla luce delle novità normative emanate dal Legislatore nazionale e di recente vigenza. In particolare, l'obiettivo consiste nell'adozione di un nuovo regolamento comunale che disciplini l'occupazione del suolo pubblico e l'imposta sulla pubblicità, oltre alla definizione del nuovo piano generale degli impianti pubblicitari che comprenda, secondo una progettazione puntuale e ordinata, tutto il territorio comunale, includendo aree di nuova edificazione e sostituendo, ove necessario, gli impianti esistenti.
Assessorato		Assessore al bilancio tributi e informatica
Responsabile di P.O.		Responsabile al bilancio e tributi
Finalità		Disporre di un nuovo regolamento comunale in materia di occupazione del suolo pubblico e imposta sulla pubblicità confacente con la normativa nazionale entrata recentemente in vigore e adottare un nuovo piano degli impianti pubblicitari ordinatamente esteso su tutto il territorio comunale

DUP 2021 – 2023

Nuovo obiettivo del DUP 2021 – 2023

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

A decorrere dal 2021 il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria è stato istituito dai comuni, dalle province e dalle città

metropolitane, di seguito denominati «enti», e sostituisce: la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità. Con l'approvazione del Bilancio di Previsione l'Ente ha approvato il relativo regolamento sul Canone Unico Patrimoniale in vigore dall'1/1/2021 (DCC 30/2021).

Con DGC n.23/2021 inoltre sono state definite le tariffe del Canone Unico Patrimoniale: con l'entrata in vigore dei nuovi canoni sono state sostituite la tassa e il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni e limitatamente ai casi di occupazioni temporanee delle aree destinate a mercati i prelievi sui rifiuti di cui ai commi 639, 667 e 668 dell'art. 1 della Legge 147/2013. Il gettito derivante dall'applicazione delle tariffe dei nuovi canoni, tenuto conto delle riduzioni ed esenzioni previste dalla Legge 160/2019 e dai regolamenti istitutivi dei nuovi canoni non presenta, complessivamente considerato, variazioni rispetto a quello derivante dai tributi e dalle altre entrate sostituite o ricomprese nei nuovi canoni.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Come programmato l'Ente ha approvato il regolamento di gestione del Canone Unico (D.C.C. 30/2021) e le tariffe del nuovo canone. Con riferimento al canone mercatale, nel corso del 2021, a causa del perdurare della pandemia, sono stati esentati gli ambulanti del mercato e lo Stato ha provveduto ad erogare un parziale ristoro della perdita del gettito.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022 – 2024

Dopo l'approvazione nel corso del 2021 del nuovo regolamento sul canone unico patrimoniale e l'affidamento in concessione del servizio, nel corso del 2022 l'ente intende procedere con la redazione di un nuovo Piano generale degli impianti pubblicitari grazie alla collaborazione tra il settore tributi, vigilanza e urbanistica. Una volta mappate le necessità di installazione di nuovi impianti pubblicitari e di sostituzione o spostamento degli attuali impianti, sarà possibile redigere il nuovo piano.

STATO DI AVANZAMENTO DEL DUP 2022 – 2024 AL 30.06.2022

Il 2022 è stato di fatto il primo anno di applicazione del nuovo canone unico e del nuovo regolamento per il canone unico approvato dal comune, infatti a seguito della normativa emergenziale sino al 31.03.2022 il canone unico mercatale era esentato. E' stato quindi necessario collaborare con la società che ha in gestione la riscossione il canone unico e gli ambulanti del mercato settimanale per la corretta applicazione delle tariffe e della nuova normativa.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Il 2022 è stato il primo anno di applicazione a regime del nuovo regolamento sul Canone Unico, considerato che durante la pandemia (anni 2020 e 2021 in particolare) l'occupazione suolo pubblico con riferimento principalmente alle aree mercatali è stata per molti mesi esentata. Durante il 2022 sono state esaminate le istanze dei contribuenti per verificare l'eventuale necessità di modifica del regolamento. Nel corso del 2022 è stato inoltre possibile verificare la bontà della scelta di affidare in concessione la gestione del canone unico.

IL DUP 2023 – 2025

Entro il mese di giugno 2023 sarà necessario procedere con il nuovo affidamento della concessione per la gestione del canone unico patrimoniale. Sarà quindi necessario procedere con lo studio delle condizioni economiche e contrattuali, confermando la scelta affidare il servizio di gestione e riscossione in concessione.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Nelle more della verifica del piano generale degli impianti e del gettito effettivo del CUP, in quanto l'esercizio 2022 risentiva ancora degli effetti negativi della pandemia, si è provveduto all'affidamento per 1 esercizio.

Missione	1	Servizi Istituzionali generali e di gestione
Obiettivo strategico		Continuare il lavoro di riqualificazione (energetica, sismica) degli edifici pubblici
Obiettivo operativo		Riqualificazione energetica e sismica degli edifici pubblici (Municipio, scuole, palestre, ecc.)
Assessorato		Assessore all'Ambiente e ai Lavori Pubblici
Responsabile di P.O.		Responsabile Ufficio Tecnico
Finalità		Riqualificare gli edifici pubblici sia dal punto di vista energetico che sismico (Municipio, scuole, palestre, ecc.)

Stato di attuazione 2020: l'obiettivo è trasversale alle diverse annualità e caratterizzato da interventi spesso complessi ed eterogenei. Nel 2020 sono stati inseriti nel triennale le seguenti opere pubbliche:

1. il rifacimento della Sede di Porto Emergenza che sanerà i deficit sia da un punto di vista energetico che della "resistenza" sismica dell'attuale sede ed è prossima l'approvazione del progetto esecutivo;

2. la riqualificazione energetica della sede comunale con il rifacimento della copertura, la sostituzione della caldaia (**intervento già realizzato in ottobre 2020**) ed il completamento della sostituzione dei serramenti che è stata già affidata e l'intervento è in corso di esecuzione;
3. I lavori per la sostituzione dei serramenti della palazzina attigua alla sede municipale che sono stati **realizzati a fine 2020**;

In riferimento alla gara della gestione energetica degli edifici comunali nell'ambito del progetto Territori Virtuosi – Bando Cariplo è stata completata la procedura relativa alla manifestazione di interesse con la individuazione di n. 9 ditte. Pertanto è in corso l'avvio della gara per l'aggiudicazione del servizio.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

E' stato completato il punto 2), sono stati finanziati i lavori di completamento della sostituzione dei serramenti delle due palazzine che compongono la sede comunale, mentre nella variazione di bilancio di prossima approvazione è stata finanziata la sostituzione della caldaia degli spogliatoi dei campi da calcio di Soave. Procedono anche le varie fasi della gara per la gestione energetica degli edifici comunali nell'ambito del progetto Territori Virtuosi – Bando Cariplo e le ditte interessate hanno concluso le procedure di sopralluogo propedeutiche alla redazione delle offerte.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nella seconda metà del 2021 è stato approvato il progetto definitivo-esecutivo per nuovi lavori di efficientamento energetico delle due sedi municipali, che prevede l'isolamento termico e acustico dei cassonetti di tutti i serramenti delle due sedi e il rifacimento delle tapparelle.

A dicembre 2021 è stata aggiudicata la gara relativa al progetto Territori Virtuosi – Bando Cariplo ed è in corso l'espletamento delle procedure necessarie all'avvio del servizio.

NOTA AGGIORNAMENTO DUP 2022 - 2024

Nella seconda metà del 2021 è stato approvato il progetto definitivo-esecutivo per nuovi lavori di efficientamento energetico delle due sedi municipali, che prevede l'isolamento termico e acustico dei cassonetti di tutti i serramenti delle due sedi e il rifacimento delle tapparelle.

A dicembre 2021 è stata aggiudicata la gara relativa al progetto Territori Virtuosi – Bando Cariplo ed è in corso l'espletamento delle procedure necessarie all'avvio del servizio.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

E' in fase di attuazione il progetto che prevede la riqualificazione energetica delle due sedi comunali: già eseguita la coibentazione dei serramenti e la sostituzione delle tapparelle; in corso la riqualificazione dell'area antistante il Municipio che rientra nello stesso progetto.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nella seconda metà del 2022 sono stati ultimati i lavori legati alla riqualificazione energetica delle due sedi comunali e completata la riqualificazione dell'area antistante. È stato redatto e approvato il progetto di efficientamento energetico dei serramenti della scuola Treves e sono stati affidati i lavori che verranno eseguiti nei primi mesi del 2023.

All'interno del progetto Territori Virtuosi è stata sostituita la caldaia del Palazzetto dello Sport di Soave e della biblioteca comunale di Porto Mantovano. Sono inoltre in corso le attività propedeutiche alla firma del contratto di gestione energetica degli edifici comunali nell'ambito del progetto Territori Virtuosi – Bando Cariplo.

A fine anno 2022 è stata affidata con fondi propri la sostituzione della centrale termica della scuola media che in fase di ripresa della stagione termica presentava gravi malfunzionamenti.

IL DUP 2023 - 2025

Per l'anno 2023 i fondi della Legge 160/2019 confluiti nel PNRR relativi all'efficientamento energetico finanziano il progetto di "LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA TREVES - LOTTO 2 – CUP C33I23000010006" PNRR M2C4I2.2 FONDI NEXT GENERATION EU.

All'interno del progetto Territori Virtuosi sono in corso le attività propedeutiche alla firma del contratto di gestione energetica degli edifici comunali nell'ambito del progetto Territori Virtuosi – Bando Cariplo. La ditta CPL dovrà attuare gli investimenti previsti nel PEF e rivolti all'efficientamento energetico.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Nel corso del primo semestre 2023 è stato eseguito il primo lotto di lavori di efficientamento energetico dei serramenti della scuola Treves. Nello stesso plesso è previsto un secondo lotto di lavori, già inseriti in bilancio, finanziati con i fondi della Legge 160/2019, confluiti nel PNRR, e denominati: "LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA TREVES - LOTTO 2 – CUP C33I23000010006" PNRR M2C4I2.2 FONDI NEXT GENERATION EU.

Alla scuola secondaria di I° grado è stata installata la nuova centrale termica.

Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza

Obiettivi operativi della missione 03

Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza
Obiettivo strategico		Continuare l'opera di ammodernamento e potenziamento del parco delle videocamere distribuite sul territorio anche coprendo aree ad oggi sprovviste di sistema di videosorveglianza
Obiettivo operativo		Ammodernamento e potenziamento del parco delle videocamere
Assessorato		Sindaco con delega alla Polizia Locale
Responsabile di P.O.		Responsabile della Polizia Locale
Finalità		Migliorare il monitoraggio e il controllo del territorio

Stato di attuazione 2020: L'implementazione del sistema esistente di videosorveglianza è condizionato alla disponibilità dei fondi che saranno erogati in capo al settore. Con variazione di bilancio l'Ente ha messo a disposizione le risorse necessarie.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

L'obiettivo è in corso di realizzazione. Nel corso del 2021 sono stati reperiti i ulteriori fondi per finanziare il potenziamento della strumentazione a disposizione della polizia locale per i controlli. Il Comune ha ottenuto un contributo per la realizzazione o l'implementazione dei sistemi di controllo targhe in relazione alla limitazione della circolazione per motivi ambientali (BURL n. 26 del 30/6/2021).

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

L'obiettivo, relativamente all'anno 2021, è stato pienamente raggiunto: attualmente nel territorio comunale sono presenti e perfettamente funzionanti nr. 37 telecamere di videosorveglianza e nr. 7 lettori targhe, questi ultimi installati in tutti punti di accesso al territorio comunale. La *control-room*, dislocata negli uffici della Polizia Locale, è dotata di un'architettura di controlli che permette di rilevare immediatamente il mancato funzionamento di tutti gli apparecchi di videosorveglianza, con la funzione di intervenire in real time, per il ripristino del funzionamento.

L'opera di ammodernamento e potenziamento della videosorveglianza si protrarrà anche negli anni 2022-2024, in base alla disponibilità dei fondi che saranno erogati in capo al settore.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022-2024

Grazie al finanziamento ottenuto da Regione Lombardia, sono stati installati nr. 4 lettori targhe nel territorio comunale, ottenendo così l'obiettivo di monitorare il transito di tutti i veicoli circolanti e di rilevare la classe ambientale degli stessi, permettendo di valutare le azioni da intraprendere per una mobilità più sostenibile.

E' stato altresì sostituita l'apparecchiatura di rilevamento delle infrazioni semaforiche nel varco nord, direzione di marcia Verona-Mantova, ormai obsoleta, con un nuovo sistema completamente digitalizzato, omologato per funzionare in modalità automatica- senza la presenza dell'Agente accertatore- al fine di contrastare le violazioni alle norme di comportamento del Codice della Strada, nel pieno rispetto delle normative previste da Agid.

E' volontà dell'Amministrazione implementare la videosorveglianza esistente sul territorio con telecamere mobili, collocate nei punti strategici del territorio, al fine di monitorare situazioni critiche, sia per controlli ed indagini ambientali che per controlli e indagini di polizia giudiziaria.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

Considerato il GDPR e le norme relative ai sistemi di videosorveglianza, è stato contattato il DPO dell'Ente al fine di verificare il corretto uso delle telecamere mobili, sia per controlli ed indagini ambientali che per controlli e indagini di polizia giudiziaria, per la redazione del DPIA. Nel frattempo, nei luoghi presidiati dalle telecamere mobili, sono stati installati dei cartelli riportanti l'avviso di "zona videosorvegliata".

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nel corso del 2022 il Comune ha ottenuto il finanziamento per 2 progetti di ammodernamento della strumentazione per la videosorveglianza.

Il primo progetto è di Regione Lombardia ed è finalizzato al cofinanziamento di progetti mirati all'installazione di impianti di videosorveglianza nei parchi comunali e nelle aree regionali protette di cui alla l.r. 86/1983 per elevare la sicurezza urbana, in un'ottica di sviluppo di politiche di sicurezza urbana per prevenire e contenere fenomeni di disagio sociale, degrado urbano e inciviltà, in rapporto alle peculiari caratteristiche e problematicità di ciascun contesto territoriale, nell'ambito dei parchi comunali e delle aree regionali protette. Il progetto finanziato dal Comune di Porto Mantovano denominato "*Contrasto al degrado e miglioramento della vivibilità nei parchi comunali di Porto Mantovano*" è pari ad euro 80.000,00 cofinanziato da Regione Lombardia per euro 64.000,00 e prevede che i lavori vengano realizzati nel 2023.

Il secondo progetto prevede la ripartizione dei fondi per la sicurezza urbana del Ministero dell'Interno nell'ambito dell'attività di prevenzione e contrasto allo

spaccio di sostanze stupefacenti nei pressi degli istituti scolastici e di presentare apposita domanda completa di proposta denominata "Attività di prevenzione e contrasto allo spaccio di sostanze stupefacenti nei pressi della scuola secondaria di primo grado di Porto Mantovano- "scuole sicure 2022-2023". Il comune ha ottenuto un finanziamento a fondo perduto di poco più di 13.000 euro con investimenti da realizzare nel corso del 2023.

IL DUP 2023 – 2025

Nel corso del 2023 varrà data attuazione ai progetti finanziati che prevedono l'installazione di telecamere nei Parchi e nei pressi della scuola primaria di primo grado.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In fase di attuazione.

Con riferimento al progetto regionale "*Contrasto al degrado e miglioramento della vivibilità nei parchi comunali di Porto Mantovano*", sono già stati affidati sia la fornitura delle attrezzature per la videosorveglianza che i lavori di installazione e di collegamento del sistema di videosorveglianza.

Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza
Obiettivo strategico		Potenziare il numero degli agenti di Polizia Locale compatibilmente con i vincoli normativi
Obiettivo operativo		Assumere Agenti di Polizia Locale mediante pubblico concorso
Assessorato		Sindaco con delega alla Polizia Locale
Responsabile di P.O.		Responsabile del Personale
Finalità		Migliorare il monitoraggio e il controllo del territorio

Stato di attuazione 2020: L'obiettivo era in corso di realizzazione: una unità di personale è stata reperita tramite mobilità da altro ente e un'altra grazie a mobilità interna. Il potenziamento del numero degli Agenti compete alla Giunta comunale.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Prosegue l'inserimento delle nuove unità nel corpo della polizia locale di Porto Mantovano.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

E' in corso di valutazione, unitamente all'ufficio personale, una richiesta di mobilità in ingresso.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nel corso del 2022 è stata esperita la mobilità in ingresso ed è stato assunto un nuovo agente di polizia locale a far data dall'1/11/2022.

IL DUP 2023 – 2025

Sono in corso gli incontri con il Comune di Mantova per verificare e concretizzare la collaborazione tra i due Enti per la gestione associata del servizio di polizia locale, come previsto dalla mozione approvata dal Consiglio comunale il giorno n.98 dell'8/11/2022.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In fase di definizione.

Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza
Obiettivo strategico		Istituire un osservatorio permanente sulla microcriminalità che preveda sinergie tra polizia locale e forze dell'ordine presenti sul territorio
Obiettivo operativo		Istituire un osservatorio permanente sulla microcriminalità
Assessorato		Sindaco con delega alla Polizia Locale
Responsabile di P.O.		Responsabile della Polizia Locale
Finalità		Istituire un osservatorio permanente sulla microcriminalità

Stato di attuazione 2020: Sono stati effettuati controlli congiunti con Questura e Carabinieri della locale stazione e periodicamente vengono svolti confronti in materia

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

In corso di realizzazione.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Le sinergie messe in campo con la locale Stazione dei Carabinieri e con la Questura di Mantova hanno permesso di aumentare la percezione di sicurezza sul territorio.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022 - 2024

Si sono realizzati incontri sul territorio per prevenire le truffe nei confronti degli anziani in collaborazione con la locale stazione dell'Arma dei Carabinieri.

Stato di avanzamento DUP 2022-2024 al 30.06.2022

L'obiettivo sarà quello di proseguire nella promozione della cultura della legalità, in collaborazione con le altre forze di polizia, in particolare con la locale Stazione dei Carabinieri, sensibilizzando i cittadini a rivolgersi alle forze dell'ordine in caso di movimenti o persone sospette. Sono stati effettuati controlli congiunti con la Questura di Mantova, in particolare nei parchi comunali.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nel corso del 2022 è continuata l'attività di controllo nei parchi pubblici in accordo con la Questura e i Carabinieri di Porto Mantovano.

Sono inoltre stati effettuati controlli antidroga congiuntamente con l'unità cinofila della Polizia locale di Brescia.

IL DUP 2023 – 2025

Nel corso del corrente anno, si organizzeranno incontri volti a contrastare le truffe e i furti, in collaborazione con il Comandante della locale stazione dei Carabinieri e i referenti del controllo di vicinato.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Viene data continuità all'attività di controllo nei parchi pubblici per contrastare fenomeni di vandalismo in collaborazione con l'Arma dei Carabinieri.

Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza

Obiettivo strategico	Sigare un protocollo d'intesa con guardie giurate per il presidio del territorio, specie nelle ore notturne, in sinergia con le forze dell'ordine e il controllo di vicinato
Obiettivo operativo	Protocollo d'intesa con guardie giurate per il presidio del territorio
Assessorato	Sindaco con delega alla Polizia Locale
Responsabile di P.O.	Responsabile della Polizia Locale
Finalità	Migliorare il monitoraggio e il controllo del territorio

Stato di attuazione 2020: La sottoscrizione di un protocollo d'intesa è vincolata dalle risorse che saranno messe a disposizione del settore.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Da realizzare nel corso del mandato.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Da realizzare nel corso del mandato.

PROGRAMMA ANNI 2022-2024

L'obiettivo sarà quello di proseguire nella promozione della cultura della legalità, in collaborazione con le altre forze di polizia, in particolare con la locale Stazione dei Carabinieri, sensibilizzando i cittadini a rivolgersi alle forze dell'ordine in caso di movimenti o persone sospette.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nel corso del 2022 sono stati effettuati i controlli congiunti con i Carabinieri di Porto Mantovano a seguito di segnalazioni dei cittadini per contrastare fenomeni di vandalismo e sono stati potenziati i controlli presso la piazzola ecologica. E' stata inoltre attivata la convenzione con la locale stazione dei carabinieri per garantire loro l'accesso al sistema di videosorveglianza e lettura targhe del Comune, al fine di garantire il controllo del territorio. In esecuzione di tale convenzione, il Comune ha messo a disposizione in uso gratuito ai Carabinieri di Porto Mantovano gli idonei strumenti informatici.

IL DUP 2023 – 2025

Si continuerà nella collaborazione con le locali forze di polizia e in particolare con la locale stazione dei Carabinieri, al fine di prevenire vandalismi.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Si dovrà dare continuità alla collaborazione con la locale stazione dei Carabinieri al fine di prevenire i vandalismi.

Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza
Obiettivo strategico		Far conoscere il piano di protezione civile, recentemente approvato, in collaborazione col gruppo locale di Protezione Civile per informare i cittadini sugli eventuali rischi in caso di calamità naturali e su come sia opportuno comportarsi;
Obiettivo operativo		Campagna informativa del piano di protezione civile
Assessorato		Sindaco con delega alla Polizia Locale
Responsabile di P.O.		Responsabile della Polizia Locale
Finalità		Migliorare l'informazione alla cittadinanza sui temi relativi alla protezione civile

Stato di attuazione 2020: Stante la situazione di emergenza sanitaria Covid 19, la protezione civile è stata impiegata per quanto previsto dalle norme nazionali, impedendo la predisposizione dell'iniziativa prevista dall'obiettivo.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Stante il protrarsi della situazione di emergenza sanitaria Covid 19, la protezione civile è stata impiegata per quanto previsto dalle norme nazionali.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Stante il protrarsi della situazione di emergenza sanitaria Covid 19, la protezione civile è stata impiegata per quanto previsto dalle norme nazionali

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

In corso di realizzazione: da prevedere incontri pubblici da tenersi nel corso del 2023.

IL DUP 2023 – 2025

Si programmeranno incontri pubblici per illustrare il piano comunale di protezione civile.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In fase di programmazione.

Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza
Obiettivo strategico		Contrastare le infiltrazioni mafiose, supportare le vittime di usura ed estorsione e sostenere le associazioni che si battono per la legalità.
Obiettivo operativo		Supportare le vittime di usura ed estorsione e sostenere le associazioni che si battono per la legalità
Assessorato		Sindaco con delega alla Polizia Locale
Responsabile di P.O.		Responsabile della Polizia Locale
Finalità		Promuovere la legalità

Stato di attuazione 2020: Stante la situazione di emergenza sanitaria Covid 19, la Polizia Locale è stata impiegata per quanto disposto dalla Questura di Mantova, impossibilitando la predisposizione dell'iniziativa prevista dall'obiettivo

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Stante il protrarsi della situazione di emergenza sanitaria Covid 19, la Polizia Locale è stata impiegata per quanto disposto dalla Questura di Mantova

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Stante il protrarsi della situazione di emergenza sanitaria Covid 19, la Polizia Locale è stata impiegata per quanto disposto dalla Questura di Mantova

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Confermata l'adesione ad "Avviso pubblico".

IL DUP 2023 – 2025

Il Comune ha aderito alla commemorazione delle vittime innocenti delle mafie del 21/3 per mantenere viva l'attenzione dei cittadini. Anche per il corrente anno si conferma l'adesione ad "Avviso Pubblico".

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

E' stato organizzato presso l'auditorium l'incontro con il Procuratore della Repubblica di Catanzaro dott. Gratteri.

Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza
Obiettivo strategico		Vietare la concessione di spazi pubblici per manifestazioni di carattere neofascista e neonazista inserendo, ove necessario, specifici richiami all'interno dei regolamenti comunali;
Obiettivo operativo		Vietare la concessione di spazi pubblici per manifestazioni di carattere neofascista e neonazista inserendo, ove necessario, specifici richiami all'interno dei regolamenti comunali;
Assessorato		Sindaco con delega alla Polizia Locale
Responsabile di P.O.		Responsabile della Polizia Locale
Finalità		Garantire i valori della Democrazia

Stato di attuazione 2020: Sono state messe in campo tutte le attività per modificare l'attuale regolamento di polizia urbana. E' intenzione dell'Amministrazione confermare tale modalità operativa anche nel corso del mandato amministrativo.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

In corso di realizzazione.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

In corso di realizzazione.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

In corso di realizzazione.

IL DUP 2023 – 2025

Si proseguirà nell'impegno da parte dell'amministrazione di prevedere tale divieto in occasione dell'approvazione o modifica dei regolamenti comunali.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Prosegue l'impegno da parte dell'amministrazione di prevedere tale divieto in occasione dell'approvazione o modifica dei regolamenti comunali.

Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza
Obiettivo strategico		sicurezza donna
Obiettivo operativo		sicurezza donna: campagne informative e corsi specifici;
Assessorato		Assessore ai servizi sociali – Assessore alle pari opportunità
Responsabile di P.O.		Responsabile servizi sociali
Finalità		Promozione di campagne informative e corsi

Stato di attuazione 2020: In corso di realizzazione tenuto conto delle tempistiche dettate dall'emergenza sanitaria. Stante la situazione di emergenza sanitaria Covid 19, la Polizia Locale è stata impiegata per quanto disposto dalla Questura di Mantova.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

In corso di realizzazione tenuto conto delle tempistiche dettate dall'emergenza sanitaria

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nel corso dell'anno 2021, è stata effettuata una specifica formazione agli operatori di Polizia Locale, che ha permesso di conoscere le materie e le norme specifiche ("codice rosso"). La formazione proseguirà anche nell'anno 2022.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

L'Ente si è impegnato nell'attuazione del comma 348 e del comma 349 art. 1 legge 160 / 2019 pubblicizzando tramite l'esposizione e la pubblicazione in modo visibile al pubblico:

- nei locali dove si erogano servizi diretti all'utenza;
 - negli esercizi pubblici di cui all'articolo 86 del testo unico delle leggi di pubblica sicurezza, di cui al regio decreto 18 giugno 1931, n. 773, nei locali dove si svolge l'assistenza medico-generica e pediatrica, di cui all'articolo 25, terzo comma, della legge 23 dicembre 1978, n. 833, e nelle farmacie di cui alla legge 2 aprile 1968, n. 475;
 - sul proprio sito comunale;
- del numero 1522 antiviolenza e di denuncia di casi di stalking.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

In collaborazione con l'Assessorato alla Cultura, è stato avviato un percorso formativo/informativo per la lotta contro la violenza sulle donne creando una sinergia con le Amministrazioni confinanti.

IL DUP 2023 – 2025

Progetto da svolgere durante il mandato amministrativo.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Progetto da svolgere durante il mandato amministrativo.

Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza
Obiettivo strategico		sicurezza stradale e urbana
Obiettivo operativo		campagne di sensibilizzazione nelle scuole da parte degli agenti della Polizia Locale e in collaborazione con le associazioni di volontariato ai fini della sicurezza stradale e urbana.
Assessorato		Sindaco - Assessore alle politiche scolastiche
Responsabile di P.O.		Responsabile della Polizia Locale
Finalità		Promuovere la sicurezza stradale e urbana nelle scuole

Stato di attuazione 2020: Nel periodo di apertura delle scuole, sono stati svolti i corsi di educazione stradale attività che si intende continuare in accordo con la scuola e compatibilmente con la situazione sanitaria.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

E' stata sottoscritta la convenzione con l'Associazione Nazionale Carabinieri-Sezione di Porto Mantovano, relativa alla gestione di attività di volontariato, che nello specifico riguarda i servizi in qualità di movieri dei volontari in occasione di cortei, manifestazioni sportive, religiose e civili, di vigilanza e assistenza esterna alle scuole, per attività o manifestazioni concordate con l'Amministrazione per il conseguimento coordinato di finalità assistenziali, sociali e culturali (D.G.C. n. 73 del 26/6/2021).

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

E' continuata positivamente la collaborazione fra Amministrazione ed Istituto Comprensivo, permettendo di pianificare ed organizzare le attività ed i servizi fino al 31/12/2021 nel rispetto delle misure di contenimento della diffusione del COVID emanate dalle autorità competenti.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

E' stata avviata e data continuità all'azione con ANCC per il controllo del traffico del plesso scolastico di via Monteverdi.

E' stato affidato l'incarico per lo studio della viabilità nei pressi dei plessi scolastici presenti sul territorio.

Inoltre, al fine di migliorare la sicurezza della circolazione dei veicoli nel territorio comunale, è stata rinnovata l'attrezzatura a disposizione degli agenti acquistando un nuovo telelaser.

IL DUP 2023 – 2025

Verrà presentato alla cittadinanza lo studio sulla viabilità nei pressi dei plessi scolastici.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In corso di realizzazione.

Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza
Obiettivo strategico		Decoro urbano e vigilanza ambientale
Obiettivo operativo		Contrasto all'abbandono dei rifiuti e mantenimento del decoro urbano
Assessorato		Sindaco – Assessore ambiente
Responsabile di P.O.		Responsabile della Polizia Locale
Finalità		Controllo del territorio perseguendo nel contempo l'obiettivo di migliorare il decoro di parchi pubblici, delle vie e delle piazze, disincentivando i comportamenti scorretti da parte dei cittadini

DUP 2021 – 2023

Nuovo obiettivo

Nel corso del 2021 a seguito dell'atto di indirizzo approvato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 6 del 23/1/2021 verrà costituito il nucleo di polizia

ambientale, con il compito di gestire e contrastare il fenomeno dell'abbandono dei rifiuti e dell'errato conferimento da parte degli utenti.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Il nucleo di polizia ambientale è stato costituito con Delibera di GC n. 6 del 23/1/2021

Obiettivo in corso di realizzazione.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nel corso del 2021 è stato potenziato il servizio di pulizia dei parchi e svuotamento cestini sul territorio comunale.

NOTA AGGIORNAMENTO DUP 2022 - 2024

Nel corso del 2021 è stato potenziato il servizio di pulizia dei parchi e svuotamento cestini sul territorio comunale.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

Continua l'attività di pulizia dei parchi e svuotamento dei cestini come potenziato lo scorso anno. Inoltre sono state sostituite alcune panchine ammalorate nel parco di via Nievo.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nel corso del 2022 sono stati effettuati interventi da parte degli operatori del nucleo di polizia ambientale su segnalazione dei cittadini.

Sono stati effettuati anche dei controlli congiunti con le GEV del Parco del Mincio per la verifica degli spandimenti di liquame.

E' stato organizzato una giornata per la raccolta dei rifiuti in alcune aree del territorio comunale con i volontari.

IL DUP 2023 – 2025

Si organizzeranno, in collaborazione con i cittadini, interventi di raccolta dei rifiuti abbandonati. Sempre in collaborazione con il Parco del Mincio, si interverrà per verificare la corretta modalità degli spandimenti di liquame. Proseguiranno i controlli sui rifiuti da parte degli operatori.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Sono stati organizzati e si organizzeranno, in collaborazione con i cittadini, ulteriori interventi di raccolta dei rifiuti abbandonati.

Missione 04 Istruzione e diritto allo studio

Obiettivi operativi della missione 04

Missione	4 Istruzione e diritto allo studio
Obiettivo strategico	Tavolo di lavoro Scuola e Comune
Obiettivo operativo	Istituire un tavolo di lavoro Scuola e Comune permanente per proposte e pianificazione delle attività
Assessorato	Assessore alle politiche scolastiche
Responsabile di P.O.	Responsabile Servizi alla Persona
Finalità	Incentivare il coordinamento tra le istituzioni

Stato di attuazione 2020: La realizzazione dell'obiettivo è stata condizionata dall'emergenza sanitaria in corso. I costanti rapporti, collaborazione e il costante confronto con la Scuola hanno reso possibile un sereno rientro a scuola, garantendo tutte le misure di prevenzione ed attenzione che sono state imposte dall'emergenza.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Si sta procedendo positivamente nella collaborazione, affrontando insieme i limiti dati dall'emergenza sanitaria COVID19

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

E' continuata positivamente la collaborazione fra Amministrazione ed Istituto Comprensivo, permettendo di pianificare ed organizzare le attività ed i servizi fino al 31/12/2021 nel rispetto delle misure di contenimento della diffusione del COVID emanate dalle autorità competenti.

VERIFICA STATO AVANZAMENTO AL 30.06.2022

L'emergenza sanitaria che ha rallentato i tempi, ad oggi, è rientrata e ci sia sta pertanto riorganizzando per l'istituzione di un tavolo di lavoro Scuola e Comune permanente.

Il tavolo di lavoro fra Istituto Comprensivo e Comune è di fatto già esistente e ha lavorato costantemente in questi anni di emergenza sanitaria. Si sta lavorando per la sua definizione formale.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Il tavolo di lavoro fra Istituto Comprensivo e Comune è di fatto già esistente e ha lavorato costantemente in questi anni e lavora tutt'ora in stretta collaborazione. Alla luce del rinnovo del Consiglio di Istituto, si ragionerà per la sua eventuale definizione formale.

IL DUP 2023 - 2025

Si proseguirà la costante collaborazione con l'Istituto Comprensivo valutando l'eventuale definizione formale del tavolo.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In corso di realizzazione.

Missione	4 Istruzione e diritto allo studio
Obiettivo strategico	Approvare il piano di diritto allo studio prima dell'inizio dell'anno scolastico.
Obiettivo operativo	Approvare il piano di diritto allo studio prima dell'inizio dell'anno scolastico.
Assessorato	Assessore alle politiche scolastiche
Responsabile di P.O.	Responsabile Servizi alla Persona
Finalità	Migliorare gli aspetti organizzativi legati all'approvazione del piano di diritto allo studio

Stato di attuazione 2020: Il Piano per il Diritto allo Studio per l'anno scolastico 2020 – 2021 ha ovviamente risentito di tutte le tematiche collegabili direttamente all'emergenza Coronavirus. Il lavoro che ha visto coinvolti in stretta e costante collaborazione Comune e Istituto Comprensivo, si è tradotto in un documento che ha posto come primo obiettivo quello di intercettare ed intervenire efficacemente sulle criticità che l'emergenza Covid19 ha messo in luce. I servizi sono stati rimodulati e ridefiniti cercando di conciliare le necessità delle famiglie con le stringenti indicazioni delle linee guida.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Si sta procedendo al fine di approvare il piano di diritto allo studio nei tempi previsti.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Il Piano di diritto allo studio è stato approvato in data 18 ottobre, in linea con i tempi previsti.

Si è cercato di adottare tutte le misure per consentire una didattica in presenza ed in piena sicurezza, cercando, allo stesso tempo, di garantire tutti quei servizi necessari alle famiglie, in supporto alla conciliazione dei tempi scuola-lavoro, gestendone la pianificazione in attuazione alle normative ancora vigenti.

VERIFICA STATO AVANZAMENTO AL 30.06.2022

Si sono concluse le iscrizioni ai servizi scolastici il 30 giugno per il prossimo anno scolastico 2022/2023. L'obiettivo rimane quello di approvare Piano diritto allo studio prima dell'inizio dell'anno scolastico.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Il Piano di diritto allo studio è stato approvato in data 8 novembre 2022, in linea con i tempi previsti, considerata la continua richiesta rispetto ai servizi di supporto alle famiglie e alla pianificazione delle attività scolastiche. Resta l'obiettivo di anticipare sempre di più queste tempistiche.

IL DUP 2023 - 2025

Si lavorerà con l'Istituto Comprensivo al fine di ottimizzare sempre più le tempistiche di approvazione del Piano di Diritto allo studio.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In corso di realizzazione.

Missione	4	Istruzione e diritto allo studio
Obiettivo strategico		Rendere accessibili gli spazi scolastici anche fuori degli orari: riqualificazione delle aree esterne della scuola media perchè diventino spazi comuni dotati di wi-fi gratuito
Obiettivo operativo		Rendere accessibili gli spazi scolastici anche fuori degli orari: riqualificazione delle aree esterne della scuola media perchè diventino spazi comuni dotati di wi-fi gratuito
Assessorato		Assessore alle politiche scolastiche e Assessore all'Ambiente e ai Lavori Pubblici
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Servizi alla Persona e Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Potenziare i servizi riqualificando gli spazi

Stato di attuazione 2020: obiettivo programmato per le annualità 2022 - 2023.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

obiettivo programmato per le annualità 2022 – 2023.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

obiettivo programmato per le annualità 2022 – 2023.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Obiettivo da ri-pianificare in ragione delle nuove priorità legate ai progetti finanziati dai bandi PNRR.

IL DUP 2023 - 2025

Obiettivo programmato per l'annualità 2023/2025 in funzione delle disponibilità di bilancio.

L'obiettivo va ri-pianificato in virtù delle nuove opere finanziate all'interno del PNRR.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Obiettivo non ancora programmato.

Nuovo obiettivo 2023 - 2025

Missione	4	Istruzione e diritto allo studio
Obiettivo strategico		Potenziamento e riqualificazione dell'edilizia scolastica
Obiettivo operativo		PNRR-M4C1-I1.1-CUP C35E22000010006 - realizzazione Nuova Scuola d'Infanzia strada Dosso
Assessorato		Assessore Lavori Pubblici
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Potenziare i servizi riqualificando gli spazi

IL DUP 2023 – 2025 – NUOVO OBIETTIVO

L'Amministrazione comunale con delibera di Giunta Comunale n. 18 del 26.02.2022 ha approvato la scheda tecnica di progetto per la partecipazione all'avviso pubblico del Ministero dell'Istruzione, pubblicato il 2/12/2021 PNRR Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – *Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università*, - Investimento 1.1: "Piani

per gli asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia", finanziato dall'Unione Europea – Next Generation EU attraverso la candidatura della proposta progettuale della "Nuova Scuola dell'infanzia strada Dosso" rientrante al c. 1 punto b) dell'art. 4 dell'Avviso "nuova costruzione di edifici pubblici da destinare ad asili nido o scuole dell'infanzia". Con Decreto del Direttore Generale Coordinatore dell'unità di missione del 29.12.2022 n. 110 è stata approvata la graduatoria definitiva che ammette a contributo PNRR il progetto della "Nuova scuola dell'infanzia strada Dosso per l'importo di euro 4.800.000,00 – CUP: C35E22000010006 - M4C1I1.1 – finanziato dall'Unione Europea - NEXT GENERATION EU.

L'importo del progetto è stato incrementato con il Fondo Opere Indifferibili (FOI) per la quota del 10 % pari ad euro 480.000,00 giusto Decreto del MEF, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato MEF – RGS – RR – 124 del 13/03/2023. L'importo totale del progetto della Nuova Scuola dell'Infanzia strada Dosso diventa di euro 5.280.000,00 e il Programma Triennale delle OO.PP. 2023-2025, Elenco Annuale 2023 verrà adeguato in tal senso.

Il progetto prevede di realizzare una nuova scuola dell'infanzia in strada Dosso, articolata intorno ad un nucleo centrale con le sezioni che si sviluppano verso l'ampia area verde. Il fabbricato sarà localizzato nell'area di proprietà pubblica in strada Dosso ed occupa una superficie lorda di circa 2000 mq suddivisa in n. 6 sezioni e sarà progettata nel rispetto dei parametri del DM 18/12/1975 (Norme tecniche aggiornate relative all'edilizia scolastica) e di tutte le norme vigenti in materia di opere pubbliche con particolare attenzione ai principi del DNSH (Do No Significant Harm).

Nell'Accordo di Concessione sottoscritto i milestone fissati sono: 30/5/2023 x aggiudicazione dei lavori (che diventa 30/6/2023 per gli enti che hanno aderito ad INVITALIA come nel caso del comune di Porto Mantovano), 30/11/2023 consegna dei lavori, 31/12/2025 fine dei lavori e 30/6/2026 collaudi. L'Amministrazione Comunale di Porto Mantovano è risultata pre-assegnataria dell'incremento del 10 % pari a 480.000,00 € sul progetto in esame giusto decreto del MEF n. 124 del 13/3/2023.

L'intervento in oggetto è ricompreso nei finanziamenti PNRR gestiti dal Ministero dell'Istruzione e del Merito secondo le linee: M4C1 Investimento 1.1: *Piani per gli asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia* e pertanto risponde ai seguenti principi ed obblighi:

- Riferimento esplicito al finanziamento da parte dell'UE e all'iniziativa Next Generation EU [Reg. (UE) 2021/241 art.34].
- Principio di "Non arrecare un danno significativo agli obiettivi ambientali" (principio DNSH) [Reg. (UE) 2020/852, art. 17]
- Principio del tagging climatico e digitale [Reg. (UE) 2021/241]
- Principio della parità di genere (Gender Equality) [Reg. (UE) 2021/241]
- Principio di protezione e valorizzazione dei giovani [Reg. (UE) 2021/241]
- Principio di superamento dei divari territoriali [Reg. (UE) 2021/241]
- Obbligo di conseguimento dei Milestone e Target

- Obbligo di tutela degli interessi finanziari nazionali e dell'UE (principio di sana gestione finanziaria, prevenzione dei conflitti di interesse, delle frodi e della corruzione e recupero dei fondi indebitamente assegnati) [Reg. finanziario (EU, Euratom) n. 2018/1046 e Reg. UE n. 2021/241]

- Assenza del c.d. doppio finanziamento ai sensi dell'art. 9 del Regolamento (UE) 2021/241,

- Rispetto del principio di addizionalità del sostegno dell'Unione europea [Reg. (UE) 2021/241 art. 9]

- Obblighi in materia di informazione, comunicazione e pubblicità [Reg. (UE) 2021/241 art. 34]

Sono in corso le attività di redazione del progetto definitivo da parte del progettista incaricato.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Nel corso del primo semestre 2023 è stato approvato il progetto di fattibilità tecnica economica per la realizzazione della "NUOVA SCUOLA DELL'INFANZIA STRADA DOSSO" - FINANZIATO CON FONDI NEXT GENERATION EU PNRR - M4C1I1.1 - CUP: C35E22000010006. E' stato affidato l'incarico di progettazione definitiva della nuova scuola. Il progetto definitivo dell'opera è in corso di completamento e verifica. Si è inoltre optato di avvalersi di Invitalia quale centrale di committenza per l'espletamento delle procedure di affidamento lavori in appalto integrato. E' stata espletata la procedura su REGIS per l'assegnazione del FOI del 10 %.

Missione	4 Istruzione e diritto allo studio
Obiettivo strategico	Favorire la mobilità sostenibile nel percorso casa-scuola
Obiettivo operativo	Incentivare modalità alternative per andare a scuola potenziando bicibus e pedibus e studiando meccanismi premianti per alunni e genitori
Assessorato	Assessore alle politiche scolastiche
Responsabile di P.O.	Responsabile Settore Servizi alla Persona
Finalità	Favorire la mobilità sostenibile nel percorso casa-scuola

Stato di attuazione 2020: La realizzazione dell'obiettivo è stata condizionata dall'emergenza sanitaria in corso rinviandone la piena attuazione.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Si sta procedendo affinché l'obiettivo di favorire la mobilità sostenibile nel percorso casa-scuola sia completamente realizzato.

Nel mese di maggio si è approvata l'iniziativa "Vai a scuola in bicicletta" insieme ai Comuni di Mantova San Giorgio, Curtatone e Borgo Virgilio che esorta gli studenti delle scuole secondarie di secondo grado e residenti entro 6 chilometri dalla città di Mantova, ad utilizzare la bicicletta quale mezzo preferenziale per recarsi a scuola, in sostituzione dei mezzi pubblici o privati

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

E' in via di definizione l'affidamento di uno studio che possa valutare la possibilità di istituzione delle "strade scolastiche", al fine di favorire la mobilità sostenibile e garantire una maggiore sicurezza a bambini e ragazzi negli accessi ai nostri plessi.

VERIFICA STATO AVANZAMENTO AL 30.06.2022

L'obiettivo è la realizzazione di modalità alternative se non ad inizio anno scolastico nella primavera 2023.

In collaborazione con la Polizia Locale è stato affidato uno studio generale rispetto alle aree di ingresso ai plessi scolastici al fine di incentivare tali pratiche.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

E' in fase di completamento lo studio generale rispetto all'istituzione delle "strade scolastiche", affidato dalla Polizia Locale. Questo strumento consentirà di avere uno sguardo complessivo sulle problematiche e sulle possibili soluzioni in materia, cercando di favorire la mobilità sostenibile. Resta programmata per la primavera 2023 la possibilità di riattivare, in forma sperimentale, il servizio bicibus interrotto qualche anno fa.

IL DUP 2023 - 2025

Si lavorerà per favorire sempre più la mobilità sostenibile nei percorsi casa - scuola. Lo strumento dello studio sulle strade scolastiche, consentirà di ragionare interventi di miglioramento delle zone di accesso ai vari plessi, secondo le disponibilità di bilancio.

LA NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2023 - 2025

L'Amministrazione si impegna a quantificare e reperire le risorse per l'affidamento della progettazione definitiva delle strade scolastiche afferenti la scuola primaria di Bancole e la scuola d'infanzia di via Treves.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Progetto in corso di realizzazione.

Missione	4	Istruzione e diritto allo studio
Obiettivo strategico		legalità e della cura del bene comune
Obiettivo operativo		Proporre progetti nel piano di diritto allo studio sui temi della legalità, del bullismo e della cura del bene comune;
Assessorato		Assessore alle politiche scolastiche
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Servizi alla Persona
Finalità		Promuovere la coscienza civica

Stato di attuazione 2020: La situazione attuale di emergenza sanitaria e le esperienze psico-educative realizzate nei mesi del lockdown hanno permesso di proporre attività e progetti che consentiranno ai bambini e ragazzi di "riprendersi" la scuola, tornando a viverla pienamente attraverso tutte quelle esperienze culturali, educative e fondamentali per la loro crescita.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Si sta procedendo alla realizzazione del piano diritto allo studio che proporrà come progettualità la cura del bene comune

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Il Piano di diritto allo studio approvato, ha riproposto il PROGETTO PLURIENNALE "FARE BENE A PORTO", progetto che non si era più realizzato a causa della pandemia.

OBIETTIVI PRINCIPALI DEL PROGETTO: - educare al rispetto delle regole come strumento di civile convivenza - educare alla solidarietà ed alla tolleranza, al dialogo ed alla collaborazione - educare all'attenzione ed alla cura dell'ambiente e del bene pubblico - analizzare e proporre modelli di comportamento sostenibile finalizzati al miglioramento della qualità della vita - realizzare esperienze concrete di partecipazione e cittadinanza attiva anche in collaborazione con famiglie ed istituzioni .

VERIFICA STATO AVANZAMENTO AL 30.06.2022

In collaborazione con l'Istituto comprensivo si sta lavorando per proporre progetti e attività all'interno del PDS di prossima approvazione.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Sono stati proposti progetti all'interno del PDS approvato da realizzare in collaborazione con l'Istituto comprensivo.

IL DUP 2023 - 2025

Si continuerà nella proposizione di progetti sul tema in collaborazione con l'Istituto Comprensivo e le realtà territoriali.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In corso di realizzazione.

Missione	4 Istruzione e diritto allo studio
Obiettivo strategico	Stop plastica nelle mense delle scuole ed educazione all'ecologia
Obiettivo operativo	Stop plastica nelle mense delle scuole. Doneremo ad ogni bambino della scuola elementare una bottiglietta multiuso così da ridurre sensibilmente l'utilizzo di bottiglie di plastica
Assessorato	Assessore alle politiche scolastiche
Responsabile di P.O.	Responsabile Settore Servizi alla Persona
Finalità	Diffondere la cultura della sostenibilità ambientale

Stato di attuazione 2020: La realizzazione dell'obiettivo è stata fortemente condizionata dall'emergenza sanitaria in corso con il rinvio della gara per il servizio mensa al prossimo esercizio.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

La Provincia quale Centrale Unica di Committenza della Provincia di Mantova sta gestendo la procedura della nuova gara di concessione del servizio di refezione insieme al servizio scolastico affinché dal 1° di settembre la concessione sia già aggiudicata.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Obiettivo realizzato. Il servizio in concessione prevede:

- distribuzione ai bambini esclusivamente di acqua di rubinetto. Non si richiede la fornitura di acqua in bottigliette;

- la fornitura e il lavaggio quotidiano delle brocche utilizzate per la somministrazione dell'acqua di rubinetto durante il pranzo. Se necessario, il numero di brocche per la somministrazione dell'acqua durante il pasto viene integrato. Inoltre nella stagione più calda sono fornite bottiglie per contenere l'acqua di rubinetto da refrigerare in frigorifero;

- per ogni pasto dei bambini, degli insegnanti, degli educatori dell'asilo nido, delle scuole dell'infanzia e primaria utilizzo di n. 1 tovaglietta plastificata riutilizzabile, n.1 bicchiere in vetro o in plastica dura riutilizzabile, n.1 piatto piano e n.1 fondo in ceramica o porcellana bianca, n.1 cucchiaino (se necessario) e n.1 forchetta in acciaio, n.1 coltello in acciaio con punta arrotondata e manico di plastica.

A causa delle misure COVID, in alcuni plessi vengono ancora utilizzate stoviglie di plastica usa e getta che verranno eliminate al termine dell'emergenza.

VERIFICA STATO AVANZAMENTO AL 30.06.2022

Il servizio di refezione scolastica è stato affidato in concessione.

Le modalità di erogazione del servizio oggetto dell'affidamento sono ispirate alle esigenze sociali, alla tutela della salute e dell'ambiente, alla promozione dello sviluppo sostenibile nonché ai CAM di cui al D.M. n. 65 del 10 marzo 2020 e integrazioni successive

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Il servizio di refezione scolastica è stato affidato in concessione.

Le modalità di erogazione del servizio oggetto dell'affidamento sono ispirate alle esigenze sociali, alla tutela della salute e dell'ambiente, alla promozione dello sviluppo sostenibile nonché ai CAM di cui al D.M. n. 65 del 10 marzo 2020 e integrazioni successive.

IL DUP 2023 - 2025

Il servizio di refezione scolastica è stato affidato in concessione con scadenza 31/08/2026.

Le modalità di erogazione del servizio oggetto dell'affidamento sono ispirate alle esigenze sociali, alla tutela della salute e dell'ambiente, alla promozione dello sviluppo sostenibile nonché ai CAM di cui al D.M. n. 65 del 10 marzo 2020 e integrazioni successive

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Prosegue l'attività di vigilanza sulla corretta esecuzione e sulla qualità del servizio reso dal concessionario. Obiettivo in corso di realizzazione.

Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Obiettivi operativi della missione 5

Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Obiettivo strategico		Promozione degli spazi di comunità del nostro Comune
Obiettivo operativo		Continuare l'attività di promozione degli spazi di comunità del nostro comune attraverso la realizzazione di manifestazioni culturali, teatrali, concerti, manifestazioni fieristiche (fiera della bicicletta, palio delle contrade, ecc.)
Assessorato		Assessore alla Cultura
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Cultura
Finalità		Promozione degli spazi di comunità

Stato di attuazione 2020: L'attività di promozione degli spazi di comunità attraverso la realizzazione di manifestazioni è stata pesantemente condizionata dall'emergenza sanitaria. E' comunque stata data continuità all'attività culturale riprogrammando gli eventi al fine di tenere conto delle esigenze organizzative per garantire la sicurezza degli utenti.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

In corso di realizzazione

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nel corso del 2021 è stato avviato lo studio delle diverse modalità alternative di gestione di gestione dell'Auditorium.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022 - 2024

E' in corso lo studio per individuare la modalità di gestione dell'Auditorium.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nel corso del 2022 sono proseguite le attività di promozione degli spazi di comunità favorendo l'organizzazione di eventi culturali di varia natura nelle piazze e nei Parchi pubblici delle diverse frazioni del Comune di Porto Mantovano.

Ad ottobre 2022 è stato inaugurato l'Auditorium ed è stato realizzato il primo palinsesto di eventi culturali aperti alla cittadinanza in forma gratuita.

La gestione dell'Auditorium è svolta direttamente dall'Amministrazione Comunale.

IL DUP 2023 - 2025

Nei prossimi anni continuerà l'attività di promozione degli spazi di comunità favorendo l'organizzazione di eventi culturali di varia natura nelle piazze e nei Parchi pubblici delle diverse frazioni del Comune di Porto Mantovano. Inoltre verrà potenziato l'utilizzo dell'Auditorium per la pianificazione, gestione ed organizzazione di eventi culturali.

LA NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2023 – 2025

L'Amministrazione valuterà il potenziamento del personale da dedicare al settore cultura, tenendo conto delle disponibilità del bilancio pluriennale.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In corso di realizzazione.

Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Obiettivo strategico		Ampliare la Biblioteca
Obiettivo operativo		Ampliare la Biblioteca ed i servizi collegati anche con la creazione del parco della lettura
Assessorato		Assessore Ambiente e Lavori Pubblici - Assessore alla Cultura
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico e Responsabile Settore Cultura
Finalità		Realizzazione di nuovi spazi di comunità per attività culturali

Stato di attuazione 2020: obiettivo pianificato per l'anno **2023** e che verrà inserito nel piano triennale dei lavori pubblici **appena sarà terminato lo studio di fattibilità che l'amministrazione intende affidare entro il 2021.**

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

E' stato garantito lo svolgimento di eventi e manifestazioni nel rispetto del vigente quadro normativo relativo all'emergenza sanitaria da covid-19.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Agli inizi di dicembre sono stati pubblicati gli avvisi del PNRR relativi al settore scuola a cui l'amministrazione intende partecipare candidando il progetto per la realizzazione di una nuova scuola dell'infanzia che consentirà il trasferimento

della Biblioteca nell'attuale sede della scuola Drasso, più ampia e centrale.

NOTA AGGIORNAMENTO DUP 2022 - 2024

A fine febbraio 2022 si provvederà a candidare sui bandi PNRR il progetto per la realizzazione di una nuova scuola dell'infanzia che consentirà il trasferimento della Biblioteca nell'attuale sede della scuola Drasso, più ampia e centrale.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

Nel corso del primo semestre 2022 si è provveduto a candidare sui bandi PNRR il progetto per la realizzazione di una nuova scuola dell'infanzia che consentirà il trasferimento della Biblioteca nell'attuale sede della scuola Drasso, più ampia e centrale.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

A fine 2022 si è avuta la conferma che il progetto per la realizzazione della nuova scuola dell'infanzia strada Dosso, candidato a febbraio sui bandi PNRR, è stato interamente finanziato per un importo complessivo pari a 4.800.000 euro. Questo consentirà quindi il trasferimento della Biblioteca nell'attuale sede della scuola Drasso, più ampia e centrale.

IL DUP 2023 – 2025

Si conferma la volontà di pianificare il futuro trasferimento della Biblioteca Falcone Borsellino nell'attuale sede della scuola Drasso

E' stata pianificata una riorganizzazione degli spazi della Biblioteca Rita Protti Tosi a Soave di Porto Mantovano

Il progetto della nuova scuola dell'infanzia è in corso di attuazione e a seguito si procederà con l'ampliamento della biblioteca attraverso lo spostamento nella sede del Drasso.

LA NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2023 – 2025

L'Amministrazione intende allestire, come prolungamento dell'attuale biblioteca, i locali del Drasso Park (ex spogliatoi) impegnandosi a reperire le necessarie risorse. L'Amministrazione inoltre coinvolgerà i cittadini e/o le associazioni che si renderanno disponibili a collaborare nella gestione.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Nel corso del primo semestre 2023 si è continuato a dare attuazione al progetto della nuova scuola dell'infanzia che porterà all'ampliamento della biblioteca attraverso lo spostamento della stessa nella sede del Drasso. Anche l'obiettivo di allestire i locali del Drasso Park, come prolungamento dell'attuale biblioteca, è in corso di attuazione.

Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Obiettivo strategico		"Casette del libro"
Obiettivo operativo		Installare le "casette del libro" lungo le ciclabili in cui i cittadini potranno prendere e lasciare libri;
Assessorato		Assessore alla Cultura
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Cultura
Finalità		Promuovere la lettura

Stato di attuazione 2020: Obiettivo da realizzare nel corso del mandato

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Obiettivo da realizzare nel corso del mandato

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Obiettivo da realizzare nel corso del mandato

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Si conferma la realizzazione dell'obiettivo nel corso del mandato.

L'Associazione ANFFAS ha manifestato l'intenzione ad essere partner dell'Ente nella realizzazione dell'obiettivo.

IL DUP 2023 - 2025

Obiettivo da realizzare nel corso del mandato

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Obiettivo da realizzare nel corso del mandato

Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Obiettivo strategico		Potenziare ulteriormente i corsi organizzati da Asep
Obiettivo operativo		Potenziare ulteriormente i corsi organizzati da Asep
Assessorato		Assessore alla Cultura
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Cultura
Finalità		Migliorare l'offerta dei corsi per il tempo libero

Stato di attuazione 2020: L'attività di organizzazione dei corsi ha obbligatoriamente dovuto tenere conto dell'emergenza sanitaria in corso. L'offerta di corsi ha tenuto conto delle prescrizioni e dei divieti in materia di Covid-19.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Lo svolgimento di corsi dovrà tenere conto del vigente quadro normativo relativo all'emergenza sanitaria da covid-19.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nel corso del 2021 Asep ha ripreso l'organizzazione di corsi benessere e salute in sicurezza tenuto conto del perdurare della pandemia.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Si conferma l'attività di organizzazione dei corsi benessere e salute

IL DUP 2023 - 2025

Obiettivo da consolidare nel corso del mandato.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Obiettivo da consolidare nel corso del mandato.

Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Obiettivo strategico		Promuovere l'impegno contro ogni tipo di discriminazione, in particolare nei confronti delle donne, favorendo il rispetto, la libertà e l'uguaglianza di ogni cittadino
Obiettivo operativo		- Potenziare il punto di ascolto contro la violenza alle donne; - Potenziare la biblioteca di genere; - Attivare corsi per donne imprenditrici e libere professioniste; - Continuare il lavoro sulla "toponomastica femminile" per strade ed edifici; - Attivare il gruppo di lavoro sulla "medicina di genere" per una maggiore personalizzazione delle cure;
Assessorato		Assessore alla Cultura e pari opportunità – Assessore ai servizi sociali e alla famiglia
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Cultura Responsabile Area servizi alla Persona
Finalità		Promuovere l'impegno contro ogni tipo di discriminazione, in particolare nei confronti delle donne, favorendo il rispetto, la libertà e l'uguaglianza di ogni cittadino

Stato di attuazione 2020 e il DUP 2021 - 2023: Obiettivo da realizzare nel corso del mandato

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Obiettivo da realizzare nel corso del mandato

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Per quanto di competenza dell'Assessorato ai servizi sociali e alla famiglia[KP1][ADB2] continua da diversi anni la collaborazione con la Società Cooperativa Sociale Onlus Centro Donne Mantova che svolge in uno "spazio di ascolto" in locali di proprietà comunale una meritevole ed intensa attività basata su molteplici strategie di intervento per affrontare alla radice il problema della violenza sulle donne, proponendo una serie di servizi integrati che agiscano contemporaneamente a livello di sensibilizzazione, prevenzione, formazione, protezione, reinserimento sociale, promozione delle pari opportunità e di modelli culturali positivi e rispettosi delle differenze.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

In collaborazione con l'Assessorato ai Servizi Sociali è stato avviato un percorso formativo/informativo per la lotta contro la violenza sulle donne creando una sinergia con le Amministrazioni confinanti.

IL DUP 2023 - 2025

Si conferma l'obiettivo sopra riportato con il consolidamento dei rapporti con le altre Amministrazioni. Verrà potenziata la biblioteca di genere.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In corso di realizzazione.

Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Obiettivo strategico		Auditorium secondo stralcio
Obiettivo operativo		Completare il secondo stralcio del progetto dell'Auditorium con la riqualificazione delle aree esterne
Assessorato		Assessore all'Ambiente e ai Lavori Pubblici
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Completare il secondo stralcio del progetto dell'Auditorium

Stato di attuazione 2020 e il DUP 2021 - 2023: obiettivo ad oggi non ancora pianificato

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

obiettivo ad oggi non ancora pianificato

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

obiettivo ad oggi non ancora pianificato

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

obiettivo ad oggi non ancora pianificato

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Obiettivo non ancora pianificato

Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Obiettivi operativi della missione 06

Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero
Obiettivo strategico		Codice Etico dello Sport
Obiettivo operativo		Definire il "Codice Etico dello Sport" come strumento di riconoscimento e qualificazione delle nostre società sportive.
Assessorato		Sindaco e Assessore alle politiche giovanili
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico e Responsabile settore politiche sociali
Finalità		Definire il "Codice Etico dello Sport"

Stato di attuazione 2020: obiettivo in corso di realizzazione. Si prevede che il testo definitivo del codice possa essere licenziato entro il **2021**. al 31.12.2020 era in corso di redazione il Regolamento per l'affidamento e la gestione degli impianti sportivi comunali. Lo slittamento dei tempi di realizzazione è causato dall'emergenza sanitaria.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

La definizione del Regolamento per l'affidamento e la gestione degli impianti sportivi, alla luce delle osservazioni pervenute dai componenti la Commissione Regolamenti, è prevista nei prossimi mesi.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

La definizione del Regolamento per l'affidamento e la gestione degli impianti sportivi, alla luce delle osservazioni pervenute dai componenti la Commissione Regolamenti, è stata rinviata al nuovo anno.

IL DUP 2023 – 2025

Superata la fase dell'emergenza sanitaria del covid-19, si riprenderà l'iter per l'approvazione del regolamento.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Si riprenderà l'iter per l'approvazione del regolamento.

--

Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero
Obiettivo strategico		Sostenere la pratica sportiva sul territorio
Obiettivo operativo		- Continuare a promuovere e sostenere l'attività delle associazioni sportive del territorio; - Potenziare i corsi rivolti ai cittadini organizzati da Asep; - Dare nuovo impulso alla fiera della bicicletta; - Potenziare Porto in Sport.
Assessorato		Sindaco e Assessore alla cultura
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico e Responsabile settore cultura
Finalità		Sostenere la pratica sportiva sul territorio

Stato di attuazione 2020: l'obiettivo è trasversale alle diverse annualità e caratterizzato da interventi spesso molto eterogenei. L'emergenza legata al Covid-19 non ha impedito comunque al Comune di sostenere l'attività delle Associazioni sportive del territorio.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

La realizzazione dell'obiettivo dovrà tenere conto del vigente quadro normativo relativo all'emergenza sanitaria da covid-19.

Per quanto di competenza del Settore Cultura, la realizzazione dell'obiettivo dovrà tenere conto del vigente quadro normativo relativo all'emergenza sanitaria da covid-19.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

La realizzazione dell'obiettivo dovrà tenere conto del vigente quadro normativo relativo all'emergenza sanitaria da covid-19.

IL DUP 2023 – 2025

Dopo la fase della pandemia, sono ripresi i corsi organizzati dalla società controllata ASEP Srl.

Il Comune, in collaborazione con i comuni dei prati stabili, organizzerà la corsa ciclistica dei prati stabili.

Si conferma la volontà promuovere e sostenere l'attività delle associazioni sportive del territorio e di organizzare eventi collaterali alla Fiera della Bicicletta di concerto con le associazioni del territorio.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Si darà continuità alla corsa ciclistica juniores dei Prati stabili in collaborazione con i comuni di Marmirolo, Roverbella, Volta Mantovana, Cavriana e Goito.

Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero
Obiettivo strategico		Riqualificazione degli impianti sportivi comunali e implementazione di nuovi spazi e percorsi per attività sportive e culturali
Obiettivo operativo		- Completare il progetto di ampliamento delle strutture sportive a Cà Rossa: realizzazione della clubhouse; - Rifare la pavimentazione del Palazzetto di Soave; - Realizzare una gabbia per calisthenics; - Definire percorsi e circuiti in sicurezza per la pratica podistica interconnettendo le ciclabili e dotandole di segnaletica a tema;
Assessorato		Assessore Ambiente e Lavori Pubblici
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Riqualificazione degli impianti sportivi del territorio

Stato di attuazione 2020: l'obiettivo è composito e necessariamente distribuito su diverse annualità.

La realizzazione della clubhouse è già stata inserita nel 2020 nel piano triennale dei lavori pubblici e verrà riproposta nell'elenco annuale 2021 con progetto in fase di completamento.

Il progetto di rifacimento della pavimentazione del Palazzetto di Soave è tra le opere finanziate con contributo LR 9/2020 ed i lavori sono stati affidati entro il 31/10/2020.

La gabbia di calisthenics è stata posata a Cà Rossa lo scorso maggio 2020.

Nel progetto di riqualificazione di via Kennedy e dell'incrocio via Kennedy – via Brodolini è prevista la realizzazione, **entro ottobre 2021**, di una nuova rotatoria con il collegamento delle ciclopedonali esistenti.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

I lavori che prevedono il rifacimento della pavimentazione del Palazzetto di Soave, con posa di una nuova tribuna telescopica, sono iniziati a metà maggio 2021 ed è previsto che terminino entro l'estate. Iniziati anche i lavori per la riqualificazione di via Kennedy – via Brodolini dove è prevista la realizzazione della nuova rotatoria con il collegamento delle ciclopedonali esistenti.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nel corso del secondo semestre 2021 sono stati completati i lavori al Palazzetto di Soave (nuova pavimentazione e nuova tribuna telescopica) e quelli relativi alla nuova rotatoria di via Kennedy con il collegamento delle ciclopedonali esistenti. E' in fase di completamento anche il progetto esecutivo della clubhouse a cà Rossa.

NOTA AGGIORNAMENTO DUP 2022 - 2024

Nel corso del secondo semestre 2021 sono stati completati i lavori al Palazzetto di Soave (nuova pavimentazione e nuova tribuna telescopica) e quelli relativi alla nuova rotatoria di via Kennedy con il collegamento delle ciclopedonali esistenti. E' stato completato anche il progetto esecutivo della clubhouse a cà Rossa e per il 2022 è previsto l'avvio dei lavori.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

A fine 2022 sono stati affidati i lavori per la realizzazione della clubhouse che partiranno a metà gennaio 2023.

IL DUP 2023 - 2025

L'obiettivo è in fase di attuazione in forza delle opere in corso di realizzazione.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Nel corso del primo semestre 2023 sono iniziati i lavori per la realizzazione della Clubhouse tutt'ora in corso.

Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero
Obiettivo strategico		Riqualificare gli impianti sportivi comunali
Obiettivo operativo		Riqualificare la palestra e le aree esterne della scuola secondaria
Assessorato		Assessore Ambiente e Lavori Pubblici – Assessore alle politiche scolastiche

Responsabile di P.O.	Responsabile Settore Tecnico
Finalità	Riqualificare palestra e aree esterne della scuola secondaria

Stato di attuazione 2020 e il DUP 2021 - 2023: L'amministrazione intende valutare nei prossimi mesi quali scelte fare rispetto all'attuazione dell'obiettivo.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

L'amministrazione intende valutare nei prossimi mesi quali scelte fare rispetto all'attuazione dell'obiettivo.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Agli inizi di dicembre sono stati pubblicati gli avvisi del PNRR relativi al settore scuola e sport nelle scuole e pertanto si ritiene di candidare il progetto per il rifacimento della Palestra della scuola secondaria.

NOTA AGGIORNAMENTO DUP 2022 - 2024

A fine Febbraio 2022 si provvederà a candidare sui bandi PNRR il progetto per il rifacimento della Palestra della scuola secondaria e per la riqualificazione delle aree esterne.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

Nel corso del primo semestre 2022 si è provveduto a candidare sui bandi PNRR il progetto per il rifacimento della palestra della scuola secondaria con l'obiettivo di migliorare gli spazi a disposizione e potenziare il livello dei servizi offerti.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Il progetto per il rifacimento della palestra della scuola secondaria, candidato ai bandi PNRR, non ha ottenuto il finanziamento. Appena sarà possibile si provvederà a presentare il progetto su altri bandi.

IL DUP 2023 - 2025

Il progetto candidato al PNRR verrà presentato su altri bandi appena sarà possibile.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Il progetto candidato al PNRR verrà presentato su altri bandi appena sarà possibile.

--

Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero
Obiettivo strategico		Progetto Giovani
Obiettivo operativo		Avvio e sviluppo del processo di ricerca sulla popolazione giovanile
Assessorato		Assessore all'Istruzione e alle politiche Giovanili
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Servizi alla Persona
Finalità		Avvio e sviluppo di un processo di coinvolgimento dei giovani locali con l'obiettivo di accompagnarli nella ri-scrittura e nel recupero di nuove forme e spazi di protagonismo e di partecipazione sul territorio comunale.

DUP 2021 – 2023

Nuovo obiettivo

L'attività di analisi è iniziata alla fine del 2020 e sulla base delle risultanze di tale analisi nei prossimi esercizi verrà sviluppato il "progetto giovani".

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Si stanno verificando le modalità di realizzazione dell'affidamento del progetto giovani

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

E' stato affidato a Cooperativa Minerva in collaborazione con Studio Idee, l'incarico di sviluppare il progetto sulle politiche giovanili "2° FASE DEL PROGETTO POLITICHE GIOVANILI "INTERVENTO EDUCATIVO". L'intervento educativo previsto nella seconda fase del progetto è terminato il 31/12/2022. Ha permesso di promuovere e sviluppare nel territorio nuove modalità di ascolto e partecipazione da parte dei giovani di Porto Mantovano alle attività e iniziative del proprio Comune.

Il progetto ha promosso il protagonismo giovanile, favorito il dialogo intergenerazionale tra i giovani e gli adulti, permesso ai giovani del territorio di aumentare la conoscenza e la consapevolezza delle proprie risorse personali attraverso la partecipazione e attivazione nel fare proposte. Grazie all'intervento educativo si è creato uno scambio attivo tra le diverse agenzie educative rafforzando la rete territoriale in un'ottica di Welfare di Comunità.

VERIFICA STATO AVANZAMENTO AL 30.06.2022

Dopo la prima fase, sviluppata tra la fine del 2020 e la prima parte del 2021, che ha visto l'attivazione di un tavolo con realtà del territorio comunale operanti con i giovani, si è realizzata la 2° *FASE DEL PROGETTO POLITICHE GIOVANILI "INTERVENTO EDUCATIVO"*. Il progetto ha permesso ai giovani del territorio di aumentare la conoscenza e la consapevolezza delle proprie risorse personali attraverso la costante partecipazione e attivazione nel fare proposte all'interno del tavolo di politiche giovanili. Grazie all'intervento educativo si è creato uno scambio attivo tra le diverse agenzie educative rafforzando la rete territoriale in un'ottica di Welfare di Comunità.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Si è realizzata la 2° *FASE DEL PROGETTO POLITICHE GIOVANILI "INTERVENTO EDUCATIVO"*. Il progetto ha permesso ai giovani del territorio di aumentare la conoscenza e la consapevolezza delle proprie risorse personali attraverso la costante partecipazione e attivazione nel fare proposte all'interno del tavolo di politiche giovanili. Grazie all'intervento educativo si è creato uno scambio attivo tra le diverse agenzie educative rafforzando la rete territoriale in un'ottica di Welfare di Comunità. L'Amministrazione ha predisposto in collaborazione con il tavolo territoriale un progetto in continuità con quanto già realizzato, candidato al bando del Ministero delle Politiche Giovanile denominato "Giovani in biblioteca".

IL DUP 2023 - 2025

Si proseguirà con il percorso intrapreso anche ricercando fonti di finanziamento da bandi sul tema.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Regione Lombardia ha promosso il bando "LA LOMBARDIA È DEI GIOVANI" 2023, finalizzato a sostenere i giovani nella costruzione del proprio progetto di vita personale e di sviluppo professionale. L'Ente ha partecipato al Bando con un progetto socio-culturale di cittadinanza attiva che prevede la creazione e la formazione in ambito artistico-culturale di un gruppo di lavoro di ragazze e ragazzi di età compresa tra i 15 e i 34 anni del territorio di Porto Mantovano e dei comuni limitrofi. L'Ente è risultato vincitore del bando ottenendo un finanziamento di 70.000,00 euro, co-finanziato per 20.000,00 euro dal Comune, mentre altri 10.000,00 euro di co-finanziamento saranno a carico dei soggetti partner. Il progetto dovrà essere attivato entro il mese di agosto 2024.

NUOVO OBIETTIVO 2023 - 2025

Missione	8	Assetto del Territorio ed edilizia abitativa
Obiettivo strategico		Urbanistica e assetto del territorio
Obiettivo operativo		PNRR - M.5-C.2-I.2.1 - CUP C31B21004640001- realizzazione parco inclusivo alla ca' Rossa di Porto Mantovano - bando rigenerazione urbana
Assessorato		Assessore Lavori Pubblici
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Estendere la possibilità di fruizione dei servizi offerti all'interno dei parchi del territorio comunale

IL DUP 2023 – 2025 – NUOVO OBIETTIVO

Il progetto di "Realizzazione di un parco inclusivo alla ca' Rossa di Porto Mantovano" CUP: C31B21004640001, dell'importo di euro 320.000,00 è stato candidato al bando di contributi per la rigenerazione urbana (vedi D.P.C.M. del 21.01.2021) ed è risultato assegnatario del contributo ai sensi del disposto di cui all'art. 28 comma 1 del D.L. 1.3.2022 che ha autorizzato lo scorrimento della graduatoria delle opere ammissibili e non finanziate di cui al decreto Interministeriale del 30.12.2021, al fine di rafforzare le misure di rigenerazione urbana di cui all'art. 1 comma 42 della Legge del 27.12.2019 n. 160, che sono confluite nella Missione 5 "*Inclusione e Coesione*", Competenze 2 "*Infrastrutture Sociali, famiglie, comunità e terzo settore*", Investimento 2.1 "*Investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale nonché al miglioramento della qualità del decoro urbano e del tessuto sociale ambientale e sociale*", sempre ai sensi della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Rigenerazione urbana: art. 1 comma 42 e ss) interamente finanziato dall'Unione Europea - Next Generation EU del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Nel decreto Interministeriale del 4.4.2022 e relativi allegati pubblicato sulla G.U. serie generale n. 89 del 15.04.2022 risulta che il progetto candidato dal comune di Porto Mantovano è finanziato e il Comune di Porto Mantovano è presente nell'allegato 4 del decreto del 4.4.2022 "*domande ammesse allo scorrimento della graduatoria*" con il seguente progetto candidato: Realizzazione di un parco inclusivo alla Ca' Rossa di Porto Mantovano per l'importo di euro 320.000,00 per l'annualità 2022 - 2023 – CUP: C31B21004640001.

I termini per l'attuazione del progetto sono: stipulare il contratto di affidamento dei lavori entro il 30/07/2023; pagare almeno il 30% dei S.A.L. entro il 30/09/2024; terminare i lavori entro il 31/03/2026.

Il progetto prevede di realizzare, all'interno del vasto parco Ca' Rossa, un'area giochi inclusiva, dotata di attrezzature ludiche capaci di attrarre tutti i bambini al di là delle diverse abilità, distribuite all'interno di un'area disegnata a forma di fiore, con vari petali corrispondenti alle aree tematiche dell'avventura, dei sensi, dei sogni e della dinamicità. L'area dedicata al parco inclusivo è localizzata

in prossimità degli impianti sportivi "F. Merlini" di via dei Bersaglieri.

L'intervento in oggetto è ricompreso nei finanziamenti PNRR gestiti dal Ministero dell'Interno secondo la linea: M5C2 Investimento 2.1: investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale e pertanto risponde ai seguenti principi ed obblighi:

- Riferimento esplicito al finanziamento da parte dell'UE e all'iniziativa Next Generation EU [Reg. (UE) 2021/241 art.34].
- Principio di "Non arrecare un danno significativo agli obiettivi ambientali" (principio DNSH) [Reg. (UE) 2020/852, art. 17]
- Principio del tagging climatico e digitale [Reg. (UE) 2021/241]
- Principio della parità di genere (Gender Equality) [Reg. (UE) 2021/241]
- Principio di protezione e valorizzazione dei giovani [Reg. (UE) 2021/241]
- Principio di superamento dei divari territoriali [Reg. (UE) 2021/241]
- Obbligo di conseguimento dei Milestone e Target
- Obbligo di tutela degli interessi finanziari nazionali e dell'UE (principio di sana gestione finanziaria, prevenzione dei conflitti di interesse, delle frodi e della corruzione e recupero dei fondi indebitamente assegnati) [Reg. finanziario (EU, Euratom) n. 2018/1046 e Reg. UE n. 2021/241]
- Assenza del c.d. doppio finanziamento ai sensi dell'art. 9 del Regolamento (UE) 2021/241,
- Rispetto del principio di addizionalità del sostegno dell'Unione europea [Reg. (UE) 2021/241 art. 9]
- Obblighi in materia di informazione, comunicazione e pubblicità [Reg. (UE) 2021/241 art. 34]

Il progetto è in corso di redazione da parte dell'ufficio tecnico comunale.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Nel corso del primo semestre 2023 è stato redatto e approvato il progetto definitivo-esecutivo del Parco Inclusivo alla Ca Rossa. E' stata espletata la procedura negoziata e sono stati aggiudicati i lavori per la realizzazione del parco inclusivo alla ca' Rossa di Porto Mantovano - PNRR - M.5-C.2-I.2.1 - CUP C31B21004640001

Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Obiettivi operativi della missione 09

Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Obiettivo strategico		Salvaguardia ambientale e risparmio energetico
Obiettivo operativo		Monitorare costantemente, tramite ARPA, la qualità dell'aria nel territorio del comune di Porto Mantovano.
Assessorato		Assessore all'Ambiente
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Monitorare costantemente la qualità dell'aria

Stato di attuazione 2020: a gennaio 2020 l'Amministrazione ha richiesto ad ARPA Lombardia un intervento di monitoraggio della qualità dell'aria distribuito sul territorio comunale. Arpa Lombardia si è impegnata a programmare i necessari controlli per l'annualità 2021. **A fine 2020 l'Ufficio Tecnico comunale ha ripreso i contatti con ARPA al fine di calendarizzare, sull'annualità 2021, gli interventi necessari al monitoraggio.**

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

La prima fase del monitoraggio è iniziata a fine giugno 2021 presso la frazione di Soave e sarà completata a novembre 2021 con l'attuazione della seconda ed ultima fase.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

A novembre 2021 si è conclusa la seconda fase del monitoraggio della qualità dell'aria presso la frazione di Soave.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022 - 2024

A novembre 2021 si è conclusa la seconda fase del monitoraggio della qualità dell'aria presso la frazione di Soave.

Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Obiettivo strategico		Boschi urbani, parchi e aree verdi
Obiettivo operativo		Riqualificare i parchi, le aree verdi e realizzare nuovi boschi urbani anche grazie alla creazione di un vivaio di piante gestito da Asep;
Assessorato		Assessore Ambiente e Lavori Pubblici
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Riqualificare i parchi, le aree verdi e realizzare nuovi boschi urbani

Stato di attuazione 2020: obiettivo da programmare per l'annualità 2023. A fine 2020 si è proceduto, e si continuerà nel 2021, nelle piantumazioni puntuali di nuove alberature.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

A fine maggio 2021 sono stati piantati 15 nuovi alberi. Più precisamente 12 nuove alberature nell'area verde interna al parcheggio di via Calipari-Biagi e 3 nuovi alberi nell'area prospiciente l'asilo nido in via Manzoni.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nel mese di dicembre sono stati affidati i lavori di nuove piantumazioni sul territorio comunale relativi alla messa a dimora di nuovi alberi in strada Circonvallazione e presso il bosco nuovi nati di via Biagi. In tutto 200 nuovi esemplari che arricchiscono il già ampio patrimonio arboreo dell'ente.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022 - 2024

Tra gennaio e inizio febbraio 2022 sono stati ultimati gli interventi di piantumazione di nuovi alberi in strada Circonvallazione e presso il bosco nuovi nati di via Biagi. In tutto 200 nuovi esemplari che arricchiscono il già ampio patrimonio arboreo dell'ente.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nel corso del secondo semestre 2022 si è provveduto ad affidare l'incarico di redazione del catasto arboreo comunale e di verifica di stabilità delle alberature.

IL DUP 2023 - 2025

L'Amministrazione, sulla base del catasto arboreo e dell'esito delle verifiche di stabilità delle alberature, che arriveranno entrambi verso metà anno, valuterà gli interventi sul patrimonio verde da programmare.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Nel corso del primo semestre 2023 è proseguita la redazione del catasto arboreo ormai in fase conclusiva.

Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Obiettivo strategico		Ambiente e risparmio energetico
		- Installare nuovi impianti di distribuzione di acqua potabile, naturale, gassata e refrigerata per ridurre l'utilizzo di bottiglie di plastica; - Istituire le giornate ecologiche; - Potenziare l'esperienza degli orti sociali; - Continuare l'attività di monitoraggio della presenza di eternit sul territorio per favorirne la rimozione; - Continuare il lavoro di riqualificazione energetica degli edifici comunali attraverso l'attuazione del progetto Territori Virtuosi
Obiettivo operativo		
Assessorato		Assessore Ambiente e Lavori Pubblici
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Sviluppo sostenibile del territorio

Stato di attuazione 2020: l'obiettivo è trasversale alle diverse annualità e caratterizzato da interventi anche complessi ed eterogenei. Nel corso del 2020 sono stati fatti importanti passi nella definizione delle procedure per la gara della gestione energetica degli edifici comunali nell'ambito del progetto Territori Virtuosi e sono stati acquistati, ed in parte installati, nuovi impianti di distribuzione di acqua potabile da collocare presso gli edifici della scuola secondaria e delle scuole primarie, con l'obiettivo di ridurre l'utilizzo delle bottiglie di plastica usa e getta. L'Amministrazione, in sinergia con Caritas, ha inoltre potenziato l'esperienza degli orti sociali sostenendo il banco alimentare istituito nel 2019

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Le fasi della gara per la gestione energetica degli edifici comunali nell'ambito del progetto Territori Virtuosi – Bando Cariplo stanno procedendo e le ditte interessate hanno concluso le procedure di sopralluogo propedeutiche alla redazione delle offerte. Nel primo semestre 2021 si è inoltre lavorato, in

collaborazione con altri enti ed associazioni, alla stesura della Strategia di Transizione Climatica (ACE3T-CLIMA) sviluppata grazie all'iniziativa e ai finanziamenti offerti nel 2020 da Fondazione Cariplo, nell'ambito del progetto "F2C - Fondazione Cariplo per il Clima".

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nel secondo semestre 2021 è stata approvata la Strategia di Transizione Climatica (ACE3T-CLIMA), cominciando a lavorare sui progetti attuativi. Si è inoltre proceduto ad organizzare una giornata ecologica ad inizio autunno, mentre a dicembre è stata aggiudicata la gara relativa al progetto Territori Virtuosi – Bando Cariplo.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022 - 2024

Nel secondo semestre 2021 è stata approvata la Strategia di Transizione Climatica (ACE3T-CLIMA), cominciando a lavorare sui progetti attuativi. Si è inoltre proceduto ad organizzare una giornata ecologica ad inizio autunno, mentre a dicembre è stata aggiudicata la gara relativa al progetto Territori Virtuosi – Bando Cariplo.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

Nel corso del primo semestre 2022 è continuata la riproposizione delle giornate ecologiche organizzate dal Comune.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nel corso del secondo semestre 2022 si è provveduto ad organizzare una giornata ecologica in autunno e a proseguire il lavoro relativo al progetto Territori Virtuosi – Bando Cariplo. A fine 2022 si è affidato l'incarico per la progettazione della prima comunità energetica a Porto Mantovano.

IL DUP 2023 - 2025

In merito a Territori virtuosi la società CPL ha in capo la gestione degli impianti e dovrà procedere nell'attuazione degli investimenti previsti nel PEF (nel 2022 sono stati anticipati due interventi urgenti).

Riguardo a STC Strategia Climatica l'attività è in itinere per i vari obiettivi.

La società Ambiente Italia è stata incaricata per la progettazione di una Comunità energetica sul territorio comunale e sta lavorando per definirne i contenuti e la fattibilità.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Nel corso del primo semestre 2023 sono continuate le attività connesse alla STC Strategia Climatica e quelle legate alla progettazione di una Comunità energetica sul territorio comunale.

--

Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Obiettivo strategico		Diritti degli animali
Obiettivo operativo		Creare una nuova area cani a cà Rossa
Assessorato		Assessore all'Ambiente
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Tutela dei diritti degli animali

Stato di attuazione 2020: l'obiettivo è programmato per il 2022.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

L'obiettivo è programmato per il 2022

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

L'obiettivo è programmato per il 2022

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

A fine 2022 si sono gettate le basi per la realizzazione dell'area cani a cà Rossa che verrà realizzata da parte di soggetti privati quale opera compensativa della costruzione di una nuova cabina elettrica in via Manzoni e che sarà ultimata nel primo semestre 2023.

IL DUP 2023 - 2025

Nel primo semestre 2023 è prevista la realizzazione di una nuova area cani nel parco di Ca' Rossa

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

L'obiettivo è in corso di realizzazione.

Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Obiettivi operativi della missione 10

Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Obiettivo strategico		Mobilità sostenibile
Obiettivo operativo		• Favorire un maggior uso della bicicletta attraverso investimenti, infrastrutture e campagne di promozione mirate: attuazione a step delle opere previste nel piano di mobilità ciclabile (zone 30, collegamento dei diversi tratti di ciclabile, ecc); • Favorire un miglioramento qualitativo anche nel campo della mobilità privata, sostenendo la diffusione di veicoli ecologici e incentivando l'acquisto o il noleggio di biciclette e/o e-bike; • Installare nuove colonnine di ricarica per e-bike e auto elettriche.
Assessorato		Assessore all'Ambiente
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Favorire la mobilità sostenibile

Stato di attuazione 2020: l'obiettivo è eterogeneo e completamente realizzato per quanto previsto nel 2020. E' stata installata la colonnina di ricarica per le auto elettriche nel parcheggio di piazza della Repubblica e in bilancio sono stati inseriti alcuni interventi previsti nel biciplan per collegare ciclabili esistenti e migliorare la mobilità sostenibile nel territorio comunale. A febbraio 2020 è stato inoltre proposto, in collaborazione col comune di Mantova, un sondaggio teso a misurare la disponibilità delle famiglie ad utilizzare mezzi sostenibili per gli spostamenti casa-scuola.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

In corso di realizzazione.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nel corso del secondo semestre 2021 sono stati completati i lavori per la realizzazione della nuova rotatoria in via Kennedy, che consente il collegamento tra i tratti di ciclabile esistenti, e sono iniziati i lavori di realizzazione del passaggio semaforico pedonale in corrispondenza del Supermercato Martinelli, per mettere in sicurezza l'attraversamento dell'ex statale Cisa.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022 - 2024

Nel corso del secondo semestre 2021, inizio 2022 si sono completati i lavori per la realizzazione della nuova rotatoria in via Kennedy, che consentirà il collegamento tra i tratti di ciclabile esistenti, e si è provveduto a realizzare il passaggio semaforico pedonale in corrispondenza del Supermercato Martinelli, per mettere in sicurezza l'attraversamento dell'ex statale Cisa.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

Nel corso del primo semestre 2022 si è provveduto a finanziare uno studio sui percorsi di accesso ai plessi scolastici del territorio con l'obiettivo di rendere più sicuri i percorsi casa-scuola e incentivare l'utilizzo della mobilità dolce

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nel secondo semestre 2022 si è continuato lo studio, pressoché terminato, sui percorsi di accesso ai plessi scolastici del territorio.

IL DUP 2023 - 2025

L'amministrazione procede nell'attuazione dell'obiettivo attraverso varie modalità, tra cui migliorare le condizioni dei percorsi pedonali e ciclabili nel territorio (vedi progetti in corso via Roma, via Libertà a Soave ecc.)

LA NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2023 – 2025

L'Amministrazione si impegna a reperire le risorse necessarie per l'affidamento dell'incarico della progettazione definitiva del collegamento ciclabile tra via Papa Giovanni XXIII, via F.lli Kennedy e Strada Dosso.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Nel corso del primo semestre 2023 è stato redatto e approvato il progetto definitivo-esecutivo dei Lavori di Riqualificazione via Libertà a Soave secondo lotto. E' stata esperita la procedura negoziata e sono stati aggiudicati i lavori per il secondo lotto dei lavori di via Libertà a Soave. E' stata avviata la procedura di aggiudicazione dei lavori per la riqualificazione del primo tratto di via Roma a Bancole.

Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità
Obiettivo strategico		Mobilità: viabilità e trasporto pubblico

		• Rivedere la viabilità di alcune vie e quartieri del Comune per migliorarne la sicurezza • Potenziare il collegamento tra Soave e Mantova attraverso Bus navetta.
Obiettivo operativo		
Assessorato		Sindaco
Responsabile di P.O.		Responsabile Polizia Locale e Responsabile Trasporto pubblico locale
Finalità		Migliorare la mobilità all'interno del territorio comunale

Stato di attuazione 2020: Obiettivo in corso di realizzazione. Sono state reperite le risorse per finanziare l'analisi della situazione lo studio generale della viabilità del territorio comunale, al fine di predisporre gli adeguati interventi per risolvere le problematiche portate all'attenzione dell'Amministrazione comunale.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Obiettivo in corso di realizzazione.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Obiettivo in corso di realizzazione.

IL DUP 2023 – 2025

In base allo studio effettuato, l'amministrazione, tenuto conto delle risorse disponibili, valuterà la possibilità di dare attuazione alle proposte contenute nello studio. In collaborazione con la Polizia locale verranno valutate alcune segnalazioni che riguardano la viabilità in alcune vie del comune per garantire la sicurezza, prevedendo limitazioni al transito di veicoli pesanti e istituendo eventuali sensi unici.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Obiettivo in corso.

Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità
Obiettivo strategico		Mobilità: Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi
Obiettivo operativo		Continuare il lavoro di riasfaltatura delle strade più ammalorate e di sistemazione dei marciapiedi
Assessorato		Assessore Lavori Pubblici
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico

Finalità	Migliorare la mobilità all'interno del territorio comunale
-----------------	--

Stato di attuazione 2020: l'obiettivo è trasversale alle diverse annualità. La manutenzione di strade e marciapiedi riveste grande importanza sia dal punto di vista della sicurezza che del decoro urbano del comune e viene programmata ed attuata in ogni annualità al fine di riqualificare i vari tratti viari del territorio comunale. Gli interventi di riqualificazione e messa in sicurezza delle strade comunali programmati per il 2020 sono tre per un totale di 520.000 euro, a cui si aggiungono interventi di minore entità rivolti al rifacimento puntuale di interi tratti di marciapiede. Nel corso del 2020 sono state espletate e completate le verifiche di primo livello sui ponti del Diversivo del Mincio al fine di controllare lo stato di conservazione e sicurezza dei ponti

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Completati i lavori previsti per il 2020 e confluiti nell'FPV 2021. Finanziati ulteriori lavori per un totale di 540.000 euro sull'annualità 2021.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

A dicembre sono stati approvati i nuovi progetti di riqualificazione delle strade comunali (strada Spinosa, quartiere Peep via Einaudi, strada Soana e via Edison) che insieme ai lavori già in corso (strada CISA) confluiscono nell'FPV 2022.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022 - 2024

In corso di realizzazione i lavori previsti per il 2021 e confluiti nell'FPV 2022.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

Nel corso del primo semestre 2022 si è provveduto alla riasfaltatura di un tratto di strada Cisa, nella parte più a sud, con la realizzazione di nuovi marciapiedi in corrispondenza degli attraversamenti pedonali su via Matteotti e via Marconi e il prolungamento della ciclabile esistente fino all'incrocio con via Kennedy. Nello stesso periodo sono iniziati e pressoché terminati i lavori di riqualificazione di strada e marciapiedi in via Edison e la riasfaltatura di una porzione di strada Soana a Soave. Sono in corso i lavori di riqualificazione di alcune strade nel quartiere di via De Gasperi.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nel secondo semestre 2022 si è provveduto a redigere il progetto definitivo-esecutivo per la riqualificazione di una porzione di via Roma a Bancole (intervento candidato al bando dei distretti del commercio per il quale si è ottenuto un finanziamento di 85.000 euro). Si sono inoltre ultimati i lavori su via Edison e su strada Soana. Completato anche l'intervento che ha riguardato le strade del quartiere di via De Gasperi così come quello relativo a strada e marciapiedi in fregio allo sgambatoio di via Kennedy.

IL DUP 2023 - 2025

Nel 2023 è prevista l'attuazione degli interventi di riqualificazione di via Roma (progetti confluiti in FPV) e l'esecuzione dei lavori di sistemazione stradali inseriti nel Bilancio 2023-2025 tra cui quelli finanziati con i fondi ministeriali.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Obiettivo in corso di attuazione

Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità
Obiettivo strategico		Mobilità ciclabile
Obiettivo operativo		Completare la ciclabile di Soave
Assessorato		Assessore Lavori Pubblici
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Migliorare la mobilità all'interno del territorio comunale

Stato di attuazione 2020: l'obiettivo ad oggi non è ancora stato pianificato.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Il secondo lotto di lavori di completamento della ciclabile di Soave è stato candidato ad inizio giugno 2021 sul bando rigenerazione urbana (DPCM 21/1/2021) che assegna contributi a progetti volti alla riduzione di fenomeni di marginalizzazione e degrado sociale. A fine giugno è stato variato il programma triennale delle opere pubbliche 2021-2023 inserendo l'opera per un importo complessivo di 420.000 euro.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Il progetto è stato candidato al bando di rigenerazione urbana nazionale e si è in attesa di ricevere gli esiti dal Ministero.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022 - 2024

A gennaio 2022 il Ministero dell'Interno ha stanziato nuove risorse per finanziare i progetti di rigenerazione urbana in un primo tempo ammessi ma non finanziati. Al momento siamo in attesa dei decreti che confermino l'avvenuto finanziamento dell'opera programmata sull'annualità 2023.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

Nel corso del primo semestre 2022 il Ministero dell'Interno ha ufficializzato il finanziamento dell'opera sulle annualità 2022 e 2023.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

A fine 2022 si è approvato lo studio di fattibilità tecnica ed economica del secondo lotto di lavori per il completamento della ciclabile di Soave in via Libertà, progetto inizialmente finanziato nel Bando di Rigenerazione del Ministero dell'Interno e poi confluito nel PNRR M5 C2 I2.1 e quindi finanziato dall'unione Europea – Next Generation EU – CUP C31B21004650001

IL DUP 2023 - 2025

Il progetto di "Riqualificazione di Via Libertà a Soave di Porto Mantovano Lotto 2" CUP: C31B21004650001, dell'importo di euro 420.000,00 è stato candidato al bando di contributi per la rigenerazione urbana (vedi D.P.C.M. del 21.01.2021) ed è risultato assegnatario del contributo ai sensi del disposto di cui all'art. 28 comma 1 del D.L. 1.3.2022 che ha autorizzato lo scorrimento della graduatoria delle opere ammissibili e non finanziate di cui al decreto Interministeriale del 30.12.2021, al fine di rafforzare le misure di rigenerazione urbana di cui all'art. 1 comma 42 della Legge del 27.12.2019 n. 160, che sono confluite nella Missione 5 *"Inclusione e Coesione"*, Competenze 2 *"Infrastrutture Sociali, famiglie, comunità e terzo settore"*, Investimento 2.1 *"Investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale nonché al miglioramento della qualità del decoro urbano e del tessuto sociale ambientale e sociale"*, sempre ai sensi della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Rigenerazione urbana: art. 1 comma 42 e ss) interamente finanziato dall'Unione Europea - Next Generation EU del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Nel decreto Interministeriale del 4.4.2022 e relativi allegati pubblicato sulla G.U. serie generale n. 89 del 15.04.2022 risulta che il progetto candidato dal comune di Porto Mantovano è finanziato e il Comune di Porto Mantovano è presente nell'allegato 4 del decreto del 4.4.2022 *"domande ammesse allo scorrimento della graduatoria"* con il seguente progetto candidato: Riqualificazione di via Libertà a Soave di Porto Mantovano – lotto 2 per l'importo di euro 420.000,00 per l'annualità 2022 - 2023 – CUP: C31B21004650001.

I termini per attuare il progetto sono: stipulare il contratto di affidamento dei lavori entro il 30/07/2023; pagare almeno il 30% dei S.A.L. entro il 30/09/2024; terminare i lavori entro il 31/03/2026.

Il progetto prevede la riqualificazione di via Libertà a Soave nel tratto che va da via Brigade Partigiane fino all'incrocio con strada Campagnina, inserendo un percorso ciclo pedonale sul lato nord-est, separato dalla viabilità con una aiuola verde di protezione, in analogia a quanto già eseguito nel progetto del 2017, compreso la regolarizzazione dei passi carrai e pedonali e la ri-progettazione della raccolta delle acque meteoriche; il progetto prevede anche l'asfaltatura del tratto di via compreso tra via Tazio Nuvolari e via Brigade Partigiane

L'intervento in oggetto è ricompreso nei finanziamenti PNRR gestiti dal Ministero dell'Interno secondo la linea: M5C2 Investimento 2.1: investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale e pertanto risponde ai seguenti principi ed obblighi:

- Riferimento esplicito al finanziamento da parte dell'UE e all'iniziativa Next Generation EU [Reg. (UE) 2021/241 art.34].
- Principio di "Non arrecare un danno significativo agli obiettivi ambientali" (principio DNSH) [Reg. (UE) 2020/852, art. 17]
- Principio del tagging climatico e digitale [Reg. (UE) 2021/241]
- Principio della parità di genere (Gender Equality) [Reg. (UE) 2021/241]
- Principio di protezione e valorizzazione dei giovani [Reg. (UE) 2021/241]
- Principio di superamento dei divari territoriali [Reg. (UE) 2021/241]
- Obbligo di conseguimento dei Milestone e Target
- Obbligo di tutela degli interessi finanziari nazionali e dell'UE (principio di sana gestione finanziaria, prevenzione dei conflitti di interesse, delle frodi e della corruzione e recupero dei fondi indebitamente assegnati) [Reg. finanziario (EU, Euratom) n. 2018/1046 e Reg. UE n. 2021/241]
- Assenza del c.d. doppio finanziamento ai sensi dell'art. 9 del Regolamento (UE) 2021/241,
- Rispetto del principio di addizionalità del sostegno dell'Unione europea [Reg. (UE) 2021/241 art. 9]
- Obblighi in materia di informazione, comunicazione e pubblicità [Reg. (UE) 2021/241 art. 34]

La redazione del progetto definitivo-esecutivo è in corso da parte dell'ufficio tecnico comunale.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Nel corso del primo semestre 2023 sono stati aggiudicati i lavori per la realizzazione del progetto di "Riqualificazione di Via Libertà a Soave di Porto Mantovano Lotto 2" CUP: C31B21004650001

Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità
Obiettivo strategico		Mobilità: Piazza Allende
Obiettivo operativo		Completare il progetto di riqualificazione di Piazza Allende a Soave
Assessorato		Assessore Lavori Pubblici

Responsabile di P.O.	Responsabile Settore Tecnico
Finalità	Migliorare la mobilità all'interno del territorio comunale

Stato di attuazione 2020: il progetto esecutivo dell'opera è stato redatto dall'ufficio tecnico comunale, trova già un suo adeguato finanziamento nel bilancio dell'ente in quanto inserito nel Bando PIA FERS. **I lavori sono già stati consegnati e partiranno entro la primavera del 2021**

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

I lavori di riqualificazione della piazza sono in via di completamento.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nel secondo semestre 2021 sono stati completati i lavori per la riqualificazione di Piazza Allende.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022 - 2024

Nel secondo semestre 2021 sono stati completati i lavori per la riqualificazione di Piazza Allende.

Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità
Obiettivo strategico		Mobilità: tavolo di lavoro sul sottopasso di Mantovanella
Obiettivo operativo		Promuovere, in collaborazione con i cittadini e le autorità competenti (Regione, RFI), la costituzione di un tavolo di lavoro per arrivare alla realizzazione del sottopasso ferroviario di Mantovanella.
Assessorato		Sindaco - Assessore Lavori Pubblici
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Migliorare i collegamenti viabilistici all'interno del territorio comunale

Stato di attuazione 2020: nel corso del 2020 sono stati avviati i contatti con RFI per la costituzione del tavolo di lavoro per arrivare alla stesura di un protocollo d'intesa finalizzato al superamento dei passaggi a livello presenti sul

territorio. **Il protocollo d'intesa è già stato predisposto e l'obiettivo dell'amministrazione è di sottoscriverlo entro il 2021.**

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Obiettivo in corso di realizzazione con l'obiettivo di sottoscrivere il protocollo d'intesa entro il 2021.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nel corso del secondo semestre 2021 il comune ed RFI hanno approfondito i contenuti del protocollo d'intesa effettuando incontri e sopralluoghi tesi a definire la versione finale del protocollo d'intesa. E' in corso di stesura il testo definitivo del protocollo d'intesa.

NOTA AGGIORNAMENTO DUP 2022 - 2024

Nel corso del secondo semestre 2021 il comune ed RFI hanno approfondito i contenuti del protocollo d'intesa effettuando incontri e sopralluoghi tesi a definire la versione finale del protocollo d'intesa. E' in corso di stesura il testo definitivo del protocollo d'intesa

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

Nel corso del primo semestre 2022 si è ultimata la stesura della versione definitiva del protocollo d'intesa che sarà sottoscritta dalle parti nei primi giorni di luglio.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

A luglio 2022 è stato sottoscritto il protocollo d'intesa che impegna RFI a redigere uno studio preliminare, atteso per fine gennaio 2023, per la soppressione dei PL ai Km 64+551 in via Belgiardino e Km 65+354 in via A. Gramsci della linea Verona-Modena nel Comune di Porto Mantovano.

IL DUP 2023 - 2025

In base al protocollo d'intesa stipulato tra il comune e RFI deve essere esaminata la proposta di fattibilità del sottopasso redatta da RFI.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Nel corso del primo semestre 2023 sono continuate le interlocuzioni con RFI sulla base della bozza di fattibilità presentata.

E' attivo un tavolo di lavoro con RFI per valutare le eventuali proposte per la realizzazione del sottopasso.

--

Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità
Obiettivo strategico		Mobilità: rimozione barriere architettoniche sul territorio
Obiettivo operativo		Promuovere l'abbattimento delle barriere architettoniche ancora presenti sul territorio sia con azioni puntuali che con interventi programmati e sistemici.
Assessorato		Assessore Lavori Pubblici
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Estendere la possibilità di fruizione dei servizi all'interno del territorio comunale

DUP 2021 – 2023

Nuovo obiettivo del DUP 2021 - 2023

Stato di attuazione: nel corso del 2021 verrà realizzato il parco inclusivo a cà Rossa e installato il montascale nella palazzina principale della sede municipale, mentre nel 2022 si provvederà ad affidare la progettazione del P.E.B.A. del Comune di Porto Mantovano. Annualmente vengono inoltre realizzati interventi puntuali di rimozione delle barriere architettoniche sul territorio, con particolare riferimento a quelle presenti su strade e marciapiedi.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Il progetto per la realizzazione del parco inclusivo è stato candidato ad inizio giugno 2021 sul bando rigenerazione urbana (DPCM 21/1/2021) che assegna contributi a progetti volti alla riduzione di fenomeni di marginalizzazione e degrado sociale. A fine giugno è stato variato il programma triennale delle opere pubbliche 2021-2023 inserendo l'opera per un importo complessivo di 320.000 euro. E' stata invece abbandonata l'idea di installare un montascale nella palazzina principale della sede municipale a causa di problemi logistici e normativi. L'amministrazione sta valutando soluzioni alternative.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nella seconda metà del 2021 è stato ultimato il progetto definitivo-esecutivo per il superamento delle barriere architettoniche presenti nelle due sedi municipali. Un ulteriore step di lavori che consentirà di adeguare i servizi igienici al primo piano della palazzina principale e quelli al piano terra della palazzina secondaria e di rifare la pavimentazione esterna antistante la facciata principale della sede municipale.

Il progetto del Parco inclusivo è stato candidato al bando di rigenerazione urbana nazionale e si è in attesa di ricevere gli esiti dal Ministero.

Un primo step di lavori per il parco inclusivo, finanziati con risorse di bilancio, sono stati previsti a fine 2021 per confluire nell'FPV 2022.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2022 - 2024

Nella seconda metà del 2021 è stato ultimato il progetto definitivo-esecutivo per il superamento delle barriere architettoniche presenti nelle due sedi municipali. Un ulteriore step di lavori che consentirà di adeguare i servizi igienici al primo piano della palazzina principale e quelli al piano terra della palazzina secondaria e di rifare la pavimentazione esterna antistante la facciata principale della sede municipale.

A gennaio 2022, inoltre, il Ministero dell'Interno ha stanziato nuove risorse per finanziare i progetti di rigenerazione urbana in un primo tempo ammessi ma non finanziati. Al momento siamo in attesa dei decreti che confermino l'avvenuto finanziamento dell'intervento per il parco inclusivo, programmato sull'annualità 2023. Un primo step di lavori per il parco inclusivo, finanziati con risorse di bilancio, sono stati previsti a fine 2021 e sono confluiti nell'FPV 2022.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2022

Nel corso del primo semestre 2022 sono partiti i lavori per il superamento delle barriere architettoniche presenti nelle due sedi municipali. Un ulteriore step di lavori che consentirà di adeguare i servizi igienici al primo piano della palazzina principale e quelli al piano terra della palazzina secondaria e di rifare la pavimentazione esterna antistante la facciata principale della sede municipale.

Sempre nel corso del primo semestre 2022 il Ministero dell'Interno ha ufficializzato il finanziamento del parco inclusivo sulle annualità 2022 e 2023.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nel secondo semestre 2022 sono stati ultimati i lavori per il superamento delle barriere architettoniche presenti nelle due sedi municipali. Sono stati adeguati i servizi igienici al primo piano della palazzina principale e quelli al piano terra della palazzina secondaria ed è stata rifatta la pavimentazione esterna antistante la facciata principale della sede municipale. Adeguati anche i marciapiedi in via Kennedy in corrispondenza del Centro Armonia e in fregio allo sgambatoio. A fine 2022 è stato approvato lo studio di fattibilità del Parco Inclusivo, progetto

inizialmente finanziato nel bando della rigenerazione del Ministero dell'Interno e poi confluito nel PNRR - M5 C2 I2.1 e finanziato dall'unione Europea - Next Generation EU - CUP C31B21004640001

In base alle decisioni del Consiglio Comunale di dicembre 2022 si procederà, nella fase di redazione del DUP 2023 - 2025, ad inserire l'obiettivo della redazione del PEBA - Piano Eliminazione Barriere Architettoniche del comune di Porto Mantovano.

IL DUP 2023 - 2025

L'obiettivo è costantemente perseguito sia negli interventi di manutenzione straordinaria degli edifici (vedi municipio) che nelle aree e spazi urbani (vedi progetto parco inclusivo e via Libertà a Soave).

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Nel corso del primo semestre 2023 si è provveduto a realizzare un passaggio pedonale rialzato in via Papa Giovanni XXIII, incrocio via Venezia. L'obiettivo generale è comunque costantemente perseguito sia negli interventi di manutenzione straordinaria degli edifici che nelle aree e spazi urbani.

NUOVO OBIETTIVO 2023 - 2025

Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità
Obiettivo strategico		Mobilità: rimozione barriere architettoniche sul territorio
Obiettivo operativo		Redazione del PEBA - Piano Eliminazione Barriere Architettoniche del Comune di Porto Mantovano.
Assessorato		Assessore Lavori Pubblici
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Tecnico
Finalità		Estendere la possibilità di fruizione dei servizi all'interno del territorio comunale

IL DUP 2023 – 2025 - NUOVO OBIETTIVO

Il PEBA, **Piano di Eliminazione delle Barriere Architettoniche**, è uno strumento finalizzato a rilevare le barriere architettoniche presenti negli spazi e negli edifici pubblici del territorio comunale e a fornire una adeguata programmazione progettuale e temporale del superamento delle stesse. L'Amministrazione Comunale intende valutare l'opportunità di accedere a contributi regionali o nazionali per la redazione di tale piano.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Nel corso del primo semestre 2023 l'obiettivo è stato inserito nel DUP ed è in attesa di essere finanziato.

Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Obiettivi operativi della missione 12

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Obiettivo strategico		Welfare solidale e moderno. Attenzione alle famiglie e sostegno alle fragilità
Obiettivo operativo		Creare un tavolo permanente tra associazioni di volontariato con finalità sociali /famigliari (Caritas) e assistenti sociali: individuazione delle fasce di fragilità ed attivazione di progetti specifici a sostegno.
Assessorato		Assessore ai Servizi Sociali e alla Famiglia
Responsabile di P.O.		Responsabile Servizi alla Persona
Finalità		Avviare percorsi di sostegno e reinserimento delle famiglie fragili nel tessuto sociale ed economico

Stato di attuazione 2020: L'obiettivo è in corso di realizzazione. Costante nel periodo di emergenza sanitaria è stato il confronto con le associazioni di volontariato con finalità sociali quali la Caritas per dare sostegno alle persone fragili cercando di individuare il miglior percorso di supporto alle persone rese ancora più fragili dall'emergenza covid-19

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Si sta procedendo nella realizzazione

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Nonostante le difficoltà di realizzare "Il tavolo permanente", causa l'emergenza sanitaria ancora in corso e i nuovi sconvolgimenti politici che hanno interessato l'Afghanistan, la fattiva collaborazione tra tutti gli attori coinvolti ha permesso

di continuare nelle attività di supporto alle famiglie fragili sempre nel rispetto delle misure di contenimento della diffusione del COVID emanate dalle autorità competenti.

Questo Comune ha attivato tutte le procedure per l'accoglienza di cittadini afghani che hanno collaborato con[KP3] le forze armate della missione internazionale in Afghanistan e nell'ottica, non solo di offrire opportunità di vita e di alloggio, ma una prospettiva di inserimento e di possibilità di vita, è iniziata una collaborazione con tutti i soggetti istituzionali e del Terzo settore presenti sul territorio. Si è data la disponibilità di un alloggio di proprietà comunale, sito nel territorio comunale per ospitare un nucleo di 4 persone.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Con l'attivazione di due bandi a sostegno delle difficoltà nel pagamento delle[KP4] bollette energetiche, si è data una prima risposta alle difficoltà legate al rincaro energetico.

È proseguita positivamente l'accoglienza dei cittadini afghani, che si sta avviando verso una conclusione nei termini di una buona integrazione e raggiungimento di autonomia nel territorio mantovano.

Si mantiene sempre attivo il dialogo con gli Enti del terzo settore, in particolare fra Servizi sociali e Emporio solidale, nell'attenzione a situazioni di particolari criticità.

IL DUP 2023 - 2025

I progetti avviati con Caritas sono operativi sul territorio. Si sta lavorando per valutare la possibilità di realizzare una indagine sulla povertà per indirizzare in maniera efficace gli interventi sul territorio. Il comune ha rinnovato l'adesione alla rete SAI individuando un alloggio di proprietà sempre per nucleo di 4 persone

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In corso di realizzazione.

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Obiettivo strategico		Welfare solidale e moderno. Attenzione alle famiglie e sostegno alle fragilità

		Prevenire e contrastare le ludopatie, limitando gli orari di apertura delle sale da gioco ed attivando campagne di sensibilizzazione, in sinergia con i comuni che compongono l'ambito del Piano di Zona di Mantova.
Obiettivo operativo		
Assessorato		Assessore ai Servizi Sociali e alla Famiglia
Responsabile di P.O.		Responsabile Servizi alla Persona
Finalità		Contrasto alle ludopatie

Stato di attuazione 2020: Obiettivo da realizzare nel corso del mandato

Modifica dell'obiettivo operativo con il DUP 2021 – 2023 in: **Prevenire e contrastare le ludopatie, limitando gli orari di apertura delle sale da gioco ed attivando campagne di sensibilizzazione, in sinergia con i comuni che compongono l'ambito del Piano di Zona di Mantova.**

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Sono state approvate le linee guida distrettuali GAP e nell'Assemblea Consortile del 19 maggio 2021 si è stabilito che i comuni dovranno adeguare i singoli regolamenti in conformità alle linee entro il 31/12/2021

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Le guida distrettuali GAP approvate dall'Assemblea Consortile sono in fase di ricezione di questo Comune. Essendo già presenti nel PGT degli strumenti urbanistici vigenti locali più restrittivi rispetto a quanto previsto nelle linee si stanno esaminando eventuali contraddizioni.

VERIFICA STATO AVANZAMENTO AL 30.06.2022

La commissione regolamenti ha già valutato la prima bozza di regolamento distrettuale. Dovrà essere portato nuovamente in commissione per la definizione di alcuni punti.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

E' stato approvato nel Consiglio Comunale del 28/09/2022 con delibera n. 79 il regolamento per la prevenzione ed il contrasto delle patologie e delle problematiche legate al gioco d'azzardo.

IL DUP 2023 - 2025

Vista l'approvazione con delibera consiliare del regolamento per il gioco d'azzardo, a seguito delle linee guida distrettuali, si prevede di continuare con la campagna di sensibilizzazione in sinergia con i comuni del distretto.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In corso di attuazione.

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Obiettivo strategico		Welfare solidale e moderno. Attenzione alle famiglie e sostegno alle fragilità
Obiettivo operativo		Rendere più accessibili gli sportelli del Comune facendo in modo che si possa comunicare anche attraverso la LIS (Lingua Italiana dei Segni) così da agevolare le richieste dei servizi più comuni: anagrafe, stato civile, tributi, ecc.
Assessorato		Assessore ai Servizi Sociali e alla Famiglia
Responsabile di P.O.		Responsabile Servizi alla Persona
Finalità		Migliorare l'accessibilità dei servizi erogati dal comune

Stato di attuazione 2020: Obiettivo da realizzare nel corso del mandato

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Gli accessi agli sportelli sono stati effettuati in videochiamata, vista la situazione sanitaria, e sono state comunque soddisfatte tutte le richieste pervenute. Verranno ripresi gli accessi in presenza appena le condizioni sanitarie lo permetteranno.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Anche nel secondo semestre si è proceduto come nel 1° semestre: gli accessi agli sportelli sono stati effettuati in videochiamata, vista la situazione sanitaria, e sono state comunque soddisfatte tutte le richieste pervenute. Verranno ripresi gli accessi in presenza appena le condizioni sanitarie lo permetteranno.

VERIFICA STATO AVANZAMENTO AL 30.06.2022

Deve essere approvato ACCORDO OPERATIVO DI COLLABORAZIONE con ENS.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

L'ENS non ha più rilevato necessità sul territorio, che comunque in buona parte vengono già coperte dal protocollo attivo col Piano di Zona. Il Comune resta a disposizione qualora si rilevino bisogni differenti.

IL DUP 2023 - 2025

Il comune è disponibile al rinnovo della convenzione qualora venga rilevata la necessità sul territorio e ci sia la richiesta da parte di Ens.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Obiettivo in corso.

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Obiettivo strategico		Welfare solidale e moderno. Attenzione alla persona: valorizziamo il ruolo dell'anziano nella comunità
Obiettivo operativo		Potenziare il servizio di assistenza domiciliare anziani, sostenendo anche la prosecuzione del servizio di telefonate di compagnia attivato con associazioni di volontari del territorio, e proseguire con il servizio infermieristico a domicilio
Assessorato		Assessore ai Servizi Sociali e alla Famiglia
Responsabile di P.O.		Responsabile Servizi alla Persona
Finalità		Migliorare l'assistenza alla popolazione anziana

Stato di attuazione 2020: Obiettivo in corso di realizzazione, tenuto conto della tempistica dell'emergenza sanitaria in corso. Durante il periodo di lockdown l'Ente ha attivato il servizio di spesa a domicilio per gli over 65 soli e inoltre è stato potenziato il servizio di assistenza domiciliare anziani con la consegna di pasti a domicilio.

Modifica dell'obiettivo operativo con il DUP 2021 – 2023 in: **Potenziare il servizio di assistenza domiciliare anziani, sostenendo anche la prosecuzione del servizio di telefonate di compagnia attivato con associazioni di volontari del territorio, e proseguire con il servizio infermieristico a domicilio.**

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

In corso di realizzazione. Dal 1 di luglio il servizio infermieristico come previsto sarà gestito dalla Società A.Se.P srl

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Il servizio infermieristico è passato in gestione alla Farmacia Comunale e continua positivamente assistendo gli anziani soli o in necessità sul territorio, fornendo anche un raccordo con i servizi sociali del Comune.

Si sono concluse le telefonate di compagnia agli anziani gestite in maniera coordinata, visto il termine del lockdown e la possibilità per gli anziani di tornare ad una vita sociale, così come si è conclusa l'esperienza della spesa a domicilio.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Prosegue con la gestione della Farmacia Comunale, il servizio infermieristico, con funzione anche di rilevazione di situazioni di particolare problematicità da segnalare ai servizi sociali.

I servizi sociali mantengono una particolare attenzione alle segnalazione di fragilità della popolazione anziana sul territorio.

Sempre molto attivo il Servizio di Assistenza Domiciliare, (SAD) tramite le cooperative accreditate che offrono una serie di prestazioni di natura socio-assistenziale effettuate presso il luogo di residenza delle persone anziani e disabili al fine di consentirne la permanenza nell'ambiente di vita e di ridurre il ricorso a strutture residenziali.

IL DUP 2023 - 2025

Prosegue il servizio infermieristico passato in carico alla farmacia comunale gestita da Asep. Il servizio risulta essere positivo anche rispetto alla rilevazione di particolari situazioni condivise con i servizi sociali.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In corso di realizzazione.

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Obiettivo strategico		Welfare solidale e moderno. Attenzione alla persona: valorizziamo il ruolo dell'anziano nella comunità
Obiettivo operativo		- Continuare l'attività di collaborazione con i Centri Sociali di Bancole, S.

		Antonio e Soave in materia di attività ricreative e iniziative di tipo culturale e sociale; - Programmare con i cittadini le iniziative socio-culturali rivolte alla Terza Età in un'ottica di stretta collaborazione, partecipazione ed ascolto fattivo; - Potenziare i corsi di ginnastica dolce e di allenamento cognitivo in collaborazione con Asep
Assessorato		Assessore ai Servizi Sociali e alla Famiglia
Responsabile di P.O.		Responsabile Servizi alla Persona
Finalità		Migliorare l'offerta ricreativa e culturale rivolta alla popolazione anziana

Stato di attuazione 2020: L'obiettivo è da realizzarsi nel corso del mandato: l'emergenza sanitaria ne ha condizionato la realizzazione limitando fortemente la possibilità di organizzare le iniziative culturali aggregative

Stante il protrarsi della pandemia che prevede la chiusura delle strutture sportive l'obiettivo operativo con il DUP 2021 – 2023 viene modificato come segue:
Potenziare i corsi di ginnastica dolce e di allenamento cognitivo in collaborazione con Asep e la Piscina Comunale.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

L'obiettivo verrà rivalutato a Settembre 2021 in relazione anche all'andamento dell'emergenza sanitaria

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Il protrarsi dell'epidemia non ha permesso la ripresa delle attività in oggetto. Verranno [KP5] rivalutate a fine emergenza sanitaria. Tuttavia la collaborazione in campo sociale con i Centri anziani è comunque stata molto proficua. Il Centro Socio Ricreativo di Bancole si è reso disponibile a concedere l'utilizzo dei locali del Centro, in alternativa all'utilizzo agli spazi degli studi medici, per l'effettuazione della somministrazione del vaccino antinfluenzale della popolazione anziana che è quella a maggior rischio di forma grave di infezione e quindi di ospedalizzazione

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

È stata rinnovata anche quest'anno la collaborazione con Centro Ricreativo Bancole per la campagna vaccinale, con un buon riscontro.

Si mantiene il dialogo con i Centri Sociali per individuare le possibilità di ampliare le offerte di attività aggregative a favore della popolazione anziana.

IL DUP 2023 - 2025

Continua la collaborazione con i centri. E' necessario ripensare le attività che la pandemia ha ridotto. Gli anziani devono tornare ad essere coinvolti e motivati.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Continua la collaborazione con i centri.

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Obiettivo strategico		Welfare solidale e moderno. Attenzione alla persona
Obiettivo operativo		Attivazione di uno sportello orientamento, in collaborazione con le associazioni di volontariato del territorio, che insieme ai con i servizi sociali del comune, aiuti i cittadini in difficoltà ad indirizzare e ad accedere ai bandi sia comunali che regionali e/o nazionali, di sostegno alla persona e alla famiglia, monitorando nel contempo le esigenze del territorio.
Assessorato		Assessore ai Servizi Sociali e alla Famiglia
Responsabile di P.O.		Responsabile Servizi alla Persona
Finalità		Ascoltare i bisogni dei cittadini

Stato di attuazione 2020: L'obiettivo verrà realizzato nel corso del mandato

IL DUP 2021 – 2023

Con il DUP 2021 – 2023 modifica dell'obiettivo operativo in: **Attivazione di uno sportello orientamento, in collaborazione con le associazioni di volontariato del territorio, che insieme ai con i servizi sociali del comune, aiuti i cittadini in difficoltà ad indirizzare e ad accedere ai bandi sia comunali che regionali e/o nazionali, di sostegno alla persona e alla famiglia, monitorando nel contempo le esigenze del territorio.**

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Lo sportello orientamento è stato attivato dalle associazioni di volontariato del territorio, presso l'Emporio solidale, si stanno perfezionando le modalità di funzionamento e la collaborazione coi servizi sociali del Comune

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

E' continuata la collaborazione con il terzo settore e i servizi sociali del Comune.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Prosegue l'attività degli sportelli con gestione di Caritas e Porto In Rete.

Continua la fattiva collaborazione tra Comune e Terzo Settore: il Comune si impegna nel ruolo di propulsore, facilitatore e coordinatore e il Terzo Settore nel ruolo di partner, che identifica i bisogni e realizza gli interventi attraverso le proprie "antenne" territoriali, affinché le azioni di sostegno messe in atto rispondano efficacemente e in modo mirato.

La collaborazione, che si potrà attuare anche mediante attività di co-progettazione, vede il Comune e il Terzo settore sinergici nel rilevare i bisogni emergenti dal territorio e nel darvi pronta risposta, nel rispetto dei rispettivi ruoli e competenze, mettendo a fattor comune risorse e potenzialità.

Con deliberazione n. 135 in data 05/1/2022 è stato emesso un bando per la concessione di contributi alle associazioni per interventi in campo sociale realizzati nell'anno 2022.

IL DUP 2023 - 2025

Prosegue l'attività dello sportello orientamento con buona efficacia sostenendo i cittadini nei vari bandi comunali.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Prosegue l'obiettivo.

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Obiettivo strategico		Welfare solidale e moderno. Attenzione alle famiglie e sostegno alle disabilità
Obiettivo operativo		Attivare percorsi di inclusione dei soggetti con disabilità all'interno del tessuto sociale in

		collaborazione con le ass. di volontariato ed enti preposti.
Assessorato		Assessore ai Servizi Sociali e alla Famiglia
Responsabile di P.O.		Responsabile Servizi alla Persona
Finalità		Valorizzare la disabilità all'interno del contesto sociale

Stato di attuazione 2020: L'obiettivo verrà realizzato nel corso del mandato. L'emergenza sanitaria ha condizionato pesantemente la realizzazione di percorsi di inclusione sociale richiedendo la riprogrammazione dell'attività di supporto come per esempio la necessità di prevedere un supporto a distanza e non più in struttura.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Su richiesta dell'assessorato al Welfare, in prosecuzione di un percorso iniziato prima dell'emergenza sanitaria, le associazioni di volontariato stanno verificando la possibilità di realizzare momenti di inclusione sociale dei ragazzi disabili adulti, partendo dalla conoscenza degli stessi, delle loro esigenze e dei familiari.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

In collaborazione con Asep srl si vuole realizzare un progetto rivolto sia a adulti che ragazzi, con disabilità cognitive, che li aiuti a sviluppare al meglio l'ambito motorio, ambito relazionale e personale e ambito cognitivo. ASEP Srl ha proposto l'attivazione di un corso di ballo denominato "ballo senza limiti", a che terminerà nel marzo 2022, con possibilità di proroga. Il "ballo" permetterà di far acquisire ai partecipanti la conoscenza e padronanza del proprio corpo, di creare e instaurare nuove amicizie, di muoversi seguendo la ritmica nonché memorizzare sequenze di passi, tutto finalizzato ad una buona inclusione sociale. Sta proseguendo l'attività di conoscenza e coinvolgimento dei ragazzi disabili da parte delle associazioni di volontariato del territorio, in costante collegamento con l'assessorato e i servizi sociali

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Il percorso "Ballo senza limiti" non ha avuto sufficienti adesioni per poter essere attivato. Prosegue invece il dialogo delle associazioni del Terzo settore con le famiglie dei ragazzi disabili per individuare percorsi di inclusione.

IL DUP 2023 - 2025

Prosegue la collaborazione con gli enti del terzo settore nel coinvolgimento delle persone disabili nei percorsi di inclusione all'interno del tessuto sociale.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

E' proseguita la collaborazione con gli enti del terzo settore nel coinvolgimento delle persone disabili nei percorsi di inclusione all'interno del tessuto sociale.

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Obiettivo strategico		Welfare solidale e moderno. Attenzione alle famiglie e alla maternità
Obiettivo operativo		Creare uno spazio puerperio per dare sostegno alla diade mamma-bimbo nel delicato periodo post-parto; attivare un servizio di puerperio a domicilio per raggiungere anche le situazioni di maggiore fragilità; sviluppare la PORTO COMMUNITY CARD per l'accesso ai servizi rivolti a mamme e bambini a costi contenuti
Assessorato		Assessore ai Servizi Sociali e alla Famiglia
Responsabile di P.O.		Responsabile Servizi alla Persona e Responsabile SUAP
Finalità		Ascoltare i bisogni dei cittadini

Stato di attuazione 2020: L'obiettivo è da realizzare nel corso del mandato

Con il DUP 2021 – 2023 è stata modificata l'obiettivo operativo in: **Creare uno spazio puerperio per dare sostegno alla diade mamma-bimbo nel delicato periodo post-parto; attivare un servizio di puerperio a domicilio per raggiungere anche le situazioni di maggiore fragilità; sviluppare la PORTO COMMUNITY CARD per l'accesso ai servizi rivolti a mamme e bambini a costi contenuti.**

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

Si sta rivedendo il progetto e definendo gli ambiti di competenza per la realizzazione.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Definiti gli ambiti di competenza si sta valutando, con attivazione nel 2022, di uno sportello di ascolto per la neogenitorialità.

Si sta inoltre lavorando per la definizione della Porto Community Card, che dovrebbe partire a Marzo 2022.

Per quanto riguarda la PORTO FIDELITY CARD nel corso dell'esercizio 2021 sono

state svolte le attività propedeutiche necessarie per iniziare con la distribuzione della Card a inizio 2022.

VERIFICA STATO AVANZAMENTO AL 30.06.2022

E' STATO APPROVATO UN ACCORDO OPERATIVO DI COLLABORAZIONE TRA IL COMUNE DI PORTO MANTOVANO E PORTO EMERGENZA ASSOCIAZIONE VOLONTARIA ODV, PER LA REALIZZAZIONE DI UNO SPORTELLO DI ASCOLTO PER LA NEOGENITORIALITÀ *"TI PORTO UNA NUOVA VITA. ACCOGLIENZA ALLA FAMIGLIA"*

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

In corso di realizzazione.

IL DUP 2023 - 2025

E' partita attivamente la distribuzione ai nuovi nati della PORTO FIDELITY CARD. Prosegue lo sportello di ascolto per la neo-genitorialità *"Ti porto una nuova vita. Accoglienza alla famiglia"*.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

Il progetto prosegue.

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Obiettivo strategico		Tutela della salute
Obiettivo operativo		Sviluppare sinergie con le istituzioni sanitarie locali (ATS, ASST) e i centri medici specializzati presenti sul territorio per la promozione della prevenzione e della formazione. Ampliare la collaborazioni con gli enti di Volontariato presenti sul territorio anche per progetti di supporto alle fragilità
Assessorato		Assessore ai Servizi Sociali e alla Famiglia
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Servizi alla Persona
Finalità		Attenzione alla salute e promozione della prevenzione

Stato di attuazione 2020: La realizzazione dell'obiettivo è stata condizionata dall'emergenza sanitaria in corso: il sistema sanitario è impegnato nella lotta alla pandemia.

Con il DUP 2021 – 2023 modifica dell'obiettivo operativo in: **Sviluppare sinergie con le istituzioni sanitarie locali (ATS, ASST) e i centri medici specializzati presenti sul territorio per la promozione della prevenzione e della formazione. Ampliare la collaborazioni con gli enti di Volontariato presenti sul territorio anche per progetti di supporto alle fragilità**

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

E' stato attivato un primo evento promosso dal Consultorio di Roverbella, a cui afferisce anche il nostro Comune, patrocinato dal Comune di Porto Mantovano e dedicato a varie tematiche sulla neo genitorialità. Si prevede di proseguire nella collaborazione

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Il protrarsi dell'epidemia non ha permesso di attivare altri eventi sul territorio. Verranno rivalutate tutte le possibilità di collaborazione nel 2022

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

E' stato promosso col Consultorio di Roverbella un secondo ciclo di incontri sul territorio, con ottimo risultato di affluenza, anche in collaborazione con Porto Emergenza, e si sta progettando un terzo ciclo a partire da marzo 2023.

IL DUP 2023 - 2025

Prosegue la fattiva collaborazione sul territorio con il consultorio per eventi sul territorio rivolti ai neo genitori.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In corso di realizzazione.

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Obiettivo strategico		Tutela della salute

Obiettivo operativo		Realizzare un nuovo ambulatorio di primo soccorso medico per codici bianchi e verdi nei giorni di sabato, domenica e festivi
Assessorato		Sindaco
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Servizi alla Persona
Finalità		Tutela della salute dei cittadini

Stato di attuazione 2020: La realizzazione dell'obiettivo è stata condizionata dall'emergenza sanitaria in corso: il sistema sanitario è impegnato nella lotta alla pandemia.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

La realizzazione dell'obiettivo è stata condizionata dall'emergenza sanitaria.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

La realizzazione dell'obiettivo è tuttora condizionata dall'emergenza sanitaria.

IL DUP 2023 – 2025

Alla luce della recente legge regionale di riforma sanitaria, il Comune si è reso disponibile nel mettere a disposizione l'ex CSI per realizzare la casa di comunità per favorire un sistema di assistenza territoriale più vicina al cittadino.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In corso di realizzazione.

Missione 14 Sviluppo economico e competitività

Obiettivi operativi della missione 14

Missione	14	Sviluppo economico e competitività
Obiettivo strategico		Incentivare il lavoro e le attività produttive
Obiettivo operativo		Proseguire le esperienze già realizzate in questi anni relative rispettivamente ai contributi alle neo-attività e al rimborso degli interessi sui finanziamenti finalizzati agli investimenti.

Assessorato	Sindaco
Responsabile di P.O.	Responsabile Settore Tributi e Partecipate – responsabile settore Attività produttive
Finalità	Sostegno alle attività produttive

Stato di attuazione 2020: L'obiettivo è da realizzare nel corso del mandato. Gli interventi di sostegno alle attività produttive sono state concentrate a supportare le attività produttive duramente colpite dal covid-19 tramite l'emissione di 2 bandi contributo e grazie alla riduzione della tariffa rifiuti destinata alle attività produttive chiuse a casa dell'emergenza sanitaria.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

L'obiettivo è da realizzare nel corso del mandato.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

A causa del perdurare della pandemia nel corso del 2021 non sono stati pubblicati nuovi bandi, ma si è deciso di supportare le ditte già operative a far fronte alla riduzione di entrate e incremento di costi, destinando le risorse erogate dallo Stato alla riduzione delle tariffe rifiuti.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Il Comune di Porto Mantovano, insieme ai comuni di Marmirolo (capofila), di San Giorgio Bigarello e Roverbella, ha partecipato al bando regionale dei distretti diffusi del commercio e ha ottenuto l'ammissione del progetto denominato "Rivivi il commercio mantovano, tra corti, ville, terre verdi e d'acqua". Nell'ambito di tale progetto, da realizzare a partire dal 2023, è prevista anche il finanziamento regionale di contributi alle imprese del territorio comunale per il cofinanziamento di investimenti effettuati direttamente dagli operatori.

IL DUP 2023 - 2025

Dare continuità alle misure previste nel bando distretti del commercio ammesso al finanziamento di Regione Lombardia.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In fase di attuazione.

Missione	14	Sviluppo economico e competitività
Obiettivo strategico		Sostenere le attività produttive del territorio
Obiettivo operativo		- Promuovere le attività produttive di Porto Mantovano attraverso la realizzazione di un portale internet delle attività e la rievocazione della storica fiera campionaria; - Istituire la commissione commercio e artigianato per favorire una sinergia costante tra Comune e Associazioni di Categoria; - Sostenere i negozi di vicinato attraverso attività di coordinamento e promozione; - Valorizzare, in accordo con i comuni di Marmirolo, Goito e Roverbella e i caseifici del territorio, la produzione del grana padano dei prati stabili; - Promuovere il turismo ecologico specie a Soave nel Parco del Mincio.
Assessorato		Sindaco
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Suap
Finalità		Sostenere le attività produttive del territorio

Stato di attuazione 2020: L'obiettivo verrà sviluppato nel corso del mandato. Nel corso del 2020 il Comune è intervenuto pubblicando 2 bandi per l'erogazione di contributi a parziale ristoro delle spese che le attività produttive hanno sostenuto per la riapertura delle attività in sicurezza.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

La realizzazione dell'obiettivo dovrà tenere conto del vigente quadro normativo relativo all'emergenza sanitaria da Covid-19 e delle connesse disponibilità di bilancio. Per quanto concerne il SUAP è stata conclusa la procedura di competenza per il riconoscimento dei contributi alle attività produttive.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

E' stata conclusa la procedura di competenza per il riconoscimento dei contributi alle attività produttive.

STATO DI AVANZAMENTO DEL DUP 2022 – 2024 AL 30.06.2022

Nel corso del mese di giugno sono iniziate le interlocuzioni con la CCIAA e reperite le risorse comunali per valutare la possibilità di promuovere insieme alla CCIAA un bando per le attività produttive.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Nel corso del 2022 il Comune ha sottoscritto l'accordo per l'organizzazione del "giro dei prati stabili" dell'esercizio 2022 quale strumento di valorizzazione dei territori con la partecipazione a progetti specifici, nonché ad altre iniziative di promozione e valorizzazione di dette aree.

IL DUP 2023 – 2025

Oltre a dare continuità al "giro dei prati stabili", in collaborazione con gli altri comuni e operatori economici privati, è in fase di studio la costituzione dell'associazione dei prati stabili della valle del Mincio.

L'Ente ha inoltre recentemente aderito al Patto territoriale della Camera di Commercio di Mantova relativo al settore agroindustriale.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In fase di attuazione.

Missione	14	Sviluppo economico e competitività
Obiettivo strategico		Incentivare le attività produttive e il commercio tramite l'adesione ai "DISTRETTI DEL COMMERCIO PER LA RICOSTRUZIONE ECONOMICA TERRITORIALE URBANA
Obiettivo operativo		Proseguire le esperienze già realizzate in questi anni e realizzare interventi e opere al servizio delle attività produttive e del commercio
Assessorato		Sindaco
Responsabile di P.O.		Responsabile Settore Suap e Commercio
Finalità		Realizzare interventi a sostegno alle attività produttive

IL DUP 2021 – 2023

Nuovo obiettivo

Il comune di Porto Mantovano con D.G.C. n. 109 del 08/10/2019 ha deciso di confermare l'adesione al Distretto Diffuso del Commercio di Rilevanza Intercomunale denominato *"RIVIVI IL COMMERCIO MANTOVANO, TRA CORTI, VILLE, TERRE VERDI E D'ACQUA"*. Con la D.G.C. n.129 del 26/09/2020 avente ad oggetto *"APPROVAZIONE CANDIDATURA NELL'AMBITO DEL BANDO "DISTRETTI DEL COMMERCIO PER LA RICOSTRUZIONE ECONOMICA TERRITORIALE URBANA" - DECRETO REGIONE LOMBARDIA N. 6401 DEL 29/05/2020, il Comune di Porto Mantovano ha candidato l'intervento di riqualificazione delle aree mercatali al finanziamento regionale. Regione Lombardia con Decreto n. 16452 del 23/12/2020 ha approvato la graduatoria dei progetti presentati sul bando "Distretti del Commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana" cofinanziando con 15.000 il progetto del Comune di Porto Mantovano.*

Entro l'esercizio 2021 dovranno essere realizzati e conclusi gli interventi di manutenzione per la riqualificazione delle aree mercatali e delle loro pertinenze finanziata nel corso del 2020 e confluita nel fondo pluriennale vincolato.

STATO ATTUAZIONE AL 30.06.2021

La tempistica per la realizzazione dell'obiettivo dovrà tenere conto del vigente quadro normativo relativo all'emergenza sanitaria da Covid-19.

RENDICONTAZIONE AL 31.12.2021

Con deliberazione di Giunta comunale n.107/2021, l'Ente ha aderito all'iniziativa "Giro dei Prati stabili", che risponde agli obiettivi che persegue l'Amministrazione Comunale inerenti la valorizzazione del territorio comunale anche in chiave culturale, aggregativa e di coesione sociale e che ha rappresentato un momento di promozione del territorio e dei suoi prodotti a vantaggio anche delle attività produttive.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2022

Con D.d.u.o n. 4971 del 12/04/2022 di Regione Lombardia, avente per oggetto: *"Approvazione del bando "Sviluppo dei distretti del Commercio 2022 – 2024"* Regione Lombardia ha finanziato un bando finalizzato promuovere e consolidare la ripresa delle economie locali nei Distretti del Commercio lombardi, sostenendo sia gli investimenti diretti degli operatori economici, sia gli interventi di qualificazione del contesto urbano e del territorio realizzati dagli Enti locali. Il Comune, insieme ai comuni di Marmirolo (capofila), San Giorgio Bigarello e Roverbella ha ottenuto il finanziamento che permetterà sia di finanziare per circa il 50% investimenti diretti del Comune che investimenti effettuati direttamente da parte di operatori economici del territorio. Il Comune, nell'ambito del progetto, ha candidato gli interventi di manutenzione straordinaria di via Roma ottenendo un co-finanziamento di euro 85.000,00.

IL DUP 2023 – 2025

Dare attuazione alle misure previste a favore delle imprese contenute nel bando secondo il cronoprogramma definito da Regione Lombardia.

STATO DI AVANZAMENTO AL 30.06.2023

In fase di attuazione.

COMUNE DI PORTO MANTOVANO		
18 LUG. 2023		
Prot. N.	1604	
Cat.	1	Clas. 11 Fasc.

COMUNE DI PORTO MANTOVANO

Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 15 del 18 Luglio 2023

OGGETTO: Parere sulla proposta di deliberazione di Consiglio comunale concernente

“VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO 2023-2025- VERIFICA DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2023-2025- STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI (ARTT. 175 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000) - APPROVAZIONE”.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

Dott. Claudio Cavallari - Presidente,

Dott.ssa Sabrina Mazzeletti – componente;

Dott.ssa Gritti Severino - componente;

PREMESSO CHE

- con deliberazione del Consiglio comunale n. 40 del 12/06/2023 è stato approvato il Bilancio di previsione 2023/2025 e la nota di aggiornamento al DUP 2023 - 2025;
- con deliberazione del Consiglio comunale n. 25 del 12/05/2023 è stato approvato il Rendiconto 2022;

CONSIDERATO CHE:

- a norma dell'art. 175, comma 8, D.lgs. n. 267/2000, entro il 31 luglio dell'anno in corso l'organo consiliare deve deliberare una variazione di assestamento generale di detto atto programmatico, mediante la quale *“si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”*;
- a norma dell'art. 193, comma 2, D.lgs. n. 267/2000, *“almeno una volta entro il 31 luglio ... l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio”*;
- il punto 4.2 del principio contabile applicato alla programmazione, allegato 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011, prevede tra gli atti di programmazione *“lo schema di delibera di assestamento di bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da presentare al Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno”*;

ESAMINATI:

- la proposta di deliberazione di Consiglio comunale n. 2023/1378, trasmessa all'Organo di revisione in data 10/07/2023, ai fini dell'espressione del parere previsto dall'art. 239, comma 1, lettera b), n. 2, D.lgs. n. 267/2000;
- l'Allegato 1) - Variazione al bilancio di previsione – competenza e cassa, comprensivo del quadro di controllo degli equilibri, delle risultanze di bilancio e delle variazioni di interesse del Tesoriere di cui all'allegato 8 al D. lgs. 118/2011 per gli eventuali necessari controlli del Tesoriere ai sensi dell'art. 52 co. 2 del D.lgs. 104 del 14/8/2020;
- l'Allegato 2) – relazione del Responsabile del Settore Ragioneria PROT. n. 15963 – 2023 del 18.07.2023 di verifica della salvaguardia degli equilibri del bilancio di previsione 2023 - 2025 ex art. 193 del D. Lgs. 267/2000 e con la quale viene dato atto del permanere degli equilibri del bilancio di previsione 2023 – 2025;
- l'Allegato 3) – relazione sullo stato di attuazione dei programmi del DUP 2023 – 2025;

DATO ATTO CHE con la stessa proposta si prevedono aggiustamenti contabili e di previsioni di entrata e di spesa, nonché l'applicazione di quote dell'avanzo di amministrazione 2022, con conseguenti variazioni di competenza e di cassa agli stanziamenti di bilancio, come di seguito sintetizzate:

ANNO 2023	COMPETENZA	CASSA
PARTE CORRENTE		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	40.500,00	
MAGGIORI ENTRATE	116.250,02	116.250,02
MINORI ENTRATE	-65.551,46	-65.551,46
MAGGIORI SPESE	-245.873,32	-245.873,32
MINORI SPESE	149.417,76	149.417,76
SALDO VARIAZIONI PARTE CORRENTE	-5.257,00	-45.757,00
CONTO CAPITALE		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	922.500,00	
MAGGIORI ENTRATE	7.000,00	7.000,00
MINORI ENTRATE		
MAGGIORI SPESE	-931.243,00	-931.243,00
MINORI SPESE	7.000,00	7.000,00
SALDO VARIAZIONI CONTO CAPITALE	5.257,00	-917.243,00
SALDO VARIAZIONI ANNO 2023	0,00	-963.000,00

ANNO 2024	COMPETENZA
PARTE CORRENTE	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	
MAGGIORI ENTRATE	100.682,27
MINORI ENTRATE	-65.469,35
MAGGIORI SPESE	-59.612,92
MINORI SPESE	24.400,00
SALDO VARIAZIONI PARTE CORRENTE	0,00

ANNO 2025	COMPETENZA
PARTE CORRENTE	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	
MAGGIORI ENTRATE	100.682,27
MINORI ENTRATE	-32.469,51
MAGGIORI SPESE	-77.112,76
MINORI SPESE	8.900,00
SALDO VARIAZIONI PARTE CORRENTE	0,00

Le principali **variazioni di parte corrente** attengono a quanto segue:

- incrementare per l'esercizio 2023 lo stanziamento delle entrate per il recupero evasione IMU e TASI per complessivi 20.000,00;
- apportare degli adeguamenti agli stanziamenti pluriennali delle entrate per trasferimenti dal Consorzio Progetto di Solidarietà;
- iscrivere sul bilancio pluriennale maggiori da enti a destinazione vincolata iscrivendo a bilancio contestualmente le correlate spese;
- iscrivere sul bilancio pluriennale un nuovo trasferimento regione Lombardia a destinazione vincolata iscrivendo a bilancio contestualmente le correlate spese per la realizzazione del progetto "la Lombardia è dei giovani" di euro 70.000,00;
- adeguare gli stanziamenti di entrata e di spesa riferiti alla gestione del CRED in coerenza con la scelta gestionale effettuata;
- rideterminare le spese del personale sul bilancio pluriennale 2023 – 2025 tenuto anche conto della gestione dei primi mesi dell'anno;
- iscrivere sull'esercizio 2023 maggiori spese di funzionamento con riferimento alle utenze per la telefonia e per la trasmissione dati, alle spese informatiche e per i risarcimenti assicurativi;
- riallocare, effettuando degli storni tra capitoli imputati a missioni e programmi diversi, le spese di manutenzione ordinaria;
- iscrivere a bilancio una maggiore spesa di euro 20.000,00 per il rimborso di tributi erroneamente versati dai contribuenti;
- iscrivere maggiori spese per interessi passivi riferiti al secondo semestre 2023 di euro 15.000,00 stante il sensibile incremento del tasso passivo di interesse sul prestito obbligazionario emesso dal Comune;
- iscrizione sul bilancio pluriennale di maggiori spese per l'assistenza ai diversamente abili sulla base degli impegni effettuati sino ad oggi;
- rideterminare gli stanziamenti del fondo svalutazione crediti iscritti all'esercizio 2023, riducendo lo stanziamento del fondo di svalutazione delle entrate per il recupero evasione di euro 20.000,00 e di quello riferito alle entrate per violazione al codice della strada di euro 10.000,00, aumentando contestualmente di euro 20.000,00 quello riferito alle entrate extratributarie;
- applicare una quota di avanzo libero di euro 40.500,00 per finanziare spese correnti non ripetitive riferite per euro 7.500,00 alla spese per l'analisi del rischio delle piante mediante valutazione strumentale e per euro 33.000,00 riferita all'accantonamento a bilancio di una quota di avanzo da destinare alla restituzione allo Stato dei trasferimenti eccedenti erogati quali ristoro delle spese Covid o per il caro bollette dell'esercizio 2022.

Lo stanziamento dell'avanzo è utilizzato per il finanziamento delle maggiori **spese per investimenti per** una quota di euro 897.500,00 della componente libera e per la quota di euro 25.000,00 del avanzo destinato ad investimenti per finanziare spese in conto capitale quali l'acquisto di beni durevoli per euro 2.000,00, l'acquisto di strumentazione, hardware e software per euro 8.000,00, la manutenzione straordinaria del patrimonio arboreo per euro 20.000,00, la posa e manutenzione delle attrezzature ludico sportive dei parchi e delle scuole per euro 74.000,00, la manutenzione degli uffici e del patrimonio pubblico per complessivi 115.000,00, la manutenzione delle scuole per complessivi 73.500,00 euro, la manutenzione straordinaria delle strade per euro 20.000,00 e la messa in sicurezza e la riqualificazione delle strade comunali per la somma complessiva 610.000,00 euro;

VISTO l'art. 239, comma 1, lettera b), n. 2, D.Lgs. n. 267/2000, il quale stabilisce che l'Organo di revisione esprime il proprio parere sulle variazioni di bilancio;

VERIFICATO CHE

- sono mantenuti il pareggio finanziario complessivo e tutti gli equilibri, di competenza e di cassa, di cui all'art. 162, comma 6, D.Lgs. n. 267/2000;
- viene mantenuta la coerenza delle previsioni con gli atti fondamentali di programmazione e gestione (coerenza interna) e con gli obiettivi di finanza pubblica (coerenza esterna);

TENUTO ANCHE CONTO:

- dei pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile rilasciati in data 18/07/2023 dal Responsabile del settore Finanziario;
- delle attestazioni dei responsabili dei servizi circa l'inesistenza di debiti fuori bilancio
- la relazione del Responsabile del Settore Ragioneria, da cui emergono la congruità del FCDE, l'equilibrio della gestione in conto residui, il permanere degli equilibri nelle gestione di competenza e cassa , la non necessità , sulla base dei bilanci al 31.12.2022, di accantonare somme a coperture delle perdite nelle società partecipate.

Tutto ciò premesso il Collegio esprime **parere favorevole in** ordine alla proposta di deliberazione in oggetto.

L'Organo di Revisione

Dott. Claudio Cavallari - Presidente,

Dott.ssa Sabrina Mazzeletti – componente;

Dott.ssa Gritti Severino – componente

[FIRMATO DIGITALMENTE]



COMUNE DI PORTO MANTOVANO
PROVINCIA DI MANTOVA
SETTORE TRIBUTI - CONTROLLO DI GESTIONE
CONTROLLO DI GESTIONE E CONTROLLO SOCIETA' PARTECIPATE

**OGGETTO: VERIFICA DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2023 - 2025 -
VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO 2023 - 2025 - STATO DI
ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI (ARTT. 175 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000) -
APPROVAZIONE**

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere ***FAVOREVOLE*** in merito alla regolarità tecnica.

Note:

Lì, 18/07/2023

LA RESPONSABILE DI SETTORE
DEL BON ANGELA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs n 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI PORTO MANTOVANO

PROVINCIA DI MANTOVA

Area Servizi Finanziari Settore Ragioneria – Finanze – Bilancio

**OGGETTO: VERIFICA DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2023 - 2025 -
VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO 2023 - 2025 - STATO DI
ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI (ARTT. 175 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000) -
APPROVAZIONE**

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere ***FAVOREVOLE*** in merito alla regolarità contabile.

Note:

Li, 18/07/2023

LA RESPONSABILE DI SETTORE
DEL BON ANGELA

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs n 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI PORTO MANTOVANO

PROVINCIA DI MANTOVA

Attestazione di Pubblicazione

Deliberazione di Consiglio Comunale

N. 47 del 25/07/2023

Oggetto: VERIFICA DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2023 - 2025 - VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO 2023 - 2025 - STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI (ARTT. 175 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000) - APPROVAZIONE.

Si dichiara la regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on line di questo Comune a partire dal **01/08/2023** e sino al **16/08/2023** per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267

Porto Mantovano li, 01/08/2023

IL SEGRETARIO GENERALE
(MELI BIANCA)

(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI PORTO MANTOVANO

PROVINCIA DI MANTOVA

Certificato di Esecutività

Deliberazione di Consiglio Comunale

N. 47 del 25/07/2023

**Oggetto: VERIFICA DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2023 - 2025 -
VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO 2023 - 2025 - STATO DI
ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI (ARTT. 175 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000) -
APPROVAZIONE.**

Visto l'art. 134 – III comma del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 la presente deliberazione pubblicata all'Albo Pretorio on-line in data **01/08/2023** é divenuta esecutiva per decorrenza dei termini il **12/08/2023**

Porto Mantovano li, 18/08/2023

IL SEGRETARIO COMUNALE
(MELI BIANCA)

(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI PORTO MANTOVANO
PROVINCIA DI MANTOVA
SETTORE TRIBUTI - CONTROLLO DI GESTIONE
CONTROLLO DI GESTIONE E CONTROLLO SOCIETA' PARTECIPATE

**OGGETTO: NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2024 - 2026 E BILANCIO DI
PREVISIONE 2024 - 2026 E ALLEGATI - PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO 2024
- 2026 - APPROVAZIONE**

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere ***FAVOREVOLE*** in merito alla regolarità tecnica.

Note:

Lì, 08/03/2024

**LA RESPONSABILE DI SETTORE
DEL BON ANGELA**
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs n 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI PORTO MANTOVANO

PROVINCIA DI MANTOVA

Area Servizi Finanziari Settore Ragioneria – Finanze – Bilancio

OGGETTO: NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2024 - 2026 E BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026 E ALLEGATI - PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO 2024 - 2026 - APPROVAZIONE

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere ***FAVOREVOLE*** in merito alla regolarità contabile.

Note:

Lì, 08/03/2024

LA RESPONSABILE DI SETTORE
DEL BON ANGELA

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs n 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI PORTO MANTOVANO

PROVINCIA DI MANTOVA

Attestazione di Pubblicazione

Deliberazione di Consiglio Comunale

N. 22 del 13/03/2024

Oggetto: NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2024 - 2026 E BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026 E ALLEGATI - PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO 2024 - 2026 - APPROVAZIONE.

Si dichiara la regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on line di questo Comune a partire dal **05/04/2024** e sino al **20/04/2024** per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267

Porto Mantovano lì, 05/04/2024

IL SEGRETARIO GENERALE
(MELI BIANCA)

(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI PORTO MANTOVANO

PROVINCIA DI MANTOVA

Certificato di Esecutività

Deliberazione di Consiglio Comunale

N. 22 del 13/03/2024

Oggetto: NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2024 - 2026 E BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026 E ALLEGATI - PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO 2024 - 2026 - APPROVAZIONE.

Visto l'art. 134 – III comma del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 la presente deliberazione pubblicata all'Albo Pretorio on-line in data **05/04/2024** é divenuta esecutiva per decorrenza dei termini il **16/04/2024**

Porto Mantovano li, 16/04/2024

IL SEGRETARIO COMUNALE
(MELI BIANCA)

(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)