

COMUNE DI GAZZO

**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE  
(D.U.P.)  
SEMPLIFICATO**

**PERIODO: 2024 - 2025 - 2026**

## **PREMESSA**

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

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

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

### **Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)**

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

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

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

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

<b>Popolazione al 1° gennaio 2022</b>			n.	4.303
<b>Nati nell'anno</b>	n. 45			
<b>Deceduti nell'anno</b>	n. 36			
		saldo naturale	n.	+9
<b>Immigrati nell'anno</b>	n. 140			
<b>Emigrati nell'anno</b>	n. 147			
		saldo migratorio	n.	-7
<b>Popolazione al 31-12-2022</b>			n.	4.305

## Risultanze del territorio

Superficie in Kmq		23,00
<b>RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		0
<b>STRADE</b>		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	15,00
* Comunali	Km.	34,00
* Vicinali	Km.	12,00
* Autostrade	Km.	0,00
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
(art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)	Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti	
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	

## STRUTTURA ORGANIZZATIVA - PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	0	1
A.2	0	0	C.2	0	1
A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	2
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	1	C.6	0	2
B.2	0	0	D.1	0	0
B.3	0	1	D.2	0	0
B.4	0	0	D.3	0	1
B.5	0	2	D.4	0	1
B.6	0	0	D.5	0	0
B.7	0	0	D.6	0	1
B.8	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	0	4	TOTALE	0	15

Totale personale al 31-12-2022:

<b>di ruolo n.</b>	<b>15</b>
<b>fuori ruolo n.</b>	<b>0</b>
<b>totale</b>	<b>15</b>

Per quanto concerne il personale, i concorsi pubblici sono stati espletati e si è provveduto con le assunzioni, concludendo la programmazione prevista. Dall'11.01.2023 è stato assunto il secondo operaio e pertanto, la dotazione organica, secondo l'attuale fabbisogno della spesa del personale, è completa e il numero attuale delle unità in servizio è di 16.

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
ConSORZI	nr.	0	0	0	0
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	0	0	0	0
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

Tra gli organismi gestionali che meritano di essere menzionati, ci sono la Società Etra spa, che gestisce il servizio idrico integrato e la raccolta dei rifiuti e l'ex A.T.O. Brenta, oggi, Consiglio di Bacino Brenta, che programma e controlla la gestione del servizio idrico integrato.

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* **854.250,95**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 *(anno precedente)* **959.344,24**

Fondo cassa al 31/12/2020 *(anno precedente -1)* **884.563,93**

Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente -2)* **438.167,34**

Per quanto riguarda l'utilizzo dell'Anticipazione di cassa, si precisa che l'ente, ad oggi, non ha attivato l'anticipazione. Conseguentemente non si sono registrati costi di interessi passivi.

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
<b>2022</b>	0	0,00
<b>2021</b>	0	0,00
<b>2020</b>	0	0,00

#### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
<b>2022</b>	37.517,74	2.206.800,13	1,61%
<b>2021</b>	40.932,56	2.151.047,02	1,90%
<b>2020</b>	41.666,51	2.127.159,24	1,96%

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
<b>2022</b>	0,00
<b>2021</b>	0,00
<b>2020</b>	0,00

Non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

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

## A – Entrate

### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	1.012.160,00	1.082.185,12	1.102.500,00	1.107.000,00	1.107.000,00	1.107.000,00	0,408
Contributi e trasferimenti correnti	821.299,75	799.768,28	982.284,58	960.230,81	718.475,81	718.475,01	- 2,245
Extratributarie	317.587,27	324.846,73	386.451,23	395.618,24	395.618,24	395.618,24	2,372
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>2.151.047,02</b>	<b>2.206.800,13</b>	<b>2.471.235,81</b>	<b>2.462.849,05</b>	<b>2.221.094,05</b>	<b>2.221.093,25</b>	<b>- 0,339</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	74.092,97	93.993,62	82.189,52	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>2.225.139,99</b>	<b>2.300.793,75</b>	<b>2.553.425,33</b>	<b>2.462.849,05</b>	<b>2.221.094,05</b>	<b>2.221.093,25</b>	<b>- 3,547</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	334.070,29	570.519,44	2.859.336,68	1.138.767,16	369.000,00	1.221.000,00	- 60,173
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	19.574,90	146.523,73	899.281,37	308.000,00	350.000,00	460.000,00	- 65,750
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	375.445,53	251.720,98	220.653,98	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>729.090,72</b>	<b>968.764,15</b>	<b>3.979.272,03</b>	<b>1.446.767,16</b>	<b>719.000,00</b>	<b>1.681.000,00</b>	<b>- 63,642</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	896.269,59	919.500,00	919.500,00	919.500,00	2,591
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>896.269,59</b>	<b>919.500,00</b>	<b>919.500,00</b>	<b>919.500,00</b>	<b>2,591</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>2.954.230,71</b>	<b>3.269.557,90</b>	<b>7.428.966,95</b>	<b>4.829.116,21</b>	<b>3.859.594,05</b>	<b>4.821.593,25</b>	<b>- 34,996</b>

## Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.020.152,73	1.087.381,28	1.108.206,56	1.118.075,00	0,890
Contributi e trasferimenti correnti	844.404,14	756.164,86	1.043.929,87	982.360,45	- 5,897
Extratributarie	378.345,64	263.561,33	489.090,53	397.145,72	- 18,799
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>2.242.902,51</b>	<b>2.107.107,47</b>	<b>2.641.226,96</b>	<b>2.497.581,17</b>	<b>- 5,438</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>2.242.902,51</b>	<b>2.107.107,47</b>	<b>2.641.226,96</b>	<b>2.497.581,17</b>	<b>- 5,438</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	331.834,74	502.857,15	3.349.985,64	2.881.988,77	- 13,970
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	106.808,63	958.571,37	556.023,27	- 41,994
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>331.834,74</b>	<b>609.665,78</b>	<b>4.308.557,01</b>	<b>3.438.012,04</b>	<b>- 20,205</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	896.269,59	919.500,00	2,591
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>896.269,59</b>	<b>919.500,00</b>	<b>2,591</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>2.574.737,25</b>	<b>2.716.773,25</b>	<b>7.846.053,56</b>	<b>6.855.093,21</b>	<b>- 12,630</b>

## IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

### Tributi e tariffe dei servizi pubblici

**Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:**

Premesso che la legge di bilancio per l'anno 2024 deve ancora essere approvata, le considerazioni che seguono si riferiscono alla normativa ad oggi vigente. La legge di bilancio per il 2020 ha disposto l'abrogazione della Tasi e della vecchia IMU. Al loro posto, trova applicazione la nuova IMU, che, nei tratti fondamentali richiama

le regole della precedente imposta patrimoniale comunale. Il legislatore ha optato per la riscrittura integrale delle norme che disciplinano il nuovo tributo, mentre ha deciso di mantenere inalterata la TARI. La Legge del 27/12/2019, n. 160 pone di fatto fine alla duplicazione di tributi locali sulla medesima base imponibile. Il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili. Il possesso dell'abitazione principale o assimilata non costituisce presupposto dell'imposta, salvo che si tratti di unità abitativa classificata nelle categorie A/1, A/8 e A/9. Sono confermate le definizioni di fabbricato, abitazione principale, area fabbricabile e terreno agricolo. L'imposta è comunale e il soggetto attivo dell'imposta è il comune con riferimento agli immobili la cui superficie insiste interamente o prevalentemente, sul territorio del comune stesso. I soggetti passivi dell'imposta sono i possessori di immobili, intendendosi per tali il proprietario ovvero il titolare del diritto reale di usufrutto, uso, abitazione, enfiteusi, superficie sugli stessi. La base imponibile dell'imposta è costituita dal valore degli immobili: per i fabbricati iscritti in catasto il valore è costituito da quello ottenuto applicando all'ammontare delle rendite risultanti in catasto, vigenti al 1° gennaio dell'anno di imposizione, rivalutate del 5%, dei seguenti moltiplicatori: 160 per fabbricati categorie A, C/2, C/6, C/7 (eccezione A/10); 140 per fabbricati categorie B, C/3, C/4, C/5; 80 per fabbricati categorie D/5, A/10; 65 per fabbricati categoria D (eccezione categoria D/5); 55 per fabbricati categoria C/1; per i fabbricati classificabili nel gruppo D, non iscritti in catasto, interamente posseduti da imprese e distintamente contabilizzati, fino al momento dell'attribuzione della rendita, il valore è determinato, alla data di inizio di ciascun anno solare applicando i coefficienti aggiornati con decreto del MEF.

Riduzione sulla base imponibile: È confermata la riduzione del 50% della base imponibile per: - i fabbricati di interesse storico o artistico; - i fabbricati dichiarati inagibili o inabitabili e di fatto non utilizzati; - le unità immobiliari, fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie A/1, A/8 e A/9 concesse in comodato gratuito ai parenti in linea retta entro il 1° grado che le utilizzano come abitazione principale. Dal 1° gennaio 2021, l'IMU dovuta sull'unica unità immobiliare non locata o concessa in comodato, posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto in Italia da soggetti non qui residenti e titolari di pensione maturata con Stati per i quali è presente una Convenzione contro le doppie imposizioni siglata con l'Italia, viene applicata una riduzione pari alla metà dell'IMU dovuta. L'aliquota di base è pari all'8,6 per mille e può essere aumentata sino al 10,6 per mille o del tutto azzerata. Sono inoltre previste aliquote specifiche per determinate fattispecie. L'aliquota base per l'abitazione principale (categorie A/1, A/8 e A/9) e per le relative pertinenze è pari allo 5 per mille. Il comune può aumentarla di 1 punto percentuale o diminuirla fino all'azzeramento. L'aliquota base per i fabbricati rurali ad uso strumentale è prevista allo 1 per mille e i comuni possono solo ridurla fino all'azzeramento. Per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita sono esenti a partire dal 2022, finché permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati, sono esenti dall'IMU. L'aliquota base per i terreni è pari allo 7,6 per mille ed i comuni possono aumentarla sino al 10,6 per mille o diminuirla fino all'azzeramento. Per gli immobili ad uso produttivo classificati al gruppo D l'aliquota base è pari all'8,6 per mille di cui la quota pari allo 7,6 per mille è riservata allo Stato e i comuni possono aumentarla fino al 10,6 per mille o diminuirla fino al limite dello 7,6 per mille. Per gli immobili diversi dell'abitazione principale e diversi da quelli appena citati l'aliquota base è pari all'8,6 per mille e i comuni possono aumentarla sino al 10,6 per mille o diminuirla fino all'azzeramento. Sono confermate le esenzioni per i terreni agricoli e le altre esenzioni (ad esempio, immobili posseduti dallo Stato e dai comuni, fabbricati con destinazione ad usi culturali, etc.).

La legge di Bilancio 2023 ha apportato alcune modifiche al quadro normativo dell'IMU e più precisamente: l'esenzione per gli immobili occupati abusivamente, la proroga delle esenzioni a seguito degli eventi sismici in Italia Centrale 2016 che riguarda anche il Veneto.

Per i Versamenti: È confermato il versamento in due rate: entro il 16 giugno la prima ed entro il 16 dicembre la seconda, con la facoltà di pagare l'imposta in unica soluzione entro il 16 giugno. Per i beni immobili sui quali sono costituiti diritti di godimento a tempo parziale, il versamento è effettuato da chi amministra il bene. Per le parti in comuni dell'edificio il versamento è effettuato dall'amministratore del condominio per conto di tutti i condomini. Il termine della dichiarazione torna a essere il 30 giugno dell'anno successivo.

Per i contitolari le riduzioni non sono estensibili: in presenza di più contitolari, ogni quota è calcolata con le eventuali agevolazioni spettanti a ciascuno di essi, senza che le riduzioni di uno possano estendersi agli altri. È il caso dell'area fabbricabile che se coltivata da uno dei comproprietari in possesso della qualifica di Iap (imprenditore agricolo professionale) o di coltivatore diretto è considerata terreno agricolo per intero. Dal 2020, è agevolata solo la quota di pertinenza del soggetto Iap o coltivatore diretto. Sono confermate le agevolazioni e le riduzioni previste ai fini della vecchia IMU, con l'eccezione dell'esenzione dell'immobile dei pensionati Aire. Il mese di acquisto dell'immobile è computato per intero al soggetto che ha il possesso per almeno 15 giorni. Il giorno del trasferimento si imputa all'acquirente. A quest'ultimo è altresì attribuito l'intero mese dell'acquisto in caso di parità di giorni di possesso con il cedente.

Facoltà dei comuni, i comuni possono: - considerare regolarmente eseguiti i versamenti effettuati da un cointestatario per conto degli altri; - stabilire differenti termini per i versamenti, per situazioni particolari; - stabilire periodicamente e per zone omogenee i valori venali in comune commercio delle aree edificabili; - stabilire l'esenzione dell'immobile dato in comodato gratuito al comune o ad altro ente territoriale, o a ente non commerciale, esclusivamente per l'esercizio dei rispettivi scopi istituzionali o statuari. Deliberazioni aliquote e regolamento: Per l'anno 2024 i comuni devono approvare le delibere concernenti le aliquote e il regolamento dell'imposta, tenendo a riferimento il termine ultimo per l'approvazione dei bilanci di previsione. Ulteriori elementi da considerare: le variazioni di rendita catastale intervenute in corso d'anno, a seguito di interventi edilizi sul fabbricato, producono effetti dalla data di ultimazione dei lavori, o, se antecedente, dalla data di utilizzo; - analogamente, per le aree fabbricabili si stabilisce che il valore è costituito da quello venale al 1° gennaio ovvero dall'adozione degli strumenti urbanistici in caso di variazione in corso d'anno;

Per quanto concerne l'anno 2024 non sono previste variazioni nelle aliquote già deliberate per l'esercizio 2022 e 2023.

### **TARI Tributo diretto alla copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti**

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Sono escluse dalla TARI le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali di cui all'articolo 1117 del codice civile che non siano detenute o occupate in via esclusiva. La TARI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. In caso di pluralità di possessori o di detentori, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria. In

caso di detenzione temporanea di durata non superiore a sei mesi nel corso dello stesso anno solare, la TARI è dovuta soltanto dal possessore dei locali e delle aree a titolo di proprietà, usufrutto, uso, abitazione o superficie. Il Comune di Gazzo con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 13.12.2007 ha affidato, nelle more della costituzione dell'Autorità d'Ambito di cui all'art. 201 del Decreto Legislativo n. 152 del 03/04/2006, al Consorzio Bacino Padova Uno le funzioni di organizzazione, coordinamento e controllo della gestione dei rifiuti urbani come individuate anche dalla L.R. del Veneto n. 3/2000. Con la sopraccitata Delibera il Comune ha individuato, ai sensi dell'art. 204 del Decreto Legislativo n. 152/2006, quale gestore unico per l'ambito territoriale del Bacino la Società Etra S.p.a, società a totale partecipazione pubblica e già gestore del servizio di asporto rifiuti.

### **ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE**

I Comuni possono istituire un'addizionale all'I.R.P.E.F. (art. 1 del D. Lgs. n. 360/1998), la cui misura non può eccedere complessivamente lo 0,8% (art. 1, comma 3), salvo deroghe espressamente previste dalla legge. A decorrere dall'anno 2007 è stata riconosciuta ai Comuni la facoltà di introdurre una soglia d'esenzione dal tributo in ragione "del possesso di specifici requisiti reddituali" (art. 1, comma 3 bis, del D. Lgs n. 360/1998), da intendersi come "limite di reddito al di sotto del quale l'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche non è dovuta" e tenendo conto che, "nel caso di superamento del detto limite, la stessa si applica al reddito complessivo" (art. 1, comma 11, del D.L. n. 138/2011, nel testo come modificato con l'art. 13, comma 16, del D.L. n. 201/2011). I Comuni hanno anche la facoltà di stabilire una pluralità di aliquote differenziate tra loro; in tal caso queste dovranno essere articolate secondo gli scaglioni di reddito stabiliti dall'art. 11, comma 2, del DPR 917/1986 per l'IRPEF nazionale, secondo criteri di progressività (art. 1, comma 11, del D.L. n. 138/2011, nel testo così come modificato con l'art. 13, comma 16, del D.L. n. 201/2011). Resta ferma la possibilità per i comuni di stabilire, in luogo di un sistema di aliquote, un'aliquota unica o, nel caso sia stata prevista un'esenzione, un'aliquota ordinaria, da applicarsi in via ordinaria alla generalità dei casi, diversi da quelli per i quali è stata ammessa l'esenzione.

A Gazzo, anche per l'anno 2024, l'aliquota comunale viene confermata allo 0,40 punti percentuali, con una soglia di esenzione fino ad euro 12.000,00. L'addizionale non viene applicata quando il reddito complessivo - determinato ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, al netto degli oneri deducibili riconosciuti ai fini di tale imposta - non supera l'importo di €. 12.000,00, tutelando così, per quanto possibile, le fasce di reddito più deboli.

Superato, pertanto, il limite dei 12.000,00 euro, invece, l'addizionale comunale è dovuta interamente.

### **CANONE UNICO PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA E CANONE DI CONCESSIONE PER L'OCCUPAZIONE DELLE AREE E DEGLI SPAZI APPARTANENTI AL DEMANIO O AL PATRIMONIO INDISPONIBILE, DESTINATI A MERCATI REALIZZATI ANCHE IN STRUTTURE ATTREZZATE.**

Dal 1° Gennaio 2021 è entrato in vigore il cosiddetto canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (nuovo canone unico). Nella L. 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020) risulta prevista infatti l'istituzione e la disciplina del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o

esposizione pubblicitaria (canone unico), che riunisce in una sola forma di prelievo: le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. In aggiunta all'interno della stessa legge è prevista l'istituzione del canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati. Pertanto sostituisce, a partire dal 2021, per effetto dell'art. 1, comma 816 della legge di bilancio 2020, i seguenti tributi: (TOSAP) – tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP) – canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (ICPDPA) – imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni (CIMP) – canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari ed infine il canone di cui all'art. 27, commi 7e 8, del D. Lgs. 30 aprile 1992, n. 285 (codice della strada). Il nuovo Canone non ha natura tributaria, bensì patrimoniale. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 25.03.2021 è stato approvato il Regolamento per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (c.d. canone unico patrimoniale) di cui all'art.1 commi 816 e successivi L.160/2019 e con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 25/03/2021 è stato approvato il regolamento per l'applicazione del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate. Il canone unico è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti. Fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe. Non sono previste variazioni, rispetto al 2023, delle tariffe del canone unico patrimoniale, ai sensi dell'art.1 comma 816 e seguenti di cui alla Legge 160/2019. Nessuna variazione rispetto al 2023 neppure per le tariffe per l'applicazione del nuovo canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate.

#### **FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI**

La programmazione prevede l'assunzione dei seguenti mutui per finanziare nuove opere pubbliche e precisamente:

##### Anno 2024:

La programmazione prevede l'assunzione di un mutuo di €. 308.000,00 per la costruzione di loculi nel cimitero di Grossa (opera di €. **308.000,00**);

##### Anno 2025:

- a) l'assunzione di un prestito per €. 350.000,00 per la realizzazione della Sala Polivalente (opera di €. **350.000,00**);

##### Anno 2026:

- a) l'attivazione di un mutuo per €. 460.000,00 per l'acquisto del terreno e la realizzazione del magazzino comunale e protezione civile (opera di €. **600.000,00**).

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.082.185,12	1.110.897,29	1.110.897,29
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	799.768,28	816.472,09	793.774,09
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	324.846,73	329.230,88	329.230,88
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>2.206.800,13</b>	<b>2.256.600,26</b>	<b>2.233.902,26</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	220.680,01	225.660,03	223.390,23
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	51.256,87	43.174,53	38.903,06
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>169.423,14</b>	<b>182.485,50</b>	<b>184.487,17</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

## B – Spese

### **Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali**

Relativamente alla gestione l'Ente, le spese correnti saranno indicate nell'ambito di ciascuna missione.

Anche le spese in conto capitale sono indicate nell'ambito della specifica missione: la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che vengono pertanto ricompresi in questa sezione del DUP.

Si evidenzia che degli introiti da pratiche edilizie (oneri di urbanizzazione) sono stati destinati euro 30.000,00 per ciascun anno per finanziare le spese di parte corrente; il resto degli introiti, invece, è stato destinato al conto capitale, ossia al titolo II della spesa.

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024 - 2026**

PROSPETTO CONTO CAPITALE PER BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
ENTRATE 2024			SPESE 2024			
E cap. 5008	Mutuo per costruzione loculi Grossa	308.000,00	Costruzione Loculi cimiteri Grossa	308.000,00	U cap. 3305	
E cap. 4010	Contributo da Ministero per miglioramento caserma carabinieri	245.000,00	Lavori di miglioramento sismico della Caserma Carabinieri di Gazzo	245.000,00	U cap. 3010	
E cap. 4035	oneri di urbanizzazione	50.000,00	asfaltatura strade	50.000,00	U cap. 3465	Via Baracca e Via S. Giuseppe
E cap. 4035	quota oneri	1.000,00	Oneri di urbanizzazione per Opere di culto	1.000,00	U cap. 3634	
E cap. 4035	PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E DALLE SANZIONI PREVISTE DALLA NORMATIVA	36.400,00	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE SCUOLA PRIMARIA DI GROSSA	364.000,00	U cap. 3132	
E cap. 4021	CONTRIBUTI DELLO STATO PER INVESTIMENTI	327.600,00				
		364.000,00				
E cap. 4021	CONTRIBUTI DELLO STATO PER INVESTIMENTI	5.000,00	INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO E SISTEMAZIONE VIABILITA'	5.000,00	U cap. 3464	Legge n. 234 del 30/12/2021, art. 1, comma 407
E cap. 4021	CONTRIBUTI DELLO STATO PER INVESTIMENTI	50.000,00	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA RETE DELLA PUBBLICA ILLUMINAZIONE	50.000,00	U cap. 3676	
	TOTALE		<b>TOTALE TITOLO 2' SPESA</b>			

		<b>1.023.000,00</b>		<b>1.023.000,00</b>		
E cap. 4015	Contributo dalla Regione Veneto	9.960,08	Incarico per redazioni piani per eliminazione barriere architettoniche	<b>19.920,16</b>	U cap. 3618	quota oneri di urbanizzazione di euro 9.960,08 a carico ente
Ecap. 4035	quota oneri	9.960,08				
	<b>totale</b>	<b>19.920,16</b>				
E cap. 4065	Contributo da Ministero	21.350,00	Realizzazione area sportiva attrezzata presso gli impianti sportivi - Progetto Sport di tutti	<b>42.700,00</b>	U CAP. 3401	Progetto di euro 35.00,00 + iva; euro 21.350,00 (17.500+iva) a carico ente ed euro 21.350,00 contributo Ministero
E cap. 4035	quota oneri di urbanizzazione	21.350,00				
	<b>totale</b>	<b>42.700,00</b>				
E cap. 4064	Progetto digitalizzazione - NOTIFICHE DIGITALI	<b>23.147,00</b>	Progetto digitalizzazione - NOTIFICHE DIGITALI	<b>23.147,00</b>	U cap. 3044	<b>Digitalizzazione</b>
	<b>TOTALE COMPLESSIVO TITOLO 4' E 5' ENTRATE</b>	<b>1.108.767,16</b>	<b>TOTALE TITOLO 2' SPESA</b>	<b>1.108.767,16</b>		

<b>QUOTA ONERI DI URBANIZZAZIONE - E CAP. 4035</b>	
Asfaltatura strade	50.000,00
Oneri di urbanizzazione per Opere di culto	1.000,00
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE SCUOLA PRIMARIA DI GROSSA	36.400,00
Incarico per redazioni piani per eliminazione barriere architettoniche	9.960,08
Realizzazione area sportiva attrezzata presso gli impianti sportivi - Progetto Sport di tutti	21.350,00
<b>totale oneri destinati al conto capitale</b>	<b>118.710,08</b>
oneri di urbanizzazione destinata a parte corrente	30.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ONERI DI URBANIZZAZIONE</b>	<b>148.710,08</b>

**PROSPETTO CONTO CAPITALE PER BILANCIO DI PREVISIONE 2025**

ENTRATE 2025			SPESE 2025		
<b>E cap. 5008</b>	<b>MUTUO</b>	350.000,00	Costruzione Sala Polivalente	350.000,00	U cap. 3054
<b>E cap. 4035</b>	introito da oneri di urbanizzazione	135.980,00	Interventi di Manutenzione straordinaria di Via Montegrappa	<b>233.000,00</b>	U cap. 3454
<b>E cap. 4015</b>	<b>Contributo Regione Veneto</b>	97.020,00			
	totale per Via Montegrappa	<b>233.000,00</b>			
<b>E cap. 4035</b>	<b>oneri di urbanizzazione</b>	<b>50.000,00</b>	<b>asfaltatura strade</b>	<b>50.000,00</b>	<b>U cap. 3465</b>
E cap. 4035	oneri di urbanizzazione	1.000,00	Oneri di urbanizzazione per Opere di culto	1.000,00	U cap. 3634
E cap. 4021	CONTRIBUTI DELLO STATO PER INVESTIMENTI	50.000,00	<b>EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA RETE DELLA PUBBLICA ILLUMINAZIONE</b>	50.000,00	U cap. 3676
E cap. 4021	CONTRIBUTI DELLO STATO PER INVESTIMENTI	5.000,00	<b>INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO E SISTEMAZIONE VIABILITA'</b>	5.000,00	U cap. 3464
	<b>TOTALE</b>	<b>689.000,00</b>	<b>TOTALE TITOLO 2' SPESA</b>	<b>689.000,00</b>	

<b>E CAP. 4035 ONERI DI URBANIZZAZIONE</b>	
Interventi di Manutenzione straordinaria di Via Montegrappa	135.980,00
asfaltatura strade	50.000,00
Oneri di urbanizzazione per Opere di culto	1.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ONERI DI URBANIZZAZIONE</b>	<b>186.980,00</b>
Oneri di urbanizzazione PARTE CORRENTE	30.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ONERI DI URBANIZZAZIONE</b>	<b>216.980,00</b>

<b>PROSPETTO CONTO CAPITALE PER BILANCIO DI PREVISIONE 2026</b>					
<b>ENTRATE 2026</b>			<b>SPESE 2026</b>		
E cap. 4074	contributo statale	1.000.000,00	Riqualficazione funzionale ed efficientamento energetico della sede Municipale	1.000.000,00	U cap. 3055
	<b>totale</b>	<b>1.000.000,00</b>			
E cap. 5008	<b>Mutuo</b>	<b>460.000,00</b>	Acquisto terreno e realizzazione magazzino comunale e protezione civile	600.000,00	U cap. 3154
<b>E cap. 4035</b>	<b>oneri di urbanizzazione</b>	140.000,00			
	<b>TOTALE OPERA</b>	<b>600.000,00</b>			
<b>E cap. 4035</b>	<b>oneri di urbanizzazione</b>	<b>50.000,00</b>	<b>asfaltatura strade</b>	<b>50.000,00</b>	<b>U cap. 3465</b>
E cap. 4035	oneri di urbanizzazione	1.000,00	Oneri di urbanizzazione per Opere di culto	1.000,00	U cap. 3634
	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.651.000,00</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.651.000,00</b>	

<b>E CAP. 4035 ONERI DI URBANIZZAZIONE</b>	
Acquisto terreno e realizzazione magazzino comunale e protezione civile	140.000,00
asfaltatura strade	50.000,00
Oneri di urbanizzazione per Opere di culto	1.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ONERI DI URBANIZZAZIONE</b>	<b>191.000,00</b>
Oneri di urbanizzazione PARTE CORRENTE	30.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ONERI DI URBANIZZAZIONE</b>	<b>221.000,00</b>

## **C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio**

Tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia ‘evolutiva’, ma più gravemente si incorrerebbe in gravi sanzioni.

L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2024 - 2025 - 2026**

<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>			<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		150.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		2.462.849,05 0,00	2.221.094,05 0,00	2.221.093,25 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.367.426,54 0,00 1.994,10	2.121.286,72 0,00 1.994,10	2.116.702,79 0,00 1.994,10
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		125.422,51 0,00 0,00	129.807,33 0,00 0,00	134.390,46 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-30.000,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-30.000,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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>	(+)		30.000,00 0,00	30.000,00 0,00	30.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.446.767,16	719.000,00	1.681.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	30.000,00	30.000,00	30.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	308.000,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.108.767,16 0,00	689.000,00 0,00	1.651.000,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	308.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	308.000,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	150.000,00								
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>		0,00	0,00	0,00	<b>Disavanzo di amministrazione<sup>(1)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		0,00	0,00	0,00	<b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto<sup>(2)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	1.118.075,00	1.107.000,00	1.107.000,00	1.107.000,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	2.982.457,03	2.367.426,54	2.121.286,72	2.116.702,79
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	982.360,45	960.230,81	718.475,81	718.475,01					
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	397.145,72	395.618,24	395.618,24	395.618,24	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	2.343.259,99	1.108.767,16	689.000,00	1.651.000,00
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	2.325.965,50	830.767,16	369.000,00	1.221.000,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	556.023,27	308.000,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	556.023,27	308.000,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali .....</b>	5.379.569,94	3.601.616,21	2.590.094,05	3.442.093,25	<b>Totale spese finali .....</b>	5.881.740,29	3.784.193,70	2.810.286,72	3.767.702,79
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	556.023,27	308.000,00	350.000,00	460.000,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	112.479,42	125.422,51	129.807,33	134.390,46
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	919.500,00	919.500,00	919.500,00	919.500,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	919.500,00	919.500,00	919.500,00	919.500,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	640.164,57	640.164,57	640.164,57	640.164,57	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	649.538,76	640.164,57	640.164,57	640.164,57
<b>Totale titoli</b>	7.495.257,78	5.469.280,78	4.499.758,62	5.461.757,82	<b>Totale titoli</b>	7.563.258,47	5.469.280,78	4.499.758,62	5.461.757,82
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	7.645.257,78	5.469.280,78	4.499.758,62	5.461.757,82	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	7.563.258,47	5.469.280,78	4.499.758,62	5.461.757,82
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	81.999,31								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

\* Indicare gli anni di riferimento.

## D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi, dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione: gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella presente sezione verrà approfondita l'analisi delle missioni, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macro-aggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

### QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

#### Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.137.638,76	268.147,00	0,00	1.405.785,76	1.057.741,76	350.000,00	0,00	1.407.741,76	1.057.741,76	1.600.000,00	0,00	2.657.741,76
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	80.250,00	0,00	0,00	80.250,00	80.250,00	0,00	0,00	80.250,00	80.250,00	0,00	0,00	80.250,00
4	261.743,55	364.000,00	0,00	625.743,55	261.743,55	0,00	0,00	261.743,55	261.743,55	0,00	0,00	261.743,55
5	124.614,00	1.000,00	0,00	125.614,00	72.756,00	1.000,00	0,00	73.756,00	72.756,00	1.000,00	0,00	73.756,00
6	166.985,70	42.700,00	0,00	209.685,70	54.244,98	0,00	0,00	54.244,98	53.993,06	0,00	0,00	53.993,06
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	130.322,07	19.920,16	0,00	150.242,23	126.658,99	0,00	0,00	126.658,99	122.819,84	0,00	0,00	122.819,84
9	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00
10	117.000,00	105.000,00	0,00	222.000,00	117.000,00	338.000,00	0,00	455.000,00	117.000,00	50.000,00	0,00	167.000,00
11	2.270,00	0,00	0,00	2.270,00	2.270,00	0,00	0,00	2.270,00	2.270,00	0,00	0,00	2.270,00
12	308.846,91	616.000,00	0,00	924.846,91	308.668,37	0,00	0,00	308.668,37	308.487,97	0,00	0,00	308.487,97
13	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00
14	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	17.355,55	0,00	0,00	17.355,55	19.553,07	0,00	0,00	19.553,07	19.240,61	0,00	0,00	19.240,61
50	0,00	0,00	125.422,51	125.422,51	0,00	0,00	129.807,33	129.807,33	0,00	0,00	134.390,46	134.390,46
60	0,00	0,00	919.500,00	919.500,00	0,00	0,00	919.500,00	919.500,00	0,00	0,00	919.500,00	919.500,00
99	0,00	0,00	640.164,57	640.164,57	0,00	0,00	640.164,57	640.164,57	0,00	0,00	640.164,57	640.164,57
<b>TOTALI</b>	<b>2.367.426,54</b>	<b>1.416.767,16</b>	<b>1.685.087,08</b>	<b>5.469.280,78</b>	<b>2.121.286,72</b>	<b>689.000,00</b>	<b>1.689.471,90</b>	<b>4.499.758,62</b>	<b>2.116.702,79</b>	<b>1.651.000,00</b>	<b>1.694.055,03</b>	<b>5.461.757,82</b>

**Gestione di cassa**

Codice missione	ANNO 2024			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	1.395.278,10	423.702,19	0,00	1.818.980,29
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	118.176,45	17.250,80	0,00	135.427,25
4	354.987,64	514.742,87	0,00	869.730,51
5	162.386,74	1.000,00	0,00	163.386,74
6	193.313,93	45.431,31	0,00	238.745,24
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	163.678,66	49.458,23	0,00	213.136,89
9	2.300,00	1.000,00	0,00	3.300,00
10	179.764,97	1.118.030,16	0,00	1.297.795,13
11	2.270,00	6.336,00	0,00	8.606,00
12	363.440,67	722.331,70	0,00	1.085.772,37
13	17.247,67	0,00	0,00	17.247,67
14	4.612,20	0,00	0,00	4.612,20
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
50	0,00	0,00	112.479,42	112.479,42
60	0,00	0,00	919.500,00	919.500,00
99	0,00	0,00	649.538,76	649.538,76
<b>TOTALI</b>	<b>2.982.457,03</b>	<b>2.899.283,26</b>	<b>1.681.518,18</b>	<b>7.563.258,47</b>

## Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 - 2026

### Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

**MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

#### Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2018		No	No

#### Entrate previste per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.390.785,76	1.803.980,29	1.392.741,76	2.642.741,76
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.405.785,76</b>	<b>1.818.980,29</b>	<b>1.407.741,76</b>	<b>2.657.741,76</b>

#### Spesa prevista per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	1.137.638,76	1.395.278,10	1.057.741,76	1.057.741,76
Spese in conto capitale	268.147,00	423.702,19	350.000,00	1.600.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.405.785,76</b>	<b>1.818.980,29</b>	<b>1.407.741,76</b>	<b>2.657.741,76</b>

**Descrizione della missione:**

Questa missione riguarda i servizi istituzionali, le spese per le indennità del sindaco e degli assessori, così per i gettoni di presenza dei consiglieri, le spese per il revisore del conto e le spese per il personale amministrativo e quello della gestione economico-finanziaria, spese per ufficio tecnico, nonché spese correnti generali (spese uffici, etc). Nella medesima missione anche le spese per la gestione dei beni demaniali, le spese per consultazioni elettorali e altri servizi generali.

**Motivazione delle scelte:**

garantire dei servizi alla comunità di Gazzo.

Finalità da conseguire:

**Investimento:**

Le spese di investimento della missione 1, sono presenti nel programma 5 “Gestione dei beni demaniali e patrimoniali” e nel programma 8 “Statistica e sistema informatici”;

Per il 2024 è presente un progetto per la digitalizzazione - piattaforma notifiche digitali - di euro 23.147,00 utilizzando i fondi del PNRR (programma 8 della missione 1);

Per quanto riguarda le opere pubbliche: (programma 5 della missione 1):

Nel 2024, la programmazione evidenzia l’opera di €. 245.000,00 per lavori di miglioramento sismico della Caserma Carabinieri, interamente finanziata con un contributo dal Ministero;

Nel 2025 è stata programmata la costruzione della Sala Polivalente, per euro 350.000,00 finanziata con la stipula di un mutuo di pari importo;

Nel 2026 sono previsti due interventi riguardanti:

- a) la “riqualificazione funzionale ed efficientamento energetico della sede municipale” pari ad €. 1.000.000,00, finanziato interamente con contributo statale (programma 5 della missione 1);
- b) l’acquisto del terreno e realizzazione del magazzino comunale e protezione civile per l’importo di €. 600.000,00; fonte di finanziamento l’assunzione di un mutuo di euro 460.000,00 ed euro 140.000,00 fondi propri dell’ente (oneri di urbanizzazione).

**Erogazione di servizi di consumo:** non ci sono servizi di consumo.

**Risorse umane da impiegare:**

Le risorse umane utilizzate sono i dipendenti del comune.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

Le risorse strumentali da utilizzare sono quelle in dotazione all'ente.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

In questo programma non esistono piani regionali di settore.

**MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	80.250,00	135.427,25	80.250,00	80.250,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>80.250,00</b>	<b>135.427,25</b>	<b>80.250,00</b>	<b>80.250,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	80.250,00	118.176,45	80.250,00	80.250,00
Spese in conto capitale		17.250,80		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>80.250,00</b>	<b>135.427,25</b>	<b>80.250,00</b>	<b>80.250,00</b>

**Descrizione della missione:**

In questa missione riguardante le spese per la polizia locale sono ricomprese le spese di parte corrente, che riguardano il personale, i relativi oneri riflessi, spese per il vestiario dei due agenti di polizia locale, nonché altre spese relative alla missione.

**Motivazione delle scelte:** vedere punto precedente.

**Finalità da conseguire:**

Investimento: non sono previste spese in conto capitale.

Erogazione di servizi di consumo: non ce ne sono.

**Risorse umane da impiegare:**

Da alcuni anni il servizio di polizia locale è stato gestito in convenzione e dal 2010 è stato costituito il distretto di polizia locale Pd1A; il distretto ha coinvolto alcuni comuni limitrofi e il comune di Cittadella è l'ente capofila; tale iniziativa ha permesso di potenziare ed intensificare il servizio di vigilanza, attuando anche la turnazione dei vigili dei comuni interessati.

**Risorse strumentali da utilizzare:** due sono le auto in dotazione ai due agenti di polizia municipale.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:** Il Comune di Gazzo ha aderito, assieme ad altri comuni, al servizio associato di Polizia Locale, nell'ambito del Distretto denominato PD1, in attuazione del piano regionale di zonizzazione. La convenzione ha la finalità di accorpate le forze dei diversi enti, creando una positiva sinergia, concentrando e coordinando anche le funzioni amministrative. Tutto questo ha effetti positivi nell'ambito del territorio del distretto.

**MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	610.743,55	854.730,51	246.743,55	246.743,55
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>625.743,55</b>	<b>869.730,51</b>	<b>261.743,55</b>	<b>261.743,55</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	261.743,55	354.987,64	261.743,55	261.743,55
Spese in conto capitale	364.000,00	514.742,87		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>625.743,55</b>	<b>869.730,51</b>	<b>261.743,55</b>	<b>261.743,55</b>

**Descrizione della missione:**

In questa missione, trovano collocazione tutte le spese di istruzione, dalla materna, alle elementari e medie. Sono ricompresi anche i contributi alle scuole, le utenze, le spese per il trasporto scolastico etc.

**Motivazione delle scelte:**

supportare i servizi relativi all'istruzione e il diritto allo studio.

**Finalità da conseguire:****Investimento:**

In questa missione, per il conto capitale è stata programmato, per l'anno 2024, un intervento per i lavori di riqualificazione della scuola primaria di Grossa per l'importo di €. 364.000,00 di cui euro 327.600,00 con trasferimento dallo Stato ed €. 36.400,00 con fondi propri (oneri di urbanizzazione).

**Erogazione di servizi di consumo:**

sono incluse tutte le spese per le utenze, e quindi le spese per energia elettrica, riscaldamento, bollette telefoniche e di acqua per le scuole elementari e medie.

**Risorse umane da impiegare:**

Non ci sono dipendenti dell'ente in questa missione.

**MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	125.614,00	163.386,74	73.756,00	73.756,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>125.614,00</b>	<b>163.386,74</b>	<b>73.756,00</b>	<b>73.756,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	124.614,00	162.386,74	72.756,00	72.756,00
Spese in conto capitale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>125.614,00</b>	<b>163.386,74</b>	<b>73.756,00</b>	<b>73.756,00</b>

**Descrizione della missione:**

In questa missione sono contenute le uscite riguardanti le spese della biblioteca e attività culturali in genere, oltre che le spese per le retribuzioni e oneri riflessi del personale impiegato nei servizi socio culturali.

Inoltre nell'anno 2024 si concluderà il progetto E-voice, una voce per l'Europa, finanziato con fondi europei. Questo progetto era iniziato nel 2023 ed ha coinvolto molti giovani europei. Oltre allo scambio culturale, l'obiettivo del progetto si prefigge la realizzazione di un confronto tra i popoli sulle buone pratiche emerse durante la pandemia da covid-19. (per l'Italia il Comune di Gazzo e la Provincia di Padova, Bulgaria, Romania, Francia, Croazia, Spagna e Belgio).

**Motivazione delle scelte:**

supporto alle attività culturali e teatrali.

**Finalità da conseguire:**

**Investimento:** non ci sono spese di investimento, a parte la quota di €. 1.000,00 di oneri di urbanizzazione da destinare alle opere di culto (tutela e valorizzazione beni), importo presente nel triennio 2024-2026.

**Erogazione di servizi di consumo:** i servizi di consumo, sono previsti in altre missioni.

**Risorse umane da impiegare:**

Con il personale addetto alla biblioteca, si gestiscono i servizi presenti in questa missione.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

Con il personale a disposizione si intende assicurare i servizi importanti per la collettività, con gli strumenti in dotazione.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Non esistono piani regionali di settore.

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	209.685,70	238.745,24	54.244,98	53.993,06
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>209.685,70</b>	<b>238.745,24</b>	<b>54.244,98</b>	<b>53.993,06</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	166.985,70	193.313,93	54.244,98	53.993,06
Spese in conto capitale	42.700,00	45.431,31		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>209.685,70</b>	<b>238.745,24</b>	<b>54.244,98</b>	<b>53.993,06</b>

**Descrizione della missione:**

In questa missione, trovano collocazione le spese delle strutture sportive.

Le spese correnti, riguardano le utenze di servizi - luce, acqua e gas - e i contributi alle associazioni sportive.

Si evidenzia che, in questa missione, al programma 1, è presente il progetto “Punto Giovani Gazzo” finanziato per €. 110.000,00 dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Il progetto complessivo è di €. 137.500,00 e ha la finalità di valorizzare la dimensione partecipativa delle nuove generazioni, coinvolgendo altri partners quali l'Istituto Comprensivo di Grantorto, le associazioni Pro Loco di Gazzo, Comitato Pari Opportunità e Azione Civica Aps.

**Motivazione delle scelte:**

Promuovere l'attività sportiva soprattutto tra i giovani.

**Finalità da conseguire:**

**Investimento:**

Nel programma 1 di questa missione, è programmato l'intervento di realizzazione di un'area sportiva attrezzata presso gli impianti sportivi – Progetto Sport per tutti – per un importo di €. 42.700,00; il finanziamento sarà a carico dell'ente per €. 21.350,00 ed €. 21.350,00 con trasferimento dal Ministero.

**Erogazione di servizi di consumo:**

servizi per le utenze.

**Risorse umane da impiegare**

Per gli impianti sportivi non si utilizzano risorse umane in dotazione organica, perché, per la gestione, ci si avvale della collaborazione delle associazioni sportive e di volontariato.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

le risorse strumentali sono quelle in dotazione all'ente.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

non esistono piani di settore.

**MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	150.242,23	213.136,89	126.658,99	122.819,84
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>150.242,23</b>	<b>213.136,89</b>	<b>126.658,99</b>	<b>122.819,84</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	130.322,07	163.678,66	126.658,99	122.819,84
Spese in conto capitale	19.920,16	49.458,23		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>150.242,23</b>	<b>213.136,89</b>	<b>126.658,99</b>	<b>122.819,84</b>

**Descrizione della missione:**

in questa missione, sono ricompresi i costi riguardanti il territorio, quali le spese per la manutenzione e l'acquisto beni per le strade, nonché le spese del personale addetto alla manutenzione delle strade (n. 2 operai).

**Motivazione delle scelte:**

tutelare e gestire per mantenere e valorizzare il territorio comunale.

**Finalità da conseguire:**

**Investimento:**

Nell'anno 2024 è stato previsto un incarico di €. 19.920,16 per redigere il piano per eliminare le barriere architettoniche. Tale spesa è co-finanziata per €. 9.960,08 dalla Regione Veneto.

**Erogazione di servizi di consumo:**

Le spese riguardanti la manutenzione e l'acquisto di prodotti per l'assetto del territorio.

**Risorse umane da impiegare:**

Le risorse umane sono gli operai in dotazione organica stabile utilizzati nell'ambito di questo programma.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

Quelle già in dotazione all'ente.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Non esistono piani di settore.

**MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.300,00	3.300,00	2.300,00	2.300,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.300,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.300,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
Spese in conto capitale		1.000,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.300,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.300,00</b>

**Descrizione della missione:**

Tutela del territorio e dell'ambiente.

**Motivazione delle scelte:**

sviluppo e tutela del territorio.

**Finalità da conseguire:**

**Investimento:** non sono previste spese d'investimento nel triennio 2024-2026.

**Erogazione di servizi di consumo:**

In questa missione sono presenti solo spese correnti: trattasi dello stanziamento per il pagamento della fattura per lo smaltimento dei rifiuti nelle scuole. Il Comune introita dal Ministero la relativa quota a copertura della spesa.

**Risorse umane da impiegare:**

Le risorse umane sono gli operai in dotazione organica stabile utilizzati nell'ambito di questo programma.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

Le risorse strumentali sono quelle già presenti nell'ente.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Non esistono piani regionali di settore.

**MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	222.000,00	1.297.795,13	455.000,00	167.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>222.000,00</b>	<b>1.297.795,13</b>	<b>455.000,00</b>	<b>167.000,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	117.000,00	179.764,97	117.000,00	117.000,00
Spese in conto capitale	105.000,00	921.299,48	338.000,00	50.000,00
Incremento di attività finanziarie		196.730,68		
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>222.000,00</b>	<b>1.297.795,13</b>	<b>455.000,00</b>	<b>167.000,00</b>

**Descrizione della missione:**

in tale missione trovano collocazione le spese per la viabilità/infrastrutture stradali e le spese di pubblica illuminazione.

**Motivazione delle scelte:**

implementare il sistema di piste ciclabili, percorsi e attraversamenti pedonali (già migliorato negli ultimi anni) così da elevare la sicurezza dei soggetti deboli della circolazione e promuovere ulteriormente forme ecologiche di mobilità all'interno del centro abitato.

**Finalità da conseguire:**

**Investimento:** le spese di investimento riguardano ciascuna annualità del triennio considerato.

**Anno 2024:**

- Interventi di manutenzione straordinaria riguardanti le strade per euro 55.000,00, di cui €. 5.000,00 finanziati con contributo statale ed euro 50.000,00 finanziato con oneri di urbanizzazione;
- Interventi di manutenzione straordinaria per efficientamento della rete della pubblica amministrazione di euro 50.000,00 finanziato con contributo statale,

**Anno 2025:**

- Interventi di manutenzione straordinaria in Via Montegrappa per €. 233.000,00, finanziati per €. 97.020,00 con contributo regionale ed €. 135.980,00 da oneri di urbanizzazione;
- Interventi di manutenzione straordinaria riguardanti le strade per euro 55.000,00, di cui €. 5.000,00 finanziati con contributo statale ed euro 50.000,00 finanziato con oneri di urbanizzazione.
- Interventi di manutenzione straordinaria per efficientamento della rete della pubblica amministrazione di euro 50.000,00 finanziato con contributo statale,

**Anno 2026:**

- Interventi di manutenzione straordinaria riguardanti le strade per euro 50.000,00 finanziati con oneri di urbanizzazione.

**Erogazione di servizi di consumo:**

erogazione dei servizi collegati alla missione.

**Risorse umane da impiegare:**

Non ci sono risorse umane dell'ente utilizzate in questa missione, ma si utilizzano risorse umane di altre missioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

non ci sono beni strumentali.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Non ci sono piani di settore.

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Soccorso civile	Soccorso civile		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.270,00	8.606,00	2.270,00	2.270,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.270,00</b>	<b>8.606,00</b>	<b>2.270,00</b>	<b>2.270,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
11 Soccorso civile**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	2.270,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00
Spese in conto capitale		6.336,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.270,00</b>	<b>8.606,00</b>	<b>2.270,00</b>	<b>2.270,00</b>

**Descrizione della missione:**

La missione 11 riguarda, per la parte corrente, le spese a supporto del gruppo di volontari della protezione civile, che sono coordinati dal distretto di Cittadella.

**Motivazione delle scelte:**

la scelta di voler garantire il servizio di protezione civile è stata fatta anni or sono per coordinare le diverse esigenze del territorio, in collaborazione con gli altri comuni.

**Finalità da conseguire:****Investimento:**

nel triennio 2024-2026 non sono previste spese di investimento.

**Erogazione di servizi di consumo:**

l'acquisto di carburante per il mezzo in dotazione.

**Risorse umane da impiegare:**

Solo volontari.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

il gruppo protezione civile ha in dotazione un veicolo.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Esiste un piano comunale in convenzione con il distretto cittadellese coerente con il piano regionale.

**MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	924.846,91	1.085.772,37	308.668,37	308.487,97
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>924.846,91</b>	<b>1.085.772,37</b>	<b>308.668,37</b>	<b>308.487,97</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	308.846,91	363.440,67	308.668,37	308.487,97
Spese in conto capitale	308.000,00	363.039,11		
Incremento di attività finanziarie	308.000,00	359.292,59		
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>924.846,91</b>	<b>1.085.772,37</b>	<b>308.668,37</b>	<b>308.487,97</b>

**Descrizione della missione:**

Le spese per l'assistenza alle famiglie e tutte le politiche sociali a supporto della comunità e alle associazioni, le spese per i servizi alla persona svolti in forma associata all'Azienda Sanitaria.

**Motivazione delle scelte:**

Supportare la famiglia, cardine della nostra società.

Finalità da conseguire:

**Investimento:**

Per quanto riguarda gli investimenti, nell'arco del triennio è stata programmato un'unica opera pubblica, per l'anno 2024, con la costruzione di loculi nel cimitero di Grossa per €. 308.000,00; fonte di finanziamento: la contrazione di un mutuo per l'intero importo dell'opera.

**Erogazione di servizi di consumo:**

Spese per l'erogazione di acqua ed energia elettrica per i cimiteri.

**Risorse umane da impiegare:**

quelle già in dotazione all'ente.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

non ce ne sono.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Non ne esiste un piano regionale di settore.

**MISSIONE 13 Tutela della salute**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Tutela della salute	Tutela della salute		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
13 Tutela della salute**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	13.800,00	17.247,67	13.800,00	13.800,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>13.800,00</b>	<b>17.247,67</b>	<b>13.800,00</b>	<b>13.800,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
13 Tutela della salute**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	13.800,00	17.247,67	13.800,00	13.800,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>13.800,00</b>	<b>17.247,67</b>	<b>13.800,00</b>	<b>13.800,00</b>

**Descrizione della missione:**

Alla missione 13, sono state inserite le spese che l'ente sosterrà per la derattizzazione e la disinfestazione del territorio, nonché il contributo all'Ulss per la lotta al randagismo. Sono presenti solo spese di parte corrente.

**Motivazione delle scelte:** proteggere la salute dei propri cittadini.

**Finalità da conseguire:** vedi sopra

**Investimento:** non ce ne sono.

**Erogazione di servizi di consumo:**

vedere quanto sopra illustrato.

**Risorse umane da impiegare:**

Non ce ne sono in questa missione, ma si utilizzano risorse umane di altre missioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

Non ce ne sono.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Non ce ne sono.

**MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.300,00	4.612,20	4.300,00	4.300,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>4.300,00</b>	<b>4.612,20</b>	<b>4.300,00</b>	<b>4.300,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	4.300,00	4.612,20	4.300,00	4.300,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>4.300,00</b>	<b>4.612,20</b>	<b>4.300,00</b>	<b>4.300,00</b>

**Descrizione della missione:**

In questa missione sono presenti le spese per le iniziative del settore commerciale, fiere e mercati; gli stanziamenti riguardano gli acquisti, le prestazioni di servizi e i contributi erogati in occasione delle manifestazioni di carattere agricolo e commerciale, come sono, ad esempio, le fiere paesane.

Trattasi di spese di parte corrente.

**Motivazione delle scelte:**

come sopra

**Finalità da conseguire:** come sopra.

**Investimento:** non sono previste spese di investimento.

**Erogazione di servizi di consumo:** come sopra

**Risorse umane da impiegare:** come sopra

**Risorse strumentali da utilizzare:** come sopra

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

come sopra.

<b>MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>							
Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	17.355,55	25.000,00	19.553,07	19.240,61
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>17.355,55</b>	<b>25.000,00</b>	<b>19.553,07</b>	<b>19.240,61</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	17.355,55	25.000,00	19.553,07	19.240,61
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>17.355,55</b>	<b>25.000,00</b>	<b>19.553,07</b>	<b>19.240,61</b>

**Descrizione della missione:**

In questa missione sono presenti alcuni fondi: il fondo di riserva, il fondo di riserva di cassa, il fondo crediti di dubbia esigibilità, il fondo rinnovi contrattuali e, per ragioni puramente prudenziali, il fondo rischi contenzioso (€ 2.000,00 per ciascuna annualità).

Si evidenzia altresì, che non è stato creato il fondo garanzia debiti commerciali in quanto l'ente è rispettoso dell'indicatore della tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 e, fino ad oggi, anche per l'anno 2023.

**Motivazione delle scelte:**

adempiere alla normativa vigente.

**Finalità da conseguire:** vedere punti precedenti.

**Risorse umane da impiegare:**

non esistono.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

non esistono.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

non esistono.

<b>MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b>Debito pubblico</b>
-----------------	-----------	------------------------

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Debito pubblico	Debito pubblico		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
50 Debito pubblico**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	125.422,51	112.479,42	129.807,33	134.390,46
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>125.422,51</b>	<b>112.479,42</b>	<b>129.807,33</b>	<b>134.390,46</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
50 Debito pubblico**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	125.422,51	112.479,42	129.807,33	134.390,46
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>125.422,51</b>	<b>112.479,42</b>	<b>129.807,33</b>	<b>134.390,46</b>

**Descrizione della missione:**

La missione interessa la quota capitale di ammortamento dei mutui del triennio 2024 – 2026, come sopra indicato.

**MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
17	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	919.500,00	919.500,00	919.500,00	919.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>919.500,00</b>	<b>919.500,00</b>	<b>919.500,00</b>	<b>919.500,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	919.500,00	919.500,00	919.500,00	919.500,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>919.500,00</b>	<b>919.500,00</b>	<b>919.500,00</b>	<b>919.500,00</b>

L'anticipazione onerosa di tesoreria è stata indicata nell'importo massimo utilizzabile, anche se l'ente, fino ad oggi, non ne ha mai usufruito.

<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>
-----------------	-----------	--------------------------------

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
18	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	640.164,57	649.538,76	640.164,57	640.164,57
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>640.164,57</b>	<b>649.538,76</b>	<b>640.164,57</b>	<b>640.164,57</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	640.164,57	649.538,76	640.164,57	640.164,57
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>640.164,57</b>	<b>649.538,76</b>	<b>640.164,57</b>	<b>640.164,57</b>

Trattasi delle partite di giro: le spese per conto terzi, titolo 7 della spesa, deve corrispondere alle entrate per conto di terzi, ossia al titolo 9 delle entrate. Le ritenute previdenziali e assistenziali, le ritenute erariali del personale dipendente e per c/terzi, le trattenute per split payment sono alcune delle voci importanti delle partite di giro.

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.137.638,76	268.147,00	0,00	1.405.785,76	1.057.741,76	350.000,00	0,00	1.407.741,76	1.057.741,76	1.600.000,00	0,00	2.657.741,76
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	80.250,00	0,00	0,00	80.250,00	80.250,00	0,00	0,00	80.250,00	80.250,00	0,00	0,00	80.250,00
4	261.743,55	364.000,00	0,00	625.743,55	261.743,55	0,00	0,00	261.743,55	261.743,55	0,00	0,00	261.743,55
5	124.614,00	1.000,00	0,00	125.614,00	72.756,00	1.000,00	0,00	73.756,00	72.756,00	1.000,00	0,00	73.756,00
6	166.985,70	42.700,00	0,00	209.685,70	54.244,98	0,00	0,00	54.244,98	53.993,06	0,00	0,00	53.993,06
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	130.322,07	19.920,16	0,00	150.242,23	126.658,99	0,00	0,00	126.658,99	122.819,84	0,00	0,00	122.819,84
9	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00
10	117.000,00	105.000,00	0,00	222.000,00	117.000,00	338.000,00	0,00	455.000,00	117.000,00	50.000,00	0,00	167.000,00
11	2.270,00	0,00	0,00	2.270,00	2.270,00	0,00	0,00	2.270,00	2.270,00	0,00	0,00	2.270,00
12	308.846,91	616.000,00	0,00	924.846,91	308.668,37	0,00	0,00	308.668,37	308.487,97	0,00	0,00	308.487,97
13	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00
14	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	17.355,55	0,00	0,00	17.355,55	19.553,07	0,00	0,00	19.553,07	19.240,61	0,00	0,00	19.240,61
50	0,00	0,00	125.422,51	125.422,51	0,00	0,00	129.807,33	129.807,33	0,00	0,00	134.390,46	134.390,46
60	0,00	0,00	919.500,00	919.500,00	0,00	0,00	919.500,00	919.500,00	0,00	0,00	919.500,00	919.500,00
99	0,00	0,00	640.164,57	640.164,57	0,00	0,00	640.164,57	640.164,57	0,00	0,00	640.164,57	640.164,57
<b>TOTALI</b>	<b>2.367.426,54</b>	<b>1.416.767,16</b>	<b>1.685.087,08</b>	<b>5.469.280,78</b>	<b>2.121.286,72</b>	<b>689.000,00</b>	<b>1.689.471,90</b>	<b>4.499.758,62</b>	<b>2.116.702,79</b>	<b>1.651.000,00</b>	<b>1.694.055,03</b>	<b>5.461.757,82</b>

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.395.278,10	423.702,19	0,00	1.818.980,29
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	118.176,45	17.250,80	0,00	135.427,25
4	354.987,64	514.742,87	0,00	869.730,51
5	162.386,74	1.000,00	0,00	163.386,74
6	193.313,93	45.431,31	0,00	238.745,24
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	163.678,66	49.458,23	0,00	213.136,89
9	2.300,00	1.000,00	0,00	3.300,00
10	179.764,97	1.118.030,16	0,00	1.297.795,13
11	2.270,00	6.336,00	0,00	8.606,00
12	363.440,67	722.331,70	0,00	1.085.772,37
13	17.247,67	0,00	0,00	17.247,67
14	4.612,20	0,00	0,00	4.612,20
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
50	0,00	0,00	112.479,42	112.479,42
60	0,00	0,00	919.500,00	919.500,00
99	0,00	0,00	649.538,76	649.538,76
<b>TOTALI</b>	<b>2.982.457,03</b>	<b>2.899.283,26</b>	<b>1.681.518,18</b>	<b>7.563.258,47</b>

## **VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE**

Il bilancio di previsione 2024 – 2026 è stato redatto con l'intento di assicurare e garantire la continuità dei servizi alla comunità. Gli interventi sono improntati al miglioramento dell'efficienza, alla razionalizzazione e alla ottimizzazione delle risorse al fine di contenere le spese. I programmi rappresentati sono conformi agli indirizzi ed alle linee programmatiche, in ottemperanza alla normativa vigente.

Gazzo, lì 21 Dicembre 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
F.to Stella Carla Patrizia

Il Rappresentante Legale  
F.to Leonardi Ornella