



Comune di Albaredo D'Adige

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

PERIODO: 2025 - 2026 - 2027

PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L'analisi di contesto

2.1. Popolazione

2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

2.3. Economia insediata

2.4. Territorio

2.5. Struttura organizzativa

2.6. Strutture operative

2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

2.7.2. Società partecipate

3. Accordi di programma

4. Altri strumenti di programmazione negoziata

5. Funzioni esercitate su delega

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

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 – 2023

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. P.N.R.R.

17. Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

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.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Comune di Albaredo d'Adige, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 19 del 10/10/2020 il Programma di mandato per il periodo 2020- 2025, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 8 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2025 - 2026 - 2027

ANALISI DI CONTESTO

Comune di Albaredo d'Adige (Verona)

2. Analisi di contesto

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento anno 2011	n.5.204
Popolazione residente a fine 2023 (art. 156 D.lgs 267/2000)	
di cui:	n.2616
maschi	n. 2588
femmine	
nuclei familiari	n.2010
comunità/convivenze	n. 1

2.2 – Condizione socio economica delle famiglie

La condizione socio-economica delle famiglie è mediamente buona. Non mancano certamente richieste di assistenza sociale da parte dei cittadini. L'amministrazione è presente con politiche di sostegno alla maternità, alle famiglie in difficoltà ai cittadini extracomunitari e anche alle famiglie che si prendono cura dei loro cari all'interno del nucleo familiare. Il Comune collabora con le varie istituzioni competenti (Provincia di Verona, Regione Veneto, organizzazione no-profit, ecc) svolgendo un ruolo di partner per un dialogo ed una continua collaborazione in rete al fine di individuare le varie aree di bisogno.

2.3 – Economia insediata

Nel Comune di Albaredo d'Adige si è storicamente consolidata un'economia strutturata su un insieme di tipologie; ad un origine prevalentemente agricola si sono aggiunte nel corso degli anni attività manifatturiere (secondario e terziario). Il territorio è caratterizzato da un discreto numero di imprese artigianali ed industriali. Nel Comune si riscontra la prevalenza della piccola distribuzione che abbraccia vari settori merceologici. Discreta è la presenza di esercizi di vicinato come pure la presenza di medie strutture di vendita all'interno della zona industriale. Con riferimento al commercio su aree pubbliche è presente un mercato settimanale con circa 30 posteggi. È presente anche il cosiddetto "artigianato di servizio alla persona" (parrucchiere, barbiere, estetista).

A titolo informativo e non certamente esaustivo nel territorio sono presenti due plessi scolastici elementari (attualmente la scuola elementare del Capoluogo ospita gli studenti della Scuola media in attesa della realizzazione del nuovo polo scolastico opera finanziata con fondi PNRR); sono presenti altresì due farmacie, un ufficio dell'Azienda Poste Italiane. Sono attivi due istituti di credito con relativi sportelli bancari nonché studi di consulenza professionale.

Sono presenti una scuola parrocchiale paritaria dell'infanzia e un asilo nido integrato gestito da cooperativa: ad entrambe il Comune eroga contributi annui per bambino iscritto residente

2.4 – Territorio

Superficie in Km^q		28,22
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		2
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	8,98
* Comunali	Km.	45,57
* Vicinali	Km.	1,53
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Consiglio comunale n. 20 del 01.10.2018
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	C.C. n. 31 del 08 settembre 2022
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00
		AREA DISPONIBILE
		0,00
		0,00

2.5 - Struttura organizzativa

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Responsabile Settore Affari Generali/Demografici/Personale/Informatica/Protocollo/Notifiche/Polizia Locale	Dott. Dario Turco
Responsabile Settore Economico Finanziario/Tributi	Dott. Roberto Pecoraro
Responsabile Settore LL.PP./Urbanistica/Edilizia	Arch. Massimo Molinaroli
Responsabile Settore Sociale/Cultura/Sport e Tempo libero	Dott.ssa Marika Toffalori

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 23 del 04.03.2022 è stata modificata la struttura organizzativa dell'Ente in n. 4 Aree come di seguito indicato:

AREA AFFARI GENERALI	AREA ECONOMICO FINANZIARIA	AREA SERVIZI ALLA PERSONA	AREA TECNICA
SERVIZI	SERVIZI	SERVIZI	SERVIZI
<ul style="list-style-type: none"> - Segreteria - Demografici - Personale - Informatica - Protocollo, notifiche - Polizia Locale 	<ul style="list-style-type: none"> - Ragioneria - Tributi 	<ul style="list-style-type: none"> - Servizi Sociali - Cultura-Sport-tempo libero - Archivio 	<ul style="list-style-type: none"> - Lavori Pubblici - Edilizia Privata/urbanistica - Manutenzione e commercio

Nella tabella seguente viene riportata la composizione totale del personale dell'ente suddivisa secondo il nuovo modello di classificazione del nuovo CCNL Comparto Enti locali sottoscritto il 16 novembre 2023

CLASSIFICAZIONE	POSTI COPERTI AL 01.12.2024	
	Tempo Pieno	Part- time % rapporto
Funzionario Elevata qualificazione	6	
Istruttori	6	2
Operatori Esperti	2	1
Operatori		
TOTALE PERSONALE AL 01.12.2024	14	3

2.6 - Strutture operative

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
	Anno 2024				Anno 2025				Anno 2026				Anno 2027			
Asili nido	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Scuole materne	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Scuole elementari	n.	2	posti n.	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	
Scuole medie	n.	1	posti n.	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145	
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Farmacie comunali	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	
Rete fognaria in Km																
- bianca				16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	
- nera				35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	
- mista				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Esistenza depuratore	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Rete acquedotto in Km				49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini	n.	70	hq.	7,50	n.	70	hq.	7,50	n.	70	hq.	7,50	n.	70	hq.	7,50
Punti luce illuminazione pubblica	n.	1.326	n.	1.330	n.	1.330	n.	1.330	n.	1.330	n.	1.330	n.	1.330	n.	1.330
Rete gas in Km				56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	
Raccolta rifiuti in quintali																
- civile				2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	
- industriale				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2
Veicoli	n.	6	n.	6	n.	6	n.	6	n.	6	n.	6	n.	6	n.	6
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer	n.	20	n.	20	n.	20	n.	20	n.	20	n.	20	n.	20	n.	20
Altre strutture (specificare)	Farmacia Comunale è data in concessione per anni 35 a Nuove Farmacie Bassetto Srl incorporata nella Società "Neo Farma 20 Srl"															

2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

L'Ente - nella programmazione dei propri obiettivi strategici e nella definizione dei propri programmi e delle risorse - deve rispettare i parametri delle decisioni di economia e finanza in quanto i documenti contabili redatti hanno rispettato a loro volta i vincoli e gli equilibri previsti dal quadro normativo aggiornato, definito per il proprio comparto di riferimento.

Le funzioni di organizzazione dei servizi pubblici locali rientrano nell'ambito delle funzioni assegnate ai Comuni.

La caratteristica dei servizi pubblici locali è che si tratta di attività rivolte direttamente a soddisfare bisogni della collettività locale amministrata e quest'ultima ne fruisce in via diretta.

Ai sensi dell'articolo 13 del D.lgs. 267/2000 e s.m.i., infatti, "Spettano al comune tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, precipuamente nei settori organici dei servizi alla persona e alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze".

Inoltre, nell'ambito delle rispettive competenze, gli Enti locali provvedono ai sensi dell'art. 112 del D.lgs. 267/2000 alla gestione dei servizi pubblici aventi per oggetto "la produzione di beni e attività rivolte a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali.

La normativa sui servizi pubblici in questi ultimi anni ha subito una continua evoluzione:

l'art. 34 del D.L. 179/2012 commi 20-25 ha previsto che l'affidamento dei servizi a rilevanza economica venga effettuato sulla base di apposita relazione dell'Ente affidante, che dà conto delle ragioni e della sussistenza dei requisiti previsti dall'ordinamento europeo per la forma di affidamento prescelta e che definisce i contenuti specifici degli obblighi di servizio pubblico e servizio universale, indicando le compensazioni economiche, se previste;

l'art. 3 bis del D.L. 138/2011 ha riservato esclusivamente agli enti di governo degli ambiti o bacini territoriali omogenei per i servizi a rete, compreso il settore dei rifiuti urbani, l'organizzazione del servizio e la scelta della forma di gestione;

la Legge 190/2014 (Legge di stabilità 2015) è intervenuta sulle gestioni dei servizi pubblici locali a rete, in particolare modificandone l'assetto organizzativo, cercando di improntare il funzionamento dei servizi pubblici a criteri di gestione industriale, promuovendo economie di scala e l'efficienza. Conseguenza del citato provvedimento è stato il rafforzamento del ruolo degli enti di governo d'ambito attraverso la disposizione per cui spetta unicamente a tali soggetti l'affidamento del servizio e la predisposizione della relazione ex art. 34 del DL 179/2012 e l'adozione delle relative deliberazioni, senza la necessità di ulteriori provvedimenti, preventivi o successivi, da parte degli enti locali che li compongono. Inoltre, al fine di assicurare la realizzazione degli interventi infrastrutturali necessari da parte del soggetto affidatario, è stato previsto che la relazione degli enti di governo d'ambito debba contenere un piano economico finanziario con la specificazione, nell'ipotesi di affidamento in house, dell'assetto economico-patrimoniale della società, del capitale proprio investito e dell'ammontare dell'indebitamento da aggiornare ogni triennio e che gli enti locali proprietari procedano, contestualmente all'affidamento, ad accantonare pro quota nel primo bilancio utile, e successivamente ogni triennio, una somma pari all'impegno finanziario corrispondente al capitale proprio previsto per il triennio nonché a redigere il bilancio consolidato con il soggetto affidatario in house.

A livello generale per i servizi pubblici di interesse economico, allo stato attuale, il quadro risultante è quello determinato dall'insieme delle direttive europee, nazionali e dalle norme settoriali in vigore per alcuni servizi pubblici quali ad esempio: il servizio di distribuzione di gas naturale, il servizio di distribuzione di energia elettrica, la gestione delle farmacie comunali.

SERVIZI GESTITI IN FORMA DIRETTA

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezione di quelli successivamente indicati:

servizio cimiteriale

servizio raccolta e smaltimento dei rifiuti

servizio distribuzione gas

impianti sportivi (servizio gestito in concessione da Società sportiva)

utilizzo locali c/o centri sociali

accertamento e riscossione (servizio in concessione a Concessionario della riscossione) dell'imposta di pubblicità, diritti sulle pubbliche affissioni, Cosap fino al 31/12/2022, ora il servizio riguarda accertamento e riscossione del nuovo canone unico patrimoniale, introdotto dalla Legge n.160/2019 a partire dal 2021 (con soppressione dei vecchi prelievi).

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
Consorzi (Consorzio di Bonifica Alta Pianura Veneta - Consorzio Energia Veneto)	nr	2	2	2	2
Aziende (ULSS 9 Scaligera)	nr	1	1	1	1
Istituzioni (Ipab Villa Grassi Perosini)	nr	1	1	1	1
Società di Capitali partecipate (Acque Veronesi /Cisiag/SIVE)	nr	3	3	3	3
Concessioni (Lampade Votive- Farmacia Comunale-Canone unico patrimoniale)	nr	3	3	3	3
Enti strumentali Ambiti territoriali ottimali (Consiglio bacino ATO Veronese, Consiglio di Bacino Verona Sud)	2	2	2	2	2

2.7.1 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono riportati nella tabella sottostante.

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

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

Società ed organismi gestionali	%
ACQUE VERONESI SCARL	0,52300
CISIAG SPA	6,26000
SI.VE. SRL	0,51000

2.7.2 - Società partecipate

Con atto di Consiglio Comunale n 38 del 29.12.2023 è stata approvata la ricognizione periodica al 31.12.2022 delle società in cui il Comune di Albaredo d'Adige detiene partecipazioni, dirette o indirette come disposto dall'articolo 20 del D.lgs. 19/8/12016 n. 175. La ricognizione non prevede un nuovo piano di razionalizzazione e costituisce un atto di indirizzo programmatico per le azioni da intraprendere da parte dell'ente in materia di società partecipate. Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Il Comune di Albaredo d'Adige oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Si da atto che entro il 31.12.2024 l'Ente approverà la revisione periodica delle partecipazioni in essere alla data del 31.12.2023

Di seguito la tabella con indicate l'elenco delle partecipazioni.

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
ACQUE VERONESI SCARL	www.acqueveronesi.it	0,52300	Raccolta trattamento e fornitura di acqua gestione delle reti fognarie		9.779,00	2.942.876,00	475.724,00	437.838,00
CISIAG SPA		6,26000	Raccolta e trattamento fornitura acqua_ La società è in fase di incorporazione		0,00	979,00	2.454,00	974,00
SI.VE. SRL	www.sivevr.it	0,51000	Raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi - pulizia delle aree pubbliche - decontaminazione e disinquinamento ambiente		571.205,00	127.155,00	40.210,00	21.378,00

ENTI PARTECIPANTI DEL GRUPPO DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI ALBAREDO D'ADIGE

Gli Enti partecipate del Gruppo di Amministrazione Pubblica del Comune di Albaredo d'Adige (come da deliberazione di Giunta Comunale n. 62 del 06.09.2024) sono i seguenti

Società/Consorzi	%
Consiglio di Bacino ATO Veronese	0,0058
Acque Veronesi scarl	0,523 (partecipaz.indiretta)
Consorzio Energia Veneto	0,098
Cisiag Spa (in liquidazione)	6,26
SI.VE SRL Servizi Intercomunali VeronaPianura	0,51
Consiglio di Bacino Verona Sud	2,15
Ipab Villa Grassi Perosini	Nessuna

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni Pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia.

3 - Accordi di programma

ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto: Realizzazione dell'opera pubblica "Rotatoria intersezione tra S.P. 19 e Via Centenaro"
Altri soggetti partecipanti: <i>Provincia di Verona</i>
Impegni di mezzi finanziari: ==
Durata dell'accordo: ==
L'accordo è: operativo Approvato con delibera di Giunta Comunale n. 142 del 19.12.2019. Accordo integrato il 29.11.2022 e il 11.11.2024

ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto: Riqualificazione Campo Fiera
Altri soggetti partecipanti: <i>Ministero della Cultura</i>
Impegni di mezzi finanziari: ==
Durata dell'accordo: ==
L'accordo è: operativo Approvato con Decreto del Consiglio dei Ministri 11/02/2021

ACCORDO DI PROGRAMMA L.39/1991

Oggetto: Ammodernamento arteria stradale per Presina

Altri soggetti partecipanti: *Regione del Veneto*

Impegni di mezzi finanziari: ==

Durata dell'accordo: ==

L'accordo è: *operativo*

ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto: Variante al Pat e PI per la realizzazione della "Cittadella dello Sport"

Altri soggetti partecipanti: *Provincia di Verona*

Impegni di mezzi finanziari: ==

Durata dell'accordo: ==

L'accordo è: *in corso di stipula*

ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto: Rigenerazione urbana impianti sportivi

Altri soggetti partecipanti: *Comuni di Veronella e Zimella*

Impegni di mezzi finanziari: ==

Durata dell'accordo: ==

L'accordo è stato stipulato ma non ancora finanziato

ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto: Realizzazione dell'opera pubblica "Nuova intersezione a rotatoria presso incrocio semaforico con criticità strada provinciale 18 Legnaghese sinistra e via Serega, Cadelse e Via Piave all'interno del perimetro del centro abitato del capoluogo con contestuale esecuzione di attraversamenti pedonali

Altri soggetti partecipanti: *Provincia di Verona*

Impegni di mezzi finanziari: ==

Durata dell'accordo: ==

L'accordo è stato stipulato
(Delibera di Giunta Comunale n. 71 del 20.09.2024)

PATTO TERRITORIALE

Oggetto: Patto territoriale del "Basso Veronese Colognese" per percorso ciclo-pedonale intercomunale (Veronella, Albaredo d'Adige, Bonavigo, Legnago e Terrazzo);

Altri soggetti partecipanti: *Comuni di Bonavigo, Legnago, Terrazzo e Veronella*

Impegni di mezzi finanziari: =====

Durata del Patto territoriale: =====

Il Patto territoriale non è ancora finanziato

4 - Altri strumenti di programmazione negoziata

Oggetto: =====

Altri soggetti partecipanti: =====

Impegni di mezzi finanziari: =====

Durata: =====

5 - Funzioni esercitate su delega

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- **Riferimenti normativi:**

- **Riferimenti normativi:**

Legge 15.3.1997 n. 59 D.Lgs 469/1997 nell'ambito del federalismo amministrativo

Legge 9.12.1988 Fondo nazionale per il sostegno all'accesso alle abitazioni in locazione (DGR 2688 DEL 06.08.2004)

Legge 09.02.1989 n. 13 per concessione contributi per il superamento e l'eliminazione delle barriere architettoniche;

Legge 328/2000 - normativa di interesse primario nel campo dei servizi socioassistenziali. Con il D.Lgs 112/2008 sono state delineate le competenze fra Stato, Regione ed Ente Locale

- **Funzioni o servizi:** si rimanda alle norme specifiche

- **Trasferimenti di mezzi finanziari:** nessuno

- **Unità di personale trasferito:** nessuno

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- **Riferimenti normativi:** la Regione Veneto nel corso degli anni e a seguito di leggi regionali ha trasferito diverse funzioni soprattutto relative al sociale e all'istruzione e altre funzioni. Le principali riguardano i seguenti settori: asilo nido, assistenza domiciliare, anziani, superamento delle barriere architettoniche e altri progetti finalizzati, soprattutto nel campo sociale.

- **Funzioni o servizi** indicati alle missioni 4 "Istruzioni e diritto allo studio " e 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia" Gli interventi sono per minori, famiglie e soggetti a rischio di esclusione sociale.

- Trasferimenti di mezzi finanziari: ===

- Unità di personale trasferito: nessuno

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

Tra le funzioni che storicamente il comune gestisce in modo delegato possono annoverarsi quelle di assistenza scolastica e dei servizi sociali per le quali il trend dei trasferimenti regionali nel corso degli anni non ha mai subito modifiche particolari e sostanziali, a parte quelle assegnate in relazione al piano di zona per i servizi sociali. Ad una attenta valutazione esse risultano certamente non soddisfacenti in relazione ai servizi potenziali da attivare e debbono essere sostanzialmente integrati per larga parte da risorse proprie.

6 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

L'articolo 37, comma 1, lettera a) del codice dei contratti (D.Lgs 23/2023) dispone che le stazioni appaltanti adottano il programma triennale dei lavori pubblici (e anche il programma triennale degli acquisti di beni e servizi). I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziari e i principi contabili.

La successiva lettera b) specifica che le stazioni appaltanti approvano anche l'elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità e specifica per ogni opera la fonte di finanziamento, stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile.

Con delibera di Giunta Comunale n. 77 del 28.10.2024 è stata approvata la proposta di adozione triennale dei lavori pubblici 2025/2027 e l'elenco annuale dei lavori per l'anno 2025 e l'elenco triennale dei beni e servizi 2025/2027

**SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	4.836.000,00	0,00	4.836.000,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	764.000,00	200.000,00	964.000,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	5.600.000,00	200.000,00	5.800.000,00

**SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige**

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CLUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annullità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento (4)	Responsabile unico del progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice ISTAT			Localizzazione Codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)			Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo
							cod	cod	cod						valore	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tipologia
numero intervento CLUI		codice	data (anno)		si/no	si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5
100264700238202400004	22	B41B23000400001	2026	MASSIMO MOLINAROLI	NO	NO	5	23	2	ITH31	04		RIQUALIFICAZIONE AREA EX IMPIANTI SPORTIVI DI CORIANO VERONESE	2	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00	
100264700238202400005	23	B45B23001350001	2026	MASSIMO MOLINAROLI	NO	NO	5	23	2	ITH31	01		CITTADELLA DELLO SPORT 1° STRALCIO	2	0,00	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	0,00		0,00	
100264700238202300005	00264700238202200006	B41B22001470006		MASSIMO MOLINAROLI	SI	NO	5	23	2		01		NUOVA INTERSEZIONE A ROTATOIA PRESSO INCROCIO SEMAFORICO SP. 18 E VIA SEREGA, VIA PIAVE VIA CADESETTE ALL'INTERNO DEL PERIMETRO DEL CENTRO URBANO DEL CAPOLUOGO CON ESECUZIONE DI ATTRAVERSAMENTI PEDONALI E CICLO PEDONALI PROTETTI	2	0,00	880.000,00	0,00	0,00	880.000,00	0,00		0,00	
100264700238202200007	16	B41B21007360001	2027	MASSIMO MOLINAROLI	SI	NO	5	23	2		01	01 01	REALIZZAZIONE ITINERARIO CICLOPEDONALE LUNGO LA RIVA SX DEL FILME ADIGE	1	0,00	1.820.000,00	0,00	0,00	1.820.000,00	0,00		0,00	
100264700238202300012	00264700238022000007	B45F22001230001	2027	MASSIMO MOLINAROLI	SI	NO	5	23	2		07		OPERE DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE	2	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00	
															0,00	5.600.000,00	200.000,00	0,00	5.800.000,00	0,00		0,00	

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle opere incompiute																	
CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell'amministrazione	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 202 del codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
codice	testo	Tabella B.1	Tabella B.2		valore	valore	valore	valore	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no
					0,00	0,00	0,00	0,00									

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	LIVELLO DI PRIORITÀ	MOTIVO PER IL QUALE L'INTERVENTO NON È RIPROPOSTO (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda	Testo

(1)

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.718.543,98	2.905.493,36	2.918.859,41	2.894.360,06	2.901.983,15	2.909.606,24	- 0,839
Contributi e trasferimenti correnti	484.335,34	616.282,33	549.280,29	423.992,93	428.417,05	432.863,23	- 22,809
Extratributarie	769.531,33	789.596,89	878.324,39	760.247,80	764.747,80	764.747,80	- 13,443
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.972.410,65	4.311.372,58	4.346.464,09	4.078.600,79	4.095.148,00	4.107.217,27	- 6,162
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	82.044,70	72.368,92	63.862,15	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.054.455,35	4.383.741,50	4.410.326,24	4.078.600,79	4.095.148,00	4.107.217,27	- 7,521
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	763.928,71	3.051.265,41	14.077.519,47	3.365.339,96	3.709.557,63	90.000,00	- 76,094
<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	809.000,00	0,00	360.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
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	422.635,81	878.731,71	643.701,20	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.995.564,52	3.929.997,12	15.081.220,67	3.365.339,96	3.709.557,63	90.000,00	- 77,685
Riscossione crediti	9.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.655.171,10	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15	8,532
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	9.000,00	40.000,00	1.655.171,10	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15	8,532
TOTALE GENERALE (A+B+C)	6.059.019,87	8.353.738,62	21.146.718,01	9.240.345,99	8.882.548,78	5.275.060,42	- 56,303

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)	2025 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	2.587.800,20	2.608.439,05	3.613.151,23	4.078.802,93	12,887
Contributi e trasferimenti correnti	443.495,42	374.253,02	835.265,88	802.074,23	- 3,973
Extratributarie	689.753,74	493.003,88	1.818.047,61	1.586.393,28	- 12,741
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.721.049,36	3.475.695,95	6.266.464,72	6.467.270,44	3,204
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
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.721.049,36	3.475.695,95	6.266.464,72	6.467.270,44	3,204
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	697.852,65	2.475.061,04	14.616.345,08	9.510.276,88	- 34,933
<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	1.089.795,78	880,35	25.463,62	25.463,62	0,000
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
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.787.648,43	2.475.941,39	14.641.808,70	9.535.740,50	- 34,873
Riscossione crediti	9.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.655.171,10	1.796.405,24	8,532
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	9.000,00	0,00	1.695.171,10	1.836.405,24	8,331
TOTALE GENERALE (A+B+C)	5.517.697,79	5.951.637,34	22.603.444,52	17.839.416,18	- 21,076

6.4 - Analisi delle risorse

Con riferimento al triennio 2025-2027 si indicano sinteticamente la manovra su aliquote e detrazioni e tariffe dei tributi comunali e sui servizi pubblici (aumenti, riduzioni, previsioni o eliminazioni di agevolazioni).

Ogni ente pertanto oggi si trova a dover individuare misure che consentano il giusto sostegno al territorio di riferimento, garantendo al contempo la salvaguardia degli equilibri di bilancio nel tempo, affinché il Comune possa continuare a svolgere il proprio ruolo attribuito dall'ordinamento di ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo.

6.4.1 - Entrate tributarie

Le entrate tributarie rappresentano la prima (e quasi unica) entrata del Comune. Tra le entrate tributarie di maggiore rilevanza per il Comune si segnalano l'IMU (Imposta Municipale Unica) e l'Addizionale Comunale Irpef, che rappresentano i due terzi delle entrate tributarie in bilancio e che sono utilizzate per finanziare gli impieghi delle spese di parte corrente non finanziati da entrate a specifica destinazione, tenuto conto anche che la tassa rifiuti (T.a.r.i.) copre il cento per cento della spesa per la raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti.

IMU

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 29/07/2020, a seguito delle intervenute modifiche normative quali l'art. 1, cc. 738-783, L. 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020) il quale stabilisce che "A decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783.", è stata istituita la nuova Imu.

Componente di natura patrimoniale che si applica a seguito del possesso di un diritto reale di godimento su di un immobile (fabbricato, terreno o area edificabile), istituita in via sperimentale già dall'art. 13 del D.L. 201/2011 convertito con modificazioni dalla L.214/2011 e s.m.i.. Fin dalla legge di stabilità del 2014 è stato disciplinato e tuttora confermato l'esclusione dall'imposta per l'abitazione principale e di una rispettiva pertinenza (ad esclusione degli immobili di categoria A/1, A/8 e A/9) e per i fabbricati rurali ad uso strumentale; sono inoltre esentati i terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti ed imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola.

La base imponibile è data dall'applicazione di determinati coefficienti di rivalutazione sulla rispettiva rendita catastale, diversi a funzione della categoria catastale di appartenenza dell'immobile. Il comma 741 lett. b) dispone che per abitazione principale si intende l'immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, nel quale il possessore e i componenti del suo nucleo familiare dimorano abitualmente e risiedono anagraficamente. Nel caso in cui i componenti del nucleo familiare abbiano stabilito la

dimora abituale e la residenza anagrafica in immobili diversi situati nel territorio comunale, le agevolazioni per l'abitazione principale e per le relative pertinenze in relazione al nucleo familiare si applicano per un solo immobile. Per pertinenze dell'abitazione principale si intendono esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo.

Assimilazione della casa familiare assegnata al genitore affidatario dei figli al quale con provvedimento del giudice, venga assegnata.

Restano confermate le riduzioni obbligatorie del 50% della base imponibile per (co. 747):

-i fabbricati di interesse storico o artistico, di cui all'art. 10 del Codice dei Beni culturali (d.lgs. n. 42/2004);

-i fabbricati inagibili o inabitabili e di fatto non utilizzati, il cui stato continua a poter essere attestato – oltre che con perizia – anche attraverso dichiarazione sostitutiva del contribuente. Viene altresì confermato il potere del Comune di disciplinare i casi di fatiscenza "non superabile con interventi di manutenzione" che permettono l'accesso al beneficio;

-le unità immobiliari abitative, fatta eccezione per quelle "di lusso", concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che le utilizzano come abitazione principale. Tale beneficio si estende, in caso di morte del comodatario, al coniuge con figli minori.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 04.12.2024 sono state approvate le aliquote IMU per l'anno 2025 come da tabella sotto riportata:

Abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze	0,6%
Assimilazione all'abitazione principale dell'unità immobiliare posseduta da anziani o disabili di cui all'art. 1, comma 741, lett. c), n. 6), della legge n. 160 del 2019	SI
Fabbricati rurali ad uso strumentale (inclusa la categoria catastale D/10)	0,1%
Fabbricati appartenenti al gruppo catastale D (esclusa la categoria catastale D/10)	1,06%
Terreni agricoli	1,06%

Aree fabbricabili		1,06%
Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D)		1,06%
Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D)	<p>Abitazione locata o in comodato</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tipo contratto: Comodato d'uso gratuito Categoria catastale: - A/2 Abitazioni di tipo civile - A/3 Abitazioni di tipo economico - A/4 Abitazioni di tipo popolare - A/5 Abitazioni di tipo ultrapopolare - A/6 Abitazioni di tipo rurale - A/7 Abitazioni in villini - Con contratto registrato - Condizioni locatario/comodatario: Parenti - Sino al primo grado (ipotesi di cui all'art. 1, comma 747, lett. c), della legge n. 160 del 2019) - Destinazione d'uso: Purché l'affittuario/comodatario la utilizzi come abitazione principale. - Limitatamente ad un solo immobile. 	0,75%

Devono intendersi richiamate le esenzioni, le assimilazioni all'abitazione principale, le detrazioni e le agevolazioni previste dalla legge alle condizioni nella stessa stabilite.

Per le fattispecie di cui all'art. 1, commi 747 e 760, della legge n. 160 del 2019, l'imposta è determinata applicando la riduzione di legge sull'aliquota stabilita dal comune per ciascuna fattispecie.

Le pertinenze delle abitazioni principali e degli altri immobili non sono autonomamente assoggettate a tassazione in quanto, sulla base dei criteri civilistici di cui all'art. 817 c.c. e della consolidata giurisprudenza di legittimità in materia, alle stesse si applica il medesimo regime di tassazione degli immobili di cui costituiscono pertinenze.

Le pertinenze dell'abitazione principale, in particolare, ai sensi dell'art. 1, comma 741, lett. b), della legge n. 160 del 2019, devono intendersi "esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo".

Per contratti di locazione di immobili devono intendersi esclusivamente quelli registrati ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.

In bilancio è stato stimato in € 980.000,00 il gettito complessivo dell'Imposta Municipale Propria per l'anno 2025 (comprensivo dell'ex tributo Tasi) derivante dalle aliquote e dalle detrazioni sopra determinate.

Il Comune di Albaredo d'Adige continuerà a garantire per il triennio 2025/2027 la possibilità per i cittadini di utilizzare un calcolatore IMU on line sul sito del Comune che consentirà, senza particolari difficoltà di giungere fino alla stampa del modello F24 da utilizzare per il pagamento dell'imposta. E' intenzione dell'Amministrazione garantire un'attenta e costante attività di supporto ai cittadini per la puntuale applicazione dei tributi, mediante pubblicazione sul sito internet di specifica informativa.

Continua l'attività di recupero evasione/elusione dell'imposta municipale unica, con il supporto della Ditta Segerit Srl di San Giovanni Lupatoto, specializzata nel settore. Gli incassi da ravvedimenti operosi per gli anni di imposta pregressi sono stati stimati in €. 140.000,00

TARI

La TARI, prelievo di natura tributaria, è finalizzato alla copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati, nel rispetto dei criteri fissati dal proprio regolamento. Il tributo è dovuto da chiunque possieda, occupi o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani di cui all'art. 184 del D.lgs n. 152 del 03.04.20016 e s.m.i e rifiuti espressamente assimilati (se non pericolosi) come individuati dall'articolo 3, comma 3.

Le tariffe vengono annualmente deliberate sulla base di un Piano Finanziario che serve per garantire la copertura integrale dei costi per la gestione del servizio.

Con delibera n. 303/2019/R/RIF, l'ARERA ha introdotto le linee guida per l'elaborazione del nuovo metodo tariffario applicabile al settore dei rifiuti, destinato ad omogeneizzare le modalità di predisposizione dei Piani Economici Finanziari, con una nuova metodologia.

Le tariffe e il piano PEF 2025 saranno approvate dal Consiglio Comunale. Le previsioni per l'anno 2025 sono stimate in euro 691.932,00

Con delibera di Giunta Comunale saranno determinate le rate e le scadenze della TARI per l'anno 2025.

Il servizio dal 01.07.2018 è affidato alla società S.I.V.E. srl Servizi Intercomunali Verona Pianura, che gestisce direttamente sia la raccolta e smaltimento dei rifiuti, sia la gestione e riscossione ordinaria della corrispondente tassa.

Sul portale web della Società è stata creata un'apposita sezione riservata al Comune di Albaredo d'Adige comprendente tutta la documentazione per la gestione della tassa in oggetto.

L'attività di Equitalia servizi continua attraverso l'Agenzia delle Entrate per quanto riguarda la riscossione dei ruoli coattivi per il recupero di annualità pregresse

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'addizionale comunale sull'imposta del reddito delle persone fisiche è stata iscritta, a decorrere dal 1° gennaio 1999 dal D.Lgs 360/1998. Sono tenuti al pagamento dell'imposta tutti i contribuenti su un base imponibile costituita da tutti i redditi soggetti a Irpef. Il gettito stimato è previsto in €. 550.000,00 per l'anno 2025

L'addizionale comunale IRPEF è deliberata nella misura dello 0,8 per mille, senza alcuna soglia di esenzione, confermando l'aliquota in vigore per l'anno 2024 (come da delibera di Consiglio Comunale n. 27 del 04.12.2024)

II FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

L'importo del Fondo di Solidarietà Comunale iscritto nel bilancio di previsione esercizio finanziario 2025 al Capitolo 1014 è di €. 517.328,06.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.718.543,98	2.905.493,36	2.918.859,41	2.894.360,06	2.901.983,15	2.909.606,24	- 0,839

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.587.800,20	2.608.439,05	3.613.151,23	4.078.802,93	12,887

6.4.2 - Entrate da contributi e trasferimenti correnti

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

I trasferimenti correnti dello Stato (per la parte residuale non confluita nel Fondo di Solidarietà Comunale), della regione e di altri enti pubblici sono i principali mezzi finanziari che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. In tale ambito, l'attività dell'amministrazione si sviluppa percorrendo ogni strada che possa portare al reperimento di queste forme di finanziamento che sono gratuite, e spesso accompagnate da un vincolo di destinazione. Si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.

I trasferimenti erariali sono nominalmente costituiti nel 2025 dai contributi a ristoro del minor gettito di IMU derivante da applicazioni di agevolazioni previste dalla normativa (fabbricati rurali – immobili merce – immobili ad uso produttivo)

Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore

I trasferimenti regionali sono assegnati al Comune, in misura proporzionale al territorio ed alla popolazione in particolar modo per quanto riguarda gli interventi di natura socio assistenziale che la stessa Regione trasferisce all'ente comunale il quale agisce solo in veste distributiva.

Tra i contributi regionali si segnala il contributo per l'assistenza domiciliare, per gli asili nido e per gli affidi familiari.

Altre considerazioni e vincoli:

Le entrate derivanti da Contributi e Trasferimenti Correnti della Regione hanno andamento fluttuante nei diversi anni a causa di contributi erogati su iniziative specifiche che di anno in anno vengono attuate e attribuite sulla base delle rendicontazioni dell'ente comunale, effettuate in prevalenza nell'ambito del settore sociale. I trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate e trasferite di anno in anno si stanno dimostrando insufficienti se non addirittura eliminati in alcuni casi. Nonostante questo aspetto il Comune ha sempre cercato di mantenere un buon livello di assistenza nei confronti delle famiglie in difficoltà, degli anziani e dei minori con problemi. I trasferimenti correnti per il triennio 2025-2027 sono solo indicativi. Gli stessi importi saranno quindi eventualmente modificati e resi definitivi con variazioni di bilancio.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	484.335,34	616.282,33	549.280,29	423.992,93	428.417,05	432.863,23	- 22,809

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	443.495,42	374.253,02	835.265,88	802.074,23	- 3,973

6.4.3 - Entrate da proventi extratributari

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

Le entrate extratributarie comprendono tutte le fonti di finanziamento del comune che non sono direttamente collegabili alla riscossione di tributi.

Questo genere di entrate extratributarie è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini mediante l'erogazione di servizi, nonché con la gestione in godimento dei beni del patrimonio dell'ente, e i proventi derivanti dall'attività di controllo degli illeciti, tra cui in primis le violazioni al codice della strada. Per quanto riguarda l'erogazione dei servizi trattasi in prevalenza dei servizi a domanda individuale (delibera di Giunta Comunale 93 del 31.10.2023), oltreché di alcuni servizi obbligatori, gestiti direttamente dal Comune, nonché dei servizi a rilevanza economica gestiti per il tramite degli ambiti territoriali ottimali. Confluiscono nei proventi da servizi le entrate del trasporto scolastico, della mensa scolastica, degli impianti sportivi, dell'utilizzo di aule/sale comunali.

Confluiscono altresì al titolo terzo del bilancio tra le entrate extratributarie le entrate relative ai diritti di segreteria, ufficio tecnico, i proventi da concessione servizio distribuzione gas metano, il canone annuale per il rilascio della concessione di gestione della farmacia comunale.

Per l'anno 2024 sono stati previsti inoltre per €. 28.000,00 i proventi derivanti servizi cimiteriali ed €. 25.000,00 i proventi da concessioni di loculi e tombe.

Tra le entrate extratributarie si evidenzia inoltre quanto segue:

Canone Unico: entrata che a partire dall'anno 2021 ha sostituito la Tosap, l'imposta comunale sulla pubblicità ed i diritti sulle pubbliche affissioni. Il gettito previsto per l'anno 2025 ammonta ad €. 65.000,00.

Il servizio è gestito in concessione dalla Ditta Abaco Spa di Padova (Determinazione Area Economico/Finanziaria Reg. Gen. 538 del 27.12.2019). Il contratto con la Ditta Abaco Spa è stato rinnovato con deliberazione di Giunta Comunale n. 91 del 20.11.2024 per il periodo 01.01.2025 al 31.12.2029.

Concessione servizio di distribuzione gas metano affidato alla Gigas Rete Srl (ex Gritti Gas) il provento iscritto per l'anno 2025 ammonta ad €. 200.000,00

Proventi illuminazione votiva: il servizio di illuminazione votiva nei cimiteri comunali del capoluogo e delle frazioni di Coriano Veronese e Michellorie è stato aggiudicato in concessione, a seguito di espletamento di gara pubblica. Il provento iscritto nel bilancio di previsione 2025 ammonta ad €. 19.222,86.

Proventi del servizio idrico integrato: il servizio continua ad essere gestito da Acque Veronesi srl di Verona. Nella previsione di entrata sono indicati i rimborsi spese per le rate di ammortamento dei mutui, assunti dal Comune di Albaredo d'Adige, in passato, corrispondenti il servizio stesso.

Trasporto scolastico:

Con determinazione dell'Area Servizi alla Persona N. 97 del 08.07.2024 (Reg.Gen. 363) è stato aggiudicato il servizio di trasporto scolastico 2024/2025 al Conorzio Eurobus di Verona. La spesa impegnata per l'anno 2025 è di €. 75.870,42. Si confermano per l'anno 2025 le tariffe, a carico delle famiglie, per il servizio di trasporto scolastico già applicate per l'anno 2024 (proposta di Giunta Comunale n. 99 del 12.11.2024) I proventi iscritti in bilancio ammontano ad €. 26.250,00.

Mensa scolastica:

Con determinazione dell'Area Servizi alla Persona n. 111 del 08.08.2023 è stato prorogato il servizio di refezione alla scolastica affidato alla Cooperativa Sant'Anselmo Soc. Coop.Onlus di Mantova sino all'anno 2024 con una spesa impegnata per €. 43.450,20. Vengono confermate anche per l'anno 2025 le tariffe del servizio di refezione scolastica con un costo a carico delle famiglie di €. 4,00 a pasto per gli alunni residenti ed €. 4,20 per i non residenti come da proposta di Giunta Comunale n. 98 del 12.11.2024. Le somme previste iscritte in bilancio per l'anno 2025 ammontano ad €. 65.160,00.

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti.

In via principale si tratta di proventi derivanti: dalle sanzioni da violazioni codice della strada; di sanzioni relative alle attività di accertamento e violazioni di competenza della polizia locale; di sanzioni relative all'attività di vigilanza urbanistico-edilizia. Secondo l'allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011 in bilancio di previsione occorre prevedere ed accertate anche le entrate di difficile esazione.

In riferimento alla previsione di entrata da sanzioni per violazioni al Codice della Strada, si deve tener conto che dal 2013, in relazione all'entrata in vigore della L.120/2010, la metà degli incassi per servizi di autovelox sono di competenza degli enti proprietari delle strade cui si effettuano i controlli (principalmente strade provinciali).

Per questa entrata, in base ai nuovi principi contabili del D.Lgs 118/2011 e s.m.i. applicati dal 2016, l'iscrizione in bilancio deve avvenire per l'intero valore del credito accertato (quindi non per il presunto valore di realizzo), fatta salva l'iscrizione - dal lato della spesa- di un Fondo rischi, denominato "Fondo crediti di dubbia esigibilità". Il valore iscritto in bilancio per tali entrate a decorrere dall'esercizio 2016 va letto tenendo conto che una quota risulta di difficile riscossione e quindi viene contestualmente "accantonata" in bilancio al

corrispondente fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto tra le spese correnti.

In osservanza del principio contabile applicato della contabilità finanziaria -Allegato n. 4/2 D.Lgs. 118/2011 – e con particolare riferimento all'esempio n. 4, il rispetto dei suddetti vincoli di destinazione si realizza determinando la somma da destinare in sede di previsione iniziale, dal totale entrate da sanzioni, dedotto il fondo crediti di dubbia esigibilità previsto e le spese previste per il compenso al concessionario; su tale differenza deve essere conteggiata la quota del 50% prevista dall'articolo 208 del Codice della Strada;

Utilizzo impianti sportivi ed altre sale

Per l'anno 2025 vengono confermate le tariffe in vigore per l'anno 2024, come da proposta di Giunta Comunale n. 97 del 12.11.2024) per i seguenti utilizzi:

- Utilizzo aula magna, palestre, palazzetto dello sport;
- Utilizzo sala polifunzionale presso il palazzo della cultura "Dino Coltro";

In riferimento agli impianti sportivi, i proventi previsti per l'anno 2025 ammontano ad €. 9.000,00 mentre il costo del servizio è stato quantificato in €. 33.348,00 (di cui €. 2.348,00 per il personale d'ufficio).

Servizi di trasporto sociale, grest e laboratori creativi.

Per l'anno 2025 vengono stabilite le seguenti tariffe, confermando le stesse contribuzioni dell'anno 2024 (come da proposta di Giunta Comunale n. 93 del 11.11.2024):

- Trasporto Ceod € 50,00 mensili,
- Laboratori giornalieri € 10,00
- Frequenza spazio bimbi 1-3 anni € 10,00 mensili
- Laboratori di grafomotricità e bricolage € 40,00
- Corsi di teatro, fumetto e arteterapia € 50,00
- Gres inglese € 120,00 settimanali
- Altre tipologie di grest € 60,00 settimanali

I proventi previsti per i servizi sopra indicati sono stati quantificati in €. 6.000,00.

Analisi quali-quantitativa degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

Per quanto riguarda il servizio trasporto scolastico, tale servizio è rivolto agli alunni delle scuole dell'infanzia, primarie e secondarie. Il corrispettivo richiesto copre una parte dei costi sostenuti per il servizio offerto.

Tra le entrate extratributarie sono previsti gli interessi attivi derivanti da somme non prelevate di mutui in ammortamento o dai conti correnti postali. Trattasi tuttavia di previsioni di entrati ininfluenti.

Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:

Per quanto riguarda gli importi richiesti per l'utilizzo delle strutture comunali come le palestre, gli impianti sportivi, l'uso della sala polivalente, l'aula magna, trattasi di rimborso forfettario delle spese delle utenze - riscaldamento, energia elettrica, acqua necessarie al funzionamento delle strutture stesse.

Altre considerazioni e vincoli:

Nella categoria in oggetto, se si esclude la tipologia di proventi derivanti dall'erogazione dei servizi e quella dei canoni dalla gestione attiva dei beni patrimoniali dell'ente, riportati anche nei paragrafi seguenti, assumono significativo rilievo i Proventi derivanti dall'attività di controllo delle irregolarità, quasi integralmente derivanti dall'accertamento delle violazioni al Codice della Strada.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	769.531,33	789.596,89	878.324,39	760.247,80	764.747,80	764.747,80	- 13,443

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	689.753,74	493.003,88	1.818.047,61	1.586.393,28	- 12,741

6.4.4 - Entrate finanziate in conto capitale

Contributi agli investimenti

I trasferimenti in c/capitale sono mezzi gratuiti concessi in prevalenza dallo Stato, regione o provincia. Queste entrate possono finanziare la costruzione di nuove opere o la manutenzione straordinaria del patrimonio. Il rispetto del vincolo di destinazione del contributo (o del trasferimento) non costituisce "controprestazione". In assenza di uno specifico vincolo di destinazione del contributo ad uno specifico investimento, i contributi agli investimenti sono genericamente destinati al finanziamento degli investimenti.

Nell'allegato al bilancio e al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione è data evidenza della quota costituita da entrate genericamente "destinate" al finanziamento degli investimenti e della quota vincolata al finanziamento di specifici investimenti.

Descrizione contributo	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
CONTRIBUTO STATALE (MIUR) PER RICOSTRUZIONE NUOVO POLO SCOLASTICO FONDI PNRR MIS. 2 COMP.3 INT. 1.1 CUP B41B21007640006	2.021.852,16	1.010.557,63	0,00
CONTRIBUTO STATALE (MEF) PER RICOSTRUZIONE NUOVO POLO SCOLASTICO FONDI PNRR MIS. 2 COMP.3 INT. 2.2 CUP B41B21007640006	943.000,00	943.000,00	0,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER MIGLIORAMENTO SISMICO E EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALAZZETTO DELLO SPORT CUP B41B21007640006	30.487,80	0,00	0,00
CONTRIBUTO G.S.E. PER RICOSTRUZIONE NUOVO POLO SCOLASTICO CUP B41B21007640006	0,00	1.050.000,00	0,00
CONTRIBUTO STATALE (MIUR) DECRETO N.79.2024 PER REALIZZAZIONE ASILO NIDO FONDI PNRR MIS. 4 COMP.1 INV. 1.1 CUP B45E24000300001	280.000,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO PROVINCIA D.C.P. 91_2024 Opera "NUOVA INTERSEZIONE A ROTATORIA PRESSO INCROCIO SEMAFORICO CON CRITICITA STRADA PROVINCIALE 18 LEGNAGHESE SINISTRA" E VIA SEREGA, VIA CADELSETTE E VIA PIAVE. CUP B41B22001470006	0,00	616.000,00	0,00
TOTALE CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.275.339,96	3.619.557,63	0,00

Si riporta infine il quadro di riepilogo delle fonti di finanziamento delle spese in conto capitale previste nel bilancio 2025/2027

Descrizione fonte di finanziamento	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
PROVENTI DA TRASFERIMENTI PER PERMESSI COSTRUZIONE, MONETIZZAZIONI AREE SECONDARIE, PEREQUAZIONI, DESTINATI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE PATRIMONIO COMUNALE	60.000,00	60.000,00	60.000,00
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	60.000,00	60.000,00	60.000,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	763.928,71	3.051.265,41	14.077.519,47	3.365.339,96	3.709.557,63	90.000,00	- 76,094
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	809.000,00	0,00	360.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.572.928,71	3.051.265,41	14.437.519,47	3.365.339,96	3.709.557,63	90.000,00	- 76,690

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	697.852,65	2.475.061,04	14.616.345,08	9.510.276,88	- 34,933
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	1.089.795,78	880,35	25.463,62	25.463,62	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.787.648,43	2.475.941,39	14.641.808,70	9.535.740,50	- 34,873

6.4.5 - Futuri mutui

L'ente non prevede di stipulare mutui per l'anno 2025

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

Comune di Albaredo D'Adige (VR)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2025

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 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.905.493,36	2.817.057,00	2.812.032,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	616.282,33	548.842,72	407.860,11
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	789.596,89	809.900,66	805.140,66
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		4.311.372,58	4.175.800,38	4.025.032,77
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	431.137,26	417.580,04	402.503,28
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> ⁽²⁾	(-)	114.362,87	126.597,70	121.819,47
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		316.774,39	290.982,34	280.683,81
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	3.621.994,17	3.486.389,66	3.696.757,04
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		3.621.994,17	3.486.389,66	3.696.757,04
DEBITO POTENZIALE				
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.

6.4.7 – Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

L'ultimo conto consuntivo di gestione del Comune di Albaredo d'Adige è quello relativo al 2023 ed è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 27.05.2024. Dallo stesso in relazione all'anticipazione massima di tesoreria di cui all'articolo 222 del TUEL si rilevano le seguenti risultanze:

ACCERTAMENTI CONSUNTIVO 2023	
Titolo 1° Entrate Tributarie	2.905.493,36
Titolo 2° Entrate derivanti da trasferimenti correnti	616.282,33
Titolo 3° Entrate Extratributarie	789.596,89
	4.311.372,58
Limite massimo anticipazione di tesoreria concedibile anno 2025 (5/12 di €. 4.311.372,58)	1.077.843,15

L'importo dell'anticipazione viene iscritto in bilancio a titolo di previsione, tuttavia l'utilizzo effettivo in termini di cassa sarà certamente inferiore e correlato al quantum che l'ente deve anticipare per il pagamento delle spese delle opere pubbliche finanziate con contributi erogati a consuntivo.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	9.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	1.655.171,10	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15	8,532
TOTALE	9.000,00	40.000,00	1.655.171,10	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15	8,532

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	9.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	1.655.171,10	1.796.405,24	8,532
TOTALE	9.000,00	0,00	1.695.171,10	1.836.405,24	8,331

6.4.8 – Proventi dei servizi dell'ente

Tra i servizi dell'ente, rientrano i servizi a "domanda individuale" sono servizi pubblici, gestiti direttamente dal Comune, per i quali l'ente percepisce entrate a titolo di tariffe o di contribuzioni specificatamente destinate. Si tratta, in linea generale, di attività poste in essere non per obbligo istituzionale, ma come risposta alle richieste degli utenti, i quali contribuiscono, sia pur parzialmente, ai costi del servizio.

I servizi a domanda individuale previsti nel bilancio 2024/2026 sono stati approvati con proposta di Giunta Comunale n. 112 del 03.12.2024, come da tabella sotto allegata.

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
Proventi utilizzo aula magna e sala polifunzionale	4.000,00	750,00	18,750
Proventi da utilizzo impianti sportivi	33.348,00	9.000,00	26,988
Proventi del servizio mensa scolastica	88.680,00	65.160,00	73,477
Proventi da laboratori creativi	12.000,00	6.000,00	50,000
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	138.028,00	80.910,00	58,618

6.4.9 - Proventi della gestione dei beni dell'ente

ELENCO DEI PRINCIPALI FABBRICATI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
MUNICIPIO	PIAZZA VITTORIO EMANUELE 1		UFFICIO STRUTTURATO - UTILIZZATO DIRETTAMENTE DAL PATRIMONIO INDISPONIBILE
ARCHIVIO COMUNALE (EX STALLONI)	VIA IPPICA 7		IMMOBILE UTILIZZATO DIRETTAMENTE PER ARCHIVIO - SALA CONSILIARE - UFFICIO DI POLIZIA LOCALE (PATRIMONIO INDISPONIBILE)
PORTICATO	VIA IPPICA 7		IMMOBILE NON UTILIZZATO
PALAZZO DELLA CULTURA	PIAZZA ALDO MORO		UFFICI STRUTTURATI ED ASSIMILABILI - UTILIZZATI PER BIBLIOTECA COMUNALE - PER CORSI MUSICALI - ASSOCIAZIONI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)
PALAZZO DELLA CULTURA- SALA POLIVALENTE	PIAZZA ALDO MORO		UTILIZZATO DIRETTAMENTE - PATRIMONIO INDISPONIBILE
PALAZZO DELLA CULTURA - DEPOSITO	PIAZZA ALDO MORO		INUTILIZZATO - PATRIMONIO INDISPONIBILE
MAGAZZINO COMUNALE	PIAZZA ALDO MORO		UTILIZZATO DIRETTAMENTE - PATRIMONIO INDISPONIBILE
SCUOLA ELEMENTARE DEL CAPOLUOGO	VIA ROMA 43		PATRIMONIO INDISPONIBILE
SCUOLA MEDIA	VIA DEL SOLE, 21		PATRIMONIO INDISPONIBILE
SCUOLA ELEMENTARE DI CORIANO VERONESE	PIAZZA CAMILLO BRENA 24		PATRIMONIO INDISPONIBILE
SCUOLA MATERNA DI CORIANO VERONESE	VIA BELVEDERE		DATA IN USO GRATUITO A COOPERATIVA - PATRIMONIO INDISPONIBILE
PALAZZETTO DELLO SPORT	VIA ALCIDE DE GASPERI, 24		DATA IN USO A PRIVATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)

CAMPO SPORTIVO DEL CAPOLUOGO	VIA PONTE ASSE, 25		DATO IN USO A TITOLO GRATUITO A PRIVATI - PATRIMONIO INDISPONIBILE
CAMPO SPORTIVO DI CORIANO VERONESE	VIA GIUSEPPE BA, 14		DATO IN USO A TITOLO GRATUITO A PRIVATI - PATRIMONIO INDISPONIBILE
CIMITERO E PARCHEGGIO DEL CAPOLUOGO	VIA SEREGA		UTILIZZATO DIRETTAMENTE - PATRIMONIO INDISPONIBILE
CIMITERO MICHELLORIE	VIA MICHELLORIE		UTILIZZATO DIRETTAMENTE - PATRIMONIO DEMANIALE
CIMITERO DI CORIANO VERONESE	SP 18		UTILIZZATO DIRETTAMENTE - BENE DEMANIALE
ALLOGGI ATER	VIA ROMA 41		ABITAZIONI DATE IN USO GRATUITO AD ALTRA AMMINISTRAZIONE - PATRIMONIO INDISPONIBILE
AMBULATORIO MEDICO - EX SALA CIVICA	VIA MICHELLORIE, 13		MAGAZZINO E LOCALI DI DEPOSITO NON UTILIZZATO - PATRIMONIO DISPONIBILE
EX MACELLO	VIA PIAVE, 38		MAGAZZINO DI DEPOSITO INUTILIZZABILE - PATRIMONIO DISPONIBILE
CAMPANILE MICHELLORIE	VIA PRESINA, 48		INUTILIZZATO - PATRIMONIO DISPONIBILE
STRADE COMUNALI VARIE			PATRIMONIO INDISPONIBILE
AREE VERDI (PRIMARIE E SECONDARIE) E RELITTI STRADALI			PATRIMONIO INDISPONIBILE

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2025	Provento 2026	Provento 2027
Proventi da concessioni loculi e tombe	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Proventi da concessione distribuzione gas metano	200.000,00	2.000.000,00	200.000,00
Canone concessione farmacia comunale	36.000,00	36.000,00	36.000,00
Proventi da utilizzo palazzo della cultura	450,00	450,00	450,00
Proventi per utilizzo impianti sportivi	9.000,00	9.000,00	9.000,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	270.450,00	2.070.450,00	270.450,00

6.5 – Equilibri di bilancio
BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO
2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.300.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale 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>	(+)	4.078.600,79 0,00	4.095.148,00 0,00	4.107.217,27 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>	(-)	3.972.996,28 0,00 221.653,89	3.975.515,38 0,00 221.653,89	3.982.732,36 0,00 221.653,89
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(-)	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>	(-)	135.604,51 0,00 0,00	149.632,62 0,00 0,00	154.484,91 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
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				
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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
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
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		3.365.339,96	3.709.557,63	90.000,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		3.335.339,96 0,00	3.679.557,63 0,00	60.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.300.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.078.802,93	2.894.360,06	2.901.983,15	2.909.606,24	Titolo 1 - Spese correnti	4.594.882,74	3.972.996,28	3.975.515,38	3.982.732,36
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	802.074,23	423.992,93	428.417,05	432.863,23					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.586.393,28	760.247,80	764.747,80	764.747,80					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	9.510.276,88	3.365.339,96	3.709.557,63	90.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	11.949.113,09	3.335.339,96	3.679.557,63	60.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	40.000,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	16.017.547,32	7.443.940,75	7.804.705,63	4.197.217,27	Totale spese finali	16.543.995,83	7.308.336,24	7.655.073,01	4.042.732,36
Titolo 6 - Accensione di prestiti	25.463,62	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	159.048,75	135.604,51	149.632,62	154.484,91
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.796.405,24	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.796.405,24	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.804.422,58	2.792.000,00	2.792.000,00	2.792.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.836.517,72	2.792.000,00	2.792.000,00	2.792.000,00
Totale titoli	20.643.838,76	12.032.345,99	11.674.548,78	8.067.060,42	Totale titoli	21.335.967,54	12.032.345,99	11.674.548,78	8.067.060,42
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	22.943.838,76	12.032.345,99	11.674.548,78	8.067.060,42	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	21.335.967,54	12.032.345,99	11.674.548,78	8.067.060,42
Fondo di cassa finale presunto	1.607.871,22								

(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.

7 – Linee programmatiche di mandato

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n.19 del 10.10.2020 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2020 - 2025. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

AMBIENTE

- € Installazione colonnine di ricarica per auto elettriche.
- € Installazione distributori acqua al fine di ridurre la produzione di bottiglie di plastica.
- € Mantenimento della giornata ecologica in collaborazione con Lega Ambiente.
- € Riduzione della spesa relativa alla pubblica illuminazione attraverso l'utilizzo di nuove tecnologie (led).
- € Mantenimento del decoro e pulizia dell'area "Ex Nautica".

SPORT

- € Realizzazione di nuovi impianti sportivi (cittadella dello sport).
- € Mantenimento dei contributi e delle collaborazioni con le associazioni sportive.
- € Valorizzazione Consulta Sport e Consulta Giovani.
- € Potenziamento della Collaborazione con il Coni.

LAVORI PUBBLICI E VIABILITA'

- € Asfaltature strade dissestate
- € Allargamento via Pascoloni e via Ca' Rotta (piazzole di interscambio).
- € Allargamento via Ca' del Sette con realizzazione di piazzole di interscambio
- € Messa in sicurezza dell'intersezione di via Valle (S.P 19) con via Centenaro e realizzazione di rotatoria per consentire l'attraverso ciclo pedonale all'argine.
- € Allargamento marciapiede e asfaltatura di via del Bersagliere e via degli Alpini.
- € Realizzazione di anello ciclo pedonale nella frazione di Coriano con messa in sicurezza della strada che unisce via Beccacivetta con la S.P. 18 con Collegamento a Michellorie (attraverso Via Vegri).

- € Delocalizzazione del nuovo Eco Centro.
- € Sistemazione area ex Isola Ecologica (dietro Palazzo della Cultura) a parcheggi e realizzazione di magazzino per il Comune e per le Associazioni.
- € Prosecuzione della pista ciclabile che va da via Lora a via Motta proseguendo poi verso Coriano.
- € Ammodernamento e messa in sicurezza della strada che unisce la frazione di Presina con la S.P. 18 con marciapiedi e rallentatori di velocità e pista ciclabile.
- € Riqualificazione piazza Unità d'Italia con installazioni di nuove attrezzature ludiche.
- € Installazione di punti luce nelle vie che ne necessitano.
- € Posizionamento di panchine nei luoghi di aggregazione.
- € Recinzioni delle aree verde attrezzate.
- € Realizzazione di nuovi spazi all'interno dei cimiteri.
- € Rifacimento e sostituzione della segnaletica stradale rovinata nelle Frazioni e nel Centro.
- € Creazione di nuovi spazi E.R.P. (Edilizia residenziale pubblica) destinate a giovani coppie al fine di favorire la crescita demografica.
- € Sistemazione facciata casa comunale con riqualificazione zona circostante.
- € Sistemazione cimiteri di Coriano e Michellorie.
- € Riqualificazione dei centri delle frazioni.

CULTURA ED ISTRUZIONE

- € Borsa di studio a studenti meritevoli.
- € Potenziamento "Aula studio" con installazione di computer per l'aula telematica.
- € Prosecuzione della accoglienza di studenti presso il comune per stage e tirocinio.
- € Mantenimento contributi per le Scuole d'infanzia.
- € Mantenimento Università Popolare.
- € Mantenimento attività teatrale.
- € Potenziamento della Biblioteca con reinserimento nel circuito provinciale.
- € Mantenimento dei rapporti con le attività produttive per la promozione e lo sviluppo di attività culturali.
- € Potenziamento della collaborazione con la Proloco.
- € Contributi alle Associazioni Culturali.
- € Analisi e studio per realizzazione di Polo unico scolastico presso "l'ex Casa di Riposo"; saranno coinvolte nel progetto la scuola Media R. Simoni e la Scuola Elementare A. Vivaldi

SOCIALE E AIUTO ALLA PERSONA

- € Mantenimento spazio "mamme e bimbi".

- € Inserimenti lavorativi attraverso progetti regionali.
- € Trasporto disabili al Ceod.
- € Istituzione del "Ufficio Relazione Pubblico" per garantire un più facile accesso ai cittadini.
- € Applicazione informatica che attraverso smartphone o Pc dia la possibilità di segnalare problematiche agli uffici comunali.
- € Creazione dello sportello lavoro per aiutare l'inserimento presso Aziende del territorio.

TRIBUTI E TASSE

- € Riduzione della pressione fiscale sul cittadino relativamente all'imposta IMU.
- € Riduzione delle spese istruttorie per il rilascio di autorizzazioni comunali.

€ **SICUREZZA DEL TERRITORIO**

- € Attenzione alla sicurezza anche attraverso altri enti che implementino il personale in servizio.
- € Mantenimento della convenzione con l'associazione "Carabinieri in congedo".
- € Nuovo piano di Protezione Civile.
- € Aumento dei controlli del territorio soprattutto nelle zone a rischio.

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Albaredo d'Adige è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2005., ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2025 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio. A tale proposito si rimanda alla relazione del responsabile del servizio finanziario allegata al bilancio.

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2025	1.512.793,02	25.500,00	0,00	0,00	1.538.293,02
	2026	1.467.322,42	25.500,00	0,00	0,00	1.492.822,42
	2027	1.485.145,40	25.500,00	0,00	0,00	1.510.645,40
2	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2025	190.640,00	0,00	0,00	0,00	190.640,00
	2026	191.140,00	0,00	0,00	0,00	191.140,00
	2027	195.140,00	0,00	0,00	0,00	195.140,00
4	2025	418.865,20	3.244.852,16	0,00	0,00	3.663.717,36
	2026	419.865,20	3.003.557,63	0,00	0,00	3.423.422,83
	2027	419.865,20	0,00	0,00	0,00	419.865,20
5	2025	40.800,00	0,00	0,00	0,00	40.800,00
	2026	41.800,00	0,00	0,00	0,00	41.800,00
	2027	43.300,00	0,00	0,00	0,00	43.300,00
6	2025	59.743,33	30.487,80	0,00	0,00	90.231,13
	2026	58.968,04	0,00	0,00	0,00	58.968,04
	2027	58.168,21	0,00	0,00	0,00	58.168,21
7	2025	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	2026	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	2027	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
8	2025	224.630,45	3.000,00	0,00	0,00	227.630,45
	2026	210.296,12	3.000,00	0,00	0,00	213.296,12
	2027	209.031,58	3.000,00	0,00	0,00	212.031,58
9	2025	673.073,21	0,00	0,00	0,00	673.073,21
	2026	672.680,35	0,00	0,00	0,00	672.680,35
	2027	672.277,77	0,00	0,00	0,00	672.277,77
10	2025	15.161,10	31.500,00	0,00	0,00	46.661,10
	2026	15.161,10	647.500,00	0,00	0,00	662.661,10
	2027	15.161,10	31.500,00	0,00	0,00	46.661,10
11	2025	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
	2026	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	2027	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
12	2025	488.421,32	0,00	0,00	0,00	488.421,32
	2026	487.000,24	0,00	0,00	0,00	487.000,24
	2027	495.091,59	0,00	0,00	0,00	495.091,59
13	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2025	9.408,66	0,00	0,00	0,00	9.408,66
	2026	9.028,81	0,00	0,00	0,00	9.028,81
	2027	8.643,32	0,00	0,00	0,00	8.643,32
15	2025	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2026	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2027	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
16	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2025	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
	2026	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
	2027	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
18	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2025	318.459,99	0,00	0,00	0,00	318.459,99
	2026	363.809,80	0,00	0,00	0,00	363.809,80
	2027	342.878,39	0,00	0,00	0,00	342.878,39
50	2025	0,00	0,00	0,00	135.604,51	135.604,51
	2026	18.943,30	0,00	0,00	149.632,62	168.575,92
	2027	18.529,80	0,00	0,00	154.484,91	173.014,71
60	2025	0,00	0,00	0,00	1.796.405,24	1.796.405,24
	2026	0,00	0,00	0,00	1.077.843,15	1.077.843,15
	2027	0,00	0,00	0,00	1.077.843,15	1.077.843,15
99	2025	0,00	0,00	0,00	2.792.000,00	2.792.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	2.792.000,00	2.792.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	2.792.000,00	2.792.000,00
TOTALI	2025	3.972.996,28	3.335.339,96	0,00	4.724.009,75	12.032.345,99
	2026	3.975.515,38	3.679.557,63	0,00	4.019.475,77	11.674.548,78
	2027	3.982.732,36	60.000,00	0,00	4.024.328,06	8.067.060,42

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2025				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.916.772,10	48.352,55	0,00	0,00	1.965.124,65
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	223.765,94	0,00	0,00	0,00	223.765,94
4	491.707,35	9.850.032,15	0,00	0,00	10.341.739,50
5	51.333,85	462.265,90	0,00	0,00	513.599,75
6	97.598,66	81.110,62	0,00	0,00	178.709,28
7	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
8	313.656,76	3.000,00	0,00	0,00	316.656,76
9	696.500,45	33.204,97	0,00	0,00	729.705,42
10	24.464,38	1.083.950,04	0,00	0,00	1.108.414,42
11	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
12	640.617,13	387.196,86	0,00	0,00	1.027.813,99
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	17.466,12	0,00	0,00	0,00	17.466,12
15	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
50	0,00	0,00	0,00	159.048,75	159.048,75
60	0,00	0,00	0,00	1.796.405,24	1.796.405,24
99	0,00	0,00	0,00	2.836.517,72	2.836.517,72
TOTALI	4.594.882,74	11.949.113,09	0,00	4.791.971,71	21.335.967,54

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2025 - 2027

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Soddisfare bisogni della cittadinanza nel campo dei servizi specificati nella missione	Amministrazione-dipendenti-cittadini residenti	10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	100,00	36.500,64	100,00	100,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	107.822,64	373.742,38	108.329,64	108.329,64
Titolo 3 - Entrate extratributarie	217.655,00	304.543,39	222.655,00	222.655,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	55.500,00	30.000,00	55.500,00	55.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	381.077,64	744.786,41	386.584,64	386.584,64
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.157.215,38	1.220.338,24	1.106.237,78	1.124.060,76
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.538.293,02	1.965.124,65	1.492.822,42	1.510.645,40

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	1.512.793,02	1.916.772,10	1.467.322,42	1.485.145,40
Spese in conto capitale	25.500,00	48.352,55	25.500,00	25.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.538.293,02	1.965.124,65	1.492.822,42	1.510.645,40

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Amministrazione - Cittadinanza	10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	149.000,00	857.126,76	149.000,00	149.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	149.000,00	857.126,76	149.000,00	149.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	41.640,00		42.140,00	46.140,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	190.640,00	223.765,94	191.140,00	195.140,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	190.640,00	223.765,94	191.140,00	195.140,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	190.640,00	223.765,94	191.140,00	195.140,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Amministrazione - Famiglie - alunni	10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	91.410,00	105.032,53	91.410,00	91.410,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.244.852,16	8.068.121,30	3.003.557,63	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	3.347.262,16	8.184.153,83	3.105.967,63	102.410,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	316.455,20	2.157.585,67	317.455,20	317.455,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.663.717,36	10.341.739,50	3.423.422,83	419.865,20

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	418.865,20	491.707,35	419.865,20	419.865,20
Spese in conto capitale	3.244.852,16	9.850.032,15	3.003.557,63	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.663.717,36	10.341.739,50	3.423.422,83	419.865,20

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Amministrazione, cittadinanza, associazioni, gruppi	10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		4.300,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		497.560,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		501.860,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	40.800,00	11.739,75	41.800,00	43.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	40.800,00	513.599,75	41.800,00	43.300,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	40.800,00	51.333,85	41.800,00	43.300,00
Spese in conto capitale		462.265,90		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	40.800,00	513.599,75	41.800,00	43.300,00

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Amministrazioni, associazioni sportive, cittadinanza	10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.000,00	4.122,73	3.000,00	3.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.000,00	10.869,50	9.000,00	9.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	30.487,80	30.487,80		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	42.487,80	45.480,03	12.000,00	12.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	47.743,33	133.229,25	46.968,04	46.168,21
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	90.231,13	178.709,28	58.968,04	58.168,21

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	59.743,33	97.598,66	58.968,04	58.168,21
Spese in conto capitale	30.487,80	81.110,62		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	90.231,13	178.709,28	58.968,04	58.168,21

Missione: 7 Turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Turismo	Turismo	Amministrazione - Cittadinanza	10-10-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Amministrazione - cittadinanza	10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		7.612,80		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	24.000,00	24.316,00	24.000,00	24.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.000,00		3.000,00	3.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	27.000,00	31.928,80	27.000,00	27.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	200.630,45	284.727,96	186.296,12	185.031,58
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	227.630,45	316.656,76	213.296,12	212.031,58

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	224.630,45	313.656,76	210.296,12	209.031,58
Spese in conto capitale	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	227.630,45	316.656,76	213.296,12	212.031,58

Missione: 9 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
	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Amministrazione - cittadinanza	10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	706.932,00	1.445.166,86	706.932,00	706.932,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.248,70	42.495,66	12.248,70	12.248,70
Titolo 3 - Entrate extratributarie	959,94	1.439,38	959,94	959,94
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		125.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		7.463,62		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	720.140,64	1.621.565,52	720.140,64	720.140,64
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	673.073,21	729.705,42	672.680,35	672.277,77

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	673.073,21	696.500,45	672.680,35	672.277,77
Spese in conto capitale		33.204,97		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	673.073,21	729.705,42	672.680,35	672.277,77

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Amministrazione e cittadinanza	10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	31.500,00	709.107,78	647.500,00	31.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	231.500,00	909.107,78	847.500,00	231.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		199.306,64		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	46.661,10	1.108.414,42	662.661,10	46.661,10

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	15.161,10	24.464,38	15.161,10	15.161,10
Spese in conto capitale	31.500,00	1.083.950,04	647.500,00	31.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	46.661,10	1.108.414,42	662.661,10	46.661,10

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Soccorso civile	Soccorso civile		10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.500,00	1.550,00	1.500,00	1.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.500,00	1.550,00	1.500,00	1.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.000,00	950,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.500,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	2.500,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.500,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Amministrazione - cittadinanza	10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	153.402,65	223.341,52	157.319,77	161.765,95
Titolo 3 - Entrate extratributarie	56.722,86	67.215,72	56.222,86	56.222,86
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	210.125,51	290.557,24	213.542,63	217.988,81
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	278.295,81	737.256,75	273.457,61	277.102,78
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	488.421,32	1.027.813,99	487.000,24	495.091,59

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	488.421,32	640.617,13	487.000,24	495.091,59
Spese in conto capitale		387.196,86		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	488.421,32	1.027.813,99	487.000,24	495.091,59

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività		10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	9.408,66	17.466,12	9.028,81	8.643,32
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	9.408,66	17.466,12	9.028,81	8.643,32

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	9.408,66	17.466,12	9.028,81	8.643,32
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	9.408,66	17.466,12	9.028,81	8.643,32

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale		10-10-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Amministrazione - personale dipendente	10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	318.459,99	100.000,00	363.809,80	342.878,39
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	318.459,99	100.000,00	363.809,80	342.878,39

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	318.459,99	100.000,00	363.809,80	342.878,39
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	318.459,99	100.000,00	363.809,80	342.878,39

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Debito pubblico	Debito pubblico	Amministrazione - personale dipendente	10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	135.604,51	159.048,75	168.575,92	173.014,71
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	135.604,51	159.048,75	168.575,92	173.014,71

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti			18.943,30	18.529,80
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	135.604,51	159.048,75	149.632,62	154.484,91
TOTALE USCITE	135.604,51	159.048,75	168.575,92	173.014,71

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Amministrazione - personale dipendente interessato	10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.796.405,24	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.796.405,24	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.796.405,24	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15
TOTALE USCITE	1.796.405,24	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	personale dipendente	10-10-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.792.000,00	2.836.517,72	2.792.000,00	2.792.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.792.000,00	2.836.517,72	2.792.000,00	2.792.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.792.000,00	2.836.517,72	2.792.000,00	2.792.000,00
TOTALE USCITE	2.792.000,00	2.836.517,72	2.792.000,00	2.792.000,00

SEZIONE OPERATIVA

9. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);

- la colonna “AMBITO OPERATIVO” indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

SEZIONE OPERATIVA

Prima parte

Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali.

Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

La MISSIONE comprende i seguenti servizi della struttura:

- ORGANI ISTITUZIONALI
- SEGRETERIA GENERALE
- GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO
- GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI
- GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI
- UFFICIO TECNICO
- ELEZIONI E CONSULTAZIONI - ANAGRAFE E STATO CIVILE
- STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI
- ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI
- RISORSE UMANE
- ALTRI SERVIZI GENERALI

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 01

Pianificazione e controllo della spesa in funzione delle risorse a disposizione

Organizzazione e miglioramento per servizio acquisti e forniture in genere facendo ricorso al mercato elettronico

Adeguamento del sito Internet e degli Uffici Comunali al Codice dell'Amministrazione digitale (D.L. 7 marzo 2005, n. 82)

Perfezionamento del sistema di pagamento rapido dei servizi della pubblica amministrazione: Pago PA, App IO

Incrementare e pubblicizzare l'uso dell'informatica come strumento privilegiato nei rapporti tra la Pubblica Amministrazione e Cittadini, allo scopo di fornire loro informazioni puntuali, trasparenti e di qualità

Utilizzare la tecnologia per migliorare l'efficienza dei servizi forniti al territorio e al Cittadino

Sviluppare costantemente i contenuti e la struttura del sito Web comunale, rispettando i requisiti tecnico/giuridici fissati dal Codice dell'Amministrazione digitale

Il sito web istituzionale deve consentire all'Amministrazione di svolgere tre fondamentali funzioni:

- comunicare con i cittadini
- consentire ai cittadini di fruire dei servizi
- garantire la trasparenza

Attuazione della normativa sull' anticorruzione e sui controlli interni di regolarità amministrativa

Attuazione degli adempimenti previsti dal Regolamento UE 679/2016 - protezione dei dati personali -privacy

Formazione del personale e attività connesse con i fini Istituzionali dell'Ente

Riorganizzazione degli Uffici

Controllo regolare funzionamento delle attività finanziarie dell'Ente

Controllo degli adempimenti normativi e attività connesse con i fini Istituzionali dell'Ente

Garantire il regolare funzionamento delle attività finanziarie collegate all'intera gestione dei servizi dell'Ente

Garantire la costante verifica e l'accertamento in materia tributaria. (IMU-TAS TARI anni pregressi)

Gestione acquisti attraverso l'utilizzo di tecnologie informatiche e di strumenti innovativi della PA (convenzioni, mercato elettronico della PA, ecc.) al fine della razionalizzazione degli acquisti pubblici di beni e servizi

Ottimizzazione del funzionamento generale dei servizi

È stata previsto all'interno della missione uno stanziamento per fronteggiare eventuali ipotesi di contenzioso concernente pratiche amministrative.

Gli incarichi professionali verranno di volta in volta affidati applicando la normativa vigente.

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nel Programma, le risorse umane impiegate sono quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispettivi servizi.

In sintonia con l'elenco dei servizi compresi nel programma le risorse strumentali sono quelle elencate nell'Inventario Comunale.

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 1 Organi istituzionali

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	53.988,93	107.977,86	53.988,93	53.988,93
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	53.988,93	107.977,86	53.988,93	53.988,93
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	79.302,47	60.212,16	79.302,47	79.302,47
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	133.291,40	168.190,02	133.291,40	133.291,40

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	34.898,62	Previsione di competenza	143.192,68	133.291,40	133.291,40	133.291,40
			di cui già impegnate		17.548,48	17.548,48	1.061,27
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	163.120,23	168.190,02		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	34.898,62	Previsione di competenza	143.192,68	133.291,40	133.291,40	133.291,40
			di cui già impegnate		17.548,48	17.548,48	1.061,27
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	163.120,23	168.190,02		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 2 Segreteria generale

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.800,00	45.481,65	8.800,00	8.800,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	8.800,00	45.481,65	8.800,00	8.800,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	293.891,21	335.821,49	280.891,21	288.891,21
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	302.691,21	381.303,14	289.691,21	297.691,21

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	78.611,93	Previsione di competenza	420.003,53	302.691,21	289.691,21	297.691,21
			di cui già impegnate		159.562,18		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	404.613,96	381.303,14		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	78.611,93	Previsione di competenza	420.003,53	302.691,21	289.691,21	297.691,21
			di cui già impegnate		159.562,18		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	404.613,96	381.303,14		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	100,00	100,00	100,00	100,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.462,00	216.392,81	4.969,00	4.969,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	29.005,00	48.030,94	29.005,00	29.005,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	33.567,00	264.523,75	34.074,00	34.074,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	343.198,70	219.621,09	336.721,10	339.044,08
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	376.765,70	484.144,84	370.795,10	373.118,08

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	107.879,14	Previsione di competenza	531.943,33	376.765,70	370.795,10	373.118,08
			di cui già impegnate		153.338,27	22.437,25	16.465,58
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	685.147,64	484.144,84		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	107.879,14	Previsione di competenza	531.943,33	376.765,70	370.795,10	373.118,08
			di cui già impegnate		153.338,27	22.437,25	16.465,58
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	685.147,64	484.144,84		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria		775,85		
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		1.201,50		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		1.977,35		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	70.000,00	87.641,79	50.000,00	50.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	70.000,00	89.619,14	50.000,00	50.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	19.619,14	Previsione di competenza	70.993,88	70.000,00	50.000,00	50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	111.088,61	89.619,14		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.619,14	Previsione di competenza	70.993,88	70.000,00	50.000,00	50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	111.088,61	89.619,14		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria		35.624,79		
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	49.371,71	49.371,71	49.371,71	49.371,71
Titolo 3 - Entrate extratributarie	137.750,00	154.784,32	142.750,00	142.750,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	55.500,00	30.000,00	55.500,00	55.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	242.621,71	269.780,82	247.621,71	247.621,71
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-71.750,00	-9.855,33	-76.750,00	-76.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	170.871,71	259.925,49	170.871,71	170.871,71

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	66.541,61	Previsione di competenza	160.645,17	145.371,71	145.371,71	145.371,71
			di cui già impegnate		1.844,64		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	218.332,34	211.913,32		
2	Spese in conto capitale	22.512,17	Previsione di competenza	41.432,79	25.500,00	25.500,00	25.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	67.952,46	48.012,17		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	89.053,78	Previsione di competenza	202.077,96	170.871,71	170.871,71	170.871,71
			di cui già impegnate		1.844,64		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	286.284,80	259.925,49		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 6 Ufficio tecnico

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	24.000,00	35.029,69	24.000,00	24.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	24.000,00	35.029,69	24.000,00	24.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	364.050,00	433.750,03	361.050,00	366.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	388.050,00	468.779,72	385.050,00	390.050,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	80.729,72	Previsione di competenza	373.811,83	388.050,00	385.050,00	390.050,00
			di cui già impegnate		254.426,43	160.685,15	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	452.177,14	468.779,72		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	80.729,72	Previsione di competenza	373.811,83	388.050,00	385.050,00	390.050,00
			di cui già impegnate		254.426,43	160.685,15	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	452.177,14	468.779,72		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	17.600,00	19.515,29	17.600,00	17.600,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	17.600,00	19.515,29	17.600,00	17.600,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	33.782,00	42.531,07	33.782,00	36.282,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	51.382,00	62.046,36	51.382,00	53.882,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	10.664,36	Previsione di competenza	79.382,00	51.382,00	51.382,00	53.882,00
			di cui già impegnate		33.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	83.044,14	62.046,36		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.664,36	Previsione di competenza	79.382,00	51.382,00	51.382,00	53.882,00
			di cui già impegnate		33.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	83.044,14	62.046,36		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.470,00	10.646,06	7.470,00	7.470,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.470,00	10.646,06	7.470,00	7.470,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	3.176,06	Previsione di competenza	7.700,00	7.470,00	7.470,00	7.470,00
			di cui già impegnate		4.270,00	4.270,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.237,60	10.646,06		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.176,06	Previsione di competenza	7.700,00	7.470,00	7.470,00	7.470,00
			di cui già impegnate		4.270,00	4.270,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.237,60	10.646,06		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 Risorse umane

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	14.000,00	14.000,00	10.500,00	10.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	14.000,00	14.000,00	10.500,00	10.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	14.092,07	14.000,00	10.500,00	10.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.092,07	14.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	14.092,07	14.000,00	10.500,00	10.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.092,07	14.000,00		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 11 Altri servizi generali

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	500,00	500,00	500,00	500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	500,00	500,00	500,00	500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	23.271,00	25.629,50	23.271,00	23.271,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	23.771,00	26.129,50	23.771,00	23.771,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	2.358,50	Previsione di competenza	26.271,00	23.771,00	23.771,00	23.771,00
			di cui già impegnate		500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	27.705,20	26.129,50		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.358,50	Previsione di competenza	26.271,00	23.771,00	23.771,00	23.771,00
			di cui già impegnate		500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	27.705,20	26.129,50		

Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 3

La MISSIONE comprende i seguenti servizi:

- POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA
- SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA

Compiti istituzionali dell'Ente con particolare riguardo alla sicurezza del territorio, alle violazioni in materia di circolazione stradale, alla prevenzione e repressione delle violazioni concernenti i veicoli sprovvisti della copertura assicurativa e della revisione, nonché ogni altra violazione che comporta pericolo per la circolazione in genere.

Controllo del sistema integrato di video sorveglianza sul territorio comunale.

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nel Programma, le risorse umane impiegate sono quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispettivi servizi.

Le risorse strumentali impiegate sono quelle comprese nell'inventario comunale.

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	149.000,00	857.126,76	149.000,00	149.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	149.000,00	857.126,76	149.000,00	149.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	25.140,00	-649.860,82	25.640,00	29.640,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	174.140,00	207.265,94	174.640,00	178.640,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	33.125,94	Previsione di competenza	173.140,00	174.140,00	174.640,00	178.640,00
			di cui già impegnate		121.143,40	6.700,50	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	200.018,82	207.265,94		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	33.125,94	Previsione di competenza	173.140,00	174.140,00	174.640,00	178.640,00
			di cui già impegnate		121.143,40	6.700,50	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	200.018,82	207.265,94		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	15.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.500,00	16.500,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	122.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	122.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	137.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	137.500,00	16.500,00		

Missione 04 e relativi programmi

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.

Considerazioni e valutazioni generali della missione 04

Il programma fa riferimento ai tre ordini scolastici presenti sul territorio:

-SCUOLA DELL'INFANZIA

-SCUOLA PRIMARIA

-SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO e comprende:

- Gestione dei servizi connessi all'assistenza scolastica con particolare riferimento al trasporto, alla refezione e all'attività di sostegno.
- Sostegno al contenimento delle rette della scuola dell'infanzia, al diritto allo studio della scuola primaria e secondaria di primo grado - Promozione della lettura in collaborazione con la biblioteca comunale per tutti e tre gli ordini - Sostegno agli alunni appartenenti alle fasce deboli, attraverso l'applicazione dell'ISEE.

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nel Programma, le risorse umane impiegate sono quelle che, nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispettivi servizi.

Le risorse strumentali sono rappresentate dai Beni patrimoniali indicati nell'Inventario Comunale.

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 1 Istruzione prescolastica

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	280.000,00	480.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	280.000,00	480.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	304.860,00	269.920,67	305.860,00	305.860,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	584.860,00	749.920,67	305.860,00	305.860,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	31.736,45	Previsione di competenza	347.160,00	304.860,00	305.860,00	305.860,00
			di cui già impegnate		123.110,34		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	373.049,64	336.596,45		
2	Spese in conto capitale	133.324,22	Previsione di competenza	200.000,00	280.000,00		
			di cui già impegnate		280.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	100.000,00	413.324,22		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	165.060,67	Previsione di competenza	547.160,00	584.860,00	305.860,00	305.860,00
			di cui già impegnate		403.110,34		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	473.049,64	749.920,67		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.964.852,16	7.588.121,30	3.003.557,63	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.975.852,16	7.599.121,30	3.014.557,63	11.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	103.005,20	1.992.697,53	103.005,20	103.005,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.078.857,36	9.591.818,83	3.117.562,83	114.005,20

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	41.105,70	Previsione di competenza	137.620,81	114.005,20	114.005,20	114.005,20
			di cui già impegnate		3.332,50		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	157.828,54	155.110,90		
2	Spese in conto capitale	6.471.855,77	Previsione di competenza	6.295.377,84	2.964.852,16	3.003.557,63	
			di cui già impegnate		2.964.852,16	1.050.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.575.235,52	9.436.707,93		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.512.961,47	Previsione di competenza	6.432.998,65	3.078.857,36	3.117.562,83	114.005,20
			di cui già impegnate		2.968.184,66	1.050.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.733.064,06	9.591.818,83		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	91.410,00	105.032,53	91.410,00	91.410,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	91.410,00	105.032,53	91.410,00	91.410,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-91.410,00	-105.032,53	-91.410,00	-91.410,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione 05 e relativi programmi

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.

Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		497.560,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		497.560,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-105.294,10		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		392.265,90		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2	Spese in conto capitale	392.265,90	Previsione di competenza	556.137,13			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	832.037,57	392.265,90		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	392.265,90	Previsione di competenza	556.137,13			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	832.037,57	392.265,90		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		4.300,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		4.300,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	40.800,00	117.033,85	41.800,00	43.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	40.800,00	121.333,85	41.800,00	43.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	10.533,85	Previsione di competenza	43.800,00	40.800,00	41.800,00	43.300,00
			di cui già impegnate		27.146,40	1.771,40	1.771,40
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	51.630,23	51.333,85		
2	Spese in conto capitale	70.000,00	Previsione di competenza	70.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	70.000,00	70.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	80.533,85	Previsione di competenza	113.800,00	40.800,00	41.800,00	43.300,00
			di cui già impegnate		27.146,40	1.771,40	1.771,40
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	121.630,23	121.333,85		

Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione degli impianti sportivi in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta all'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi, e le misure di supporto alla programmazione e monitoraggio delle relative politiche.

Le risorse strumentali impiegate sono quelle comprese nell'inventario comunale.

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 1 Sport e tempo libero

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		485,77		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.000,00	10.869,50	9.000,00	9.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	30.487,80	30.487,80		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	39.487,80	41.843,07	9.000,00	9.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	47.743,33	132.890,97	46.968,04	46.168,21
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	87.231,13	174.734,04	55.968,04	55.168,21

Missione : 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**Programma: 2 Giovani****Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.000,00	3.636,96	3.000,00	3.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.000,00	3.636,96	3.000,00	3.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		338,28		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.000,00	3.975,24	3.000,00	3.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	975,24	Previsione di competenza	3.200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.200,00	3.975,24		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	975,24	Previsione di competenza	3.200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.200,00	3.975,24		

Missione: 7 Turismo
Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
163	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.000,00	6.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.000,00	6.000,00		

Missione 08 e relativi programmi

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relative alla pianificazione e alla gestione del territorio, la manutenzione delle strade comunali e gli impianti di pubblica illuminazione

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nel Programma, le risorse umane impiegate sono quelle che, nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispettivi servizi.

Le risorse strumentali impiegate sono quelle comprese nell'inventario comunale.

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		7.612,80		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	24.000,00	24.316,00	24.000,00	24.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.000,00		3.000,00	3.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	27.000,00	31.928,80	27.000,00	27.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	200.030,45	284.127,96	185.696,12	184.431,58
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	227.030,45	316.056,76	212.696,12	211.431,58

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	89.026,31	Previsione di competenza	251.871,29	224.030,45	209.696,12	208.431,58
			di cui già impegnate		1.830,00	1.830,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	262.109,12	313.056,76		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	5.126,46	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.126,46	3.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	89.026,31	Previsione di competenza	256.997,75	227.030,45	212.696,12	211.431,58
			di cui già impegnate		1.830,00	1.830,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	267.235,58	316.056,76		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
164	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	600,00	600,00	600,00	600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	600,00	600,00	600,00	600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	600,00	600,00	600,00	600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	600,00	600,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	600,00	600,00	600,00	600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	600,00	600,00		

Missione 09 e relativi programmi

Le funzioni attribuite all'Ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'Amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'Ente Locale l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di diversi servizi di igiene ambientale e lo smaltimento dei rifiuti.

Valutazioni generali sulla missione 09

Tutela dell'ambiente nell'ottica del miglioramento della qualità della vita attraverso il controllo e il monitoraggio all'interno del territorio comunale e il sostegno al miglioramento dell'efficienza energetica; miglioramento del decoro urbano; interventi di recupero e manutenzione di aree verdi; controllo del territorio e rimozione dei rifiuti abbandonati

In sintonia con le attività comprese nel Programma, le risorse umane impiegate sono quelle che, nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispettivi servizi

Le risorse strumentali impiegate sono quelle comprese nell'inventario comunale.

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 1 Difesa del suolo

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		125.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		125.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-93.952,25		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		31.047,75		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2	Spese in conto capitale	31.047,75	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.932,75	31.047,75		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	31.047,75	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.932,75	31.047,75		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.300,00	39.546,96	9.300,00	9.300,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	9.300,00	39.546,96	9.300,00	9.300,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.594,78	-9.713,37	2.495,82	2.393,26
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.894,78	29.833,59	11.795,82	11.693,26

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	17.938,81	Previsione di competenza	11.716,77	11.894,78	11.795,82	11.693,26
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.386,50	29.833,59		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.938,81	Previsione di competenza	11.716,77	11.894,78	11.795,82	11.693,26
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.386,50	29.833,59		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 3 Rifiuti

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	706.932,00	1.445.166,86	706.932,00	706.932,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.948,70	2.948,70	2.948,70	2.948,70
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		7.463,62		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	709.880,70	1.455.579,18	709.880,70	709.880,70
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-70.202,27	-810.021,24	-70.496,17	-70.796,19
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	639.678,43	645.557,94	639.384,53	639.084,51

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	3.722,29	Previsione di competenza	634.999,04	639.678,43	639.384,53	639.084,51
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	640.486,99	643.400,72		
2	Spese in conto capitale	2.157,22	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.414,02	2.157,22		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.879,51	Previsione di competenza	634.999,04	639.678,43	639.384,53	639.084,51
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	645.901,01	645.557,94		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 4 Servizio idrico integrato

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	959,94	1.439,38	959,94	959,94
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	959,94	1.439,38	959,94	959,94
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.040,06	1.560,62	2.040,06	2.040,06
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000,00	3.000,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000,00	3.000,00		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	18.500,00	20.266,14	18.500,00	18.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	18.500,00	20.266,14	18.500,00	18.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.766,14	Previsione di competenza	25.789,41	18.500,00	18.500,00	18.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.773,41	20.266,14		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.766,14	Previsione di competenza	25.789,41	18.500,00	18.500,00	18.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.773,41	20.266,14		

Missione 10 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 10

Efficiente manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali anche per quanto riguarda la segnaletica orizzontale e verticale, cartellonistica e segnaletica industriale.

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nel Programma, le risorse umane impiegate sono quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispettivi servizi.

Le risorse strumentali utilizzate sono quelle elencate nell'inventario comunale.

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	31.500,00	709.107,78	647.500,00	31.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	231.500,00	909.107,78	847.500,00	231.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-184.838,90	199.306,64	-184.838,90	-184.838,90
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	46.661,10	1.108.414,42	662.661,10	46.661,10

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	9.303,28	Previsione di competenza	18.483,20	15.161,10	15.161,10	15.161,10
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	48.999,20	24.464,38		
2	Spese in conto capitale	1.052.450,04	Previsione di competenza	1.577.339,04	31.500,00	647.500,00	31.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.929.965,13	1.083.950,04		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.061.753,32	Previsione di competenza	1.595.822,24	46.661,10	662.661,10	46.661,10
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.978.964,33	1.108.414,42		

Missione 11 e relativi programmi

Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.500,00	1.550,00	1.500,00	1.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.500,00	1.550,00	1.500,00	1.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.000,00	950,00	-500,00	-500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.500,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.700,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.700,00	2.500,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.700,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.700,00	2.500,00		

Missione 12 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.

È compreso inoltre in questa Missione il Programma 9 - Servizio Necroscopico e Cimiteriale

Le risorse umane impiegate sono quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispettivi servizi.

Le risorse strumentali sono quelle elencate nell'Inventario Comunale

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	27.000,00	87.125,12	27.000,00	27.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.000,00	6.770,00	6.000,00	6.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	33.000,00	93.895,12	33.000,00	33.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.500,00	330.799,39	4.500,00	4.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	37.500,00	424.694,51	37.500,00	37.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	27.194,51	Previsione di competenza	61.100,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00
			di cui già impegnate		1.345,28		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	64.520,03	64.694,51		
2	Spese in conto capitale	360.000,00	Previsione di competenza	360.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		360.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	387.194,51	Previsione di competenza	421.100,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00
			di cui già impegnate		1.345,28		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	64.520,03	424.694,51		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 2 Interventi per la disabilità

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 3 Interventi per gli anziani

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	82.500,00	82.500,00	82.500,00	82.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.500,00	1.600,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	84.000,00	84.100,00	83.500,00	83.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	130.500,00	157.175,25	136.000,00	140.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	214.500,00	241.275,25	219.500,00	223.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	26.775,25	Previsione di competenza	183.000,00	214.500,00	219.500,00
			di cui già impegnate		86.138,72	39.938,72
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	197.054,76	241.275,25	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	26.775,25	Previsione di competenza	183.000,00	214.500,00	219.500,00
			di cui già impegnate		86.138,72	39.938,72
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	197.054,76	241.275,25	

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.000,00	17.813,75	8.000,00	8.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	8.000,00	17.813,75	8.000,00	8.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.000,00	16.818,81	-1.000,00	-1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.000,00	34.632,56	7.000,00	7.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	435,70	Previsione di competenza	6.751,05	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.785,85	7.435,70		
2	Spese in conto capitale	27.196,86	Previsione di competenza	290.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	290.000,00	27.196,86		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	27.632,56	Previsione di competenza	296.751,05	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	297.785,85	34.632,56		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 5 Interventi per le famiglie

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	32.652,65	32.652,65	36.569,77	41.015,95
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	32.652,65	32.652,65	36.569,77	41.015,95
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	130.200,00	180.983,80	130.200,00	130.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	162.852,65	213.636,45	166.769,77	171.215,95

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	50.783,80	Previsione di competenza	186.453,27	162.852,65	166.769,77	171.215,95
			di cui già impegnate		4.250,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	240.192,34	213.636,45		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	50.783,80	Previsione di competenza	186.453,27	162.852,65	166.769,77	171.215,95
			di cui già impegnate		4.250,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	240.192,34	213.636,45		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	250,00	250,00	250,00	250,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	250,00	250,00	250,00	250,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.250,00	13.350,00	12.250,00	12.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	12.500,00	13.600,00	12.500,00	12.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.100,00	Previsione di competenza	12.408,72	12.500,00	12.500,00	12.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.408,72	13.600,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.100,00	Previsione di competenza	12.408,72	12.500,00	12.500,00	12.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.408,72	13.600,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.000,00	24.573,73		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.000,00	24.573,73		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	14.573,73	Previsione di competenza	26.500,00	10.000,00		
			di cui già impegnate		3.250,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.822,67	24.573,73		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.573,73	Previsione di competenza	26.500,00	10.000,00		
			di cui già impegnate		3.250,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.822,67	24.573,73		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	49.222,86	58.845,72	49.222,86	49.222,86
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	49.222,86	58.845,72	49.222,86	49.222,86
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-5.154,19	16.555,77	-5.492,39	-5.847,22
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	44.068,67	75.401,49	43.730,47	43.375,64

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	31.332,82	Previsione di competenza	44.189,64	44.068,67	43.730,47	43.375,64
			di cui già impegnate		30.000,00	30.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	61.591,13	75.401,49		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	31.332,82	Previsione di competenza	44.189,64	44.068,67	43.730,47	43.375,64
			di cui già impegnate		30.000,00	30.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	61.591,13	75.401,49		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

MISSIONE 14 e relativi programmi

L'azione dell'Ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza operano abitualmente in questo settore.

Le spese di questa missione comprendono gli interessi sul mutuo assunto con la Cassa DDPP per l'acquisizione della rete del Gas da Gigas Rete Srl.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		3.294,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		3.294,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	3.294,00	Previsione di competenza	4.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.294,00	3.294,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.294,00	Previsione di competenza	4.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.294,00	3.294,00		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	9.408,66	14.172,12	9.028,81	8.643,32
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.408,66	14.172,12	9.028,81	8.643,32

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	4.763,46	Previsione di competenza	9.538,92	9.408,66	9.028,81	8.643,32
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.538,92	14.172,12		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.763,46	Previsione di competenza	9.538,92	9.408,66	9.028,81	8.643,32
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.538,92	14.172,12		

MISSIONE 15 e relativi programmi

Appartengono a questa missione gli interventi che l'Amministrazione intende attivare a sostegno dell'occupazione.

Le spese previste all'interno del programma sono finalizzate a garantire l'attività del centro dell'impiego di Legnago in quanto tale struttura fornisce servizi e propone interventi a favore del lavoro e della formazione professionale

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma: 3 Sostegno all'occupazione

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.300,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.300,00	1.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.300,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.300,00	1.500,00		

Missione 20 e relativi programmi

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 20 Sono compresi nella Missione tra l'altro i programmi:

- 01 Fondo di riserva e Fondo di riserva di cassa
- 02 Fondo Crediti di dubbia esigibilità
- 03 Fondo accantonamento Indennità di Fine mandato e Fondo accantonamento per rinnovi contrattuali

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	65.325,60	100.000,00	104.175,41	83.244,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	65.325,60	100.000,00	104.175,41	83.244,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	43.367,67	65.325,60	104.175,41	83.244,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.000,00	100.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	43.367,67	65.325,60	104.175,41	83.244,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.000,00	100.000,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	221.653,89		221.653,89	221.653,89
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	221.653,89		221.653,89	221.653,89

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	199.795,87	221.653,89	221.653,89	221.653,89
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	199.795,87	221.653,89	221.653,89	221.653,89
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	31.480,50		37.980,50	37.980,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	31.480,50		37.980,50	37.980,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	20.980,50	31.480,50	37.980,50	37.980,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	20.980,50	31.480,50	37.980,50	37.980,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente.

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 50

Tale Missione comprende i programmi:

01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Il Comune rispetta comunque il vincolo di indebitamento così come prescritto dall'art. 204 comma 1 D.Lgs 267/2000.

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)			18.943,30	18.529,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			18.943,30	18.529,80

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza			18.943,30	18.529,80
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			18.943,30	18.529,80
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	135.604,51	159.048,75	149.632,62	154.484,91
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	135.604,51	159.048,75	149.632,62	154.484,91

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
4	Rimborso Prestiti	23.444,24	Previsione di competenza	46.686,75	135.604,51	149.632,62	154.484,91
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.686,75	159.048,75		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	23.444,24	Previsione di competenza	46.686,75	135.604,51	149.632,62	154.484,91
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.686,75	159.048,75		

Missione 60 e relativi programmi

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria.

Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammesso entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.796.405,24	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.796.405,24	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	1.655.171,10	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.655.171,10	1.796.405,24		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.655.171,10	1.796.405,24	1.077.843,15	1.077.843,15
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.655.171,10	1.796.405,24		

Missione 99 e relativi programmi

Gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro, pagamenti non andati a buon fine secondo quanto sancisce il D.lgs 118/11 allegato 4/2 principio contabile 7 ed 11 applicato alla contabilità finanziaria. Rientrano nella fattispecie da iscrivere in tale missione le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto d'imposta.

La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, sono registrate e imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile.

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 99

Gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi con particolare attenzione alle indicazioni della Corte dei Conti in ordine all'utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste.

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.792.000,00	2.836.517,72	2.792.000,00	2.792.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.792.000,00	2.836.517,72	2.792.000,00	2.792.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	44.517,72	Previsione di competenza	2.812.350,00	2.792.000,00	2.792.000,00	2.792.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.839.671,75	2.836.517,72		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	44.517,72	Previsione di competenza	2.812.350,00	2.792.000,00	2.792.000,00	2.792.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.839.671,75	2.836.517,72		

SEZIONE OPERATIVA

Seconda parte

10 – Gli investimenti

Il programma opere pubbliche triennio 2025-2027 non prevede nell'anno 2025 alcuna opera mentre per gli anni 2026 e 2027 le opere ivi programmate non sono state previste in bilancio in quanto i rispettivi contributi di finanziamento previsti ad oggi non sono attendibili, di seguito l'elenco degli interventi di manutenzione straordinaria, degli acquisti in conto capitale nonché l'elenco dei lavori pubblici stanziati nel triennio 2025-2027

Descrizione intervento	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
DEMOLIZIONE SCUOLA PRIMARIA A.VIVALDI E SECONDARIA I GRADO R.SIMONI E RICOSTRUZIONE NUOVO POLO SCOLASTICO TRA VIA SOLE E VIA DELLO SPORT	2.964.852,16	3.003.557,63	0,00
MANUTENZIONI STRAORDINARIE PATRIMONIO COMUNALE CON PROVENTI PERMESSI COSTRUZIONE, MONETIZZAZIONE AREE SECONDARIE, PEREQUAZIONE	60.000,00	60.000,00	60.000,00
MIGLIORAMENTO SISMICO E EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALAZZETTO DELLO SPORT FIN. CON CONTRIBUTO REGIONALE CUP B41B21007640006	30.487,80	0,00	0,00
COSTRUZIONE ASILO NIDO	280.000,00	0,00	0,00
LAVORI "NUOVA INTERSEZIONE A ROTATORIA PRESSO INCROCIO SEMAFORICO CON CRITICITÀ STRADA PROVINCIALE 18 LEGNAGHESE SINISTRA" E VIA SEREGA, VIA CADELSETTE E VIA PIAVE. CUP B41B22001470006. COFINANZIATO CON CONTRIBUTO PROVINCIA D.C.P.91_2024	0,00	616.000,00	0,00
TOTALE INTERVENTI	3.335.339,96	3.679.557,63	60.000,00

**SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE - INTERVENTO	RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO	IMPORTO ANNUALITÀ	IMPORTO INTERVENTO	FINALITÀ	LIVELLO DI PRIORITÀ	CONFORMITÀ URBANISTICA	VERIFICA VINCOLI AMBIENTALI	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		INTERVENTO AGGIUNTO O VARIATO A SEGUITO DI MODIFICA PROGRAMMA (*)
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D

**SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 202 del codice															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP opera incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice ISTAT			Localizzazione CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo di corrispettivo ex art. 202 comma 1, lett. a), del codice	Immobili disponibili	Già incluso in programma di dismissione di cui all'art. 27 del decreto-legge n. n. 201/2011, convertito dalla legge n. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da opera incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma
												0,00	0,00	0,00	0,00

11 – Servizi e forniture

Il nuovo codice dei contratti di cui al d.lgs. 36/2023, in base al quale il programma di acquisto di beni, servizi e forniture, deve essere ora triennale e non più biennale, come accadeva fino al precedente DUP. Cambiano le soglie di riferimento per i due documenti, che sono fissate 150.000,00 per i lavori e 140.000,00 per beni, servizi e forniture; i documenti vanno predisposti sulla base degli schemi di cui all'allegato 15 al d.lgs. 36/2023.

L'amministrazione al momento della redazione del presente documento non ha in programma acquisti di forniture e servizi per il triennio 2025/2027 (riferimento delibera di Giunta Comunale n. 77 del 28.10.2024 ad oggetto: "Adozione del programma triennale dei lavori pubblici 2025/2027 e dell'elenco annuale dei lavori anno 2025 e dell'elenco triennale dei beni e servizi".)

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

**SCHEDA H: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige**

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero Intervento CUI (1)	Codice fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)	
																Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA		Denominazione
																					importo	tipologia			
codice		data (anno)	data (anno)	codice	si/no	codice	si/no	testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella H.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice	testo	Tabella H.2
																0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

SCHEDA I: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da scheda H	Testo

12 - La spesa per le risorse umane

Con deliberazione di Giunta Comunale n.2 del 31.01.2024 alla sez. 3 del PIAO è stato approvato il Piano triennale del fabbisogno del personale per il triennio 2024-2026, prevedendo nell'anno 2024 le seguenti assunzioni:

- assunzione n. 1 Agente di Polizia Locale (Area Istruttori);
- assunzione n. 1 Funzionario Tecnico (Area funzionari E.Q.)
- acquisizione di n. 1 unità part- time mediante lavoro flessibile per supporto gestione opere PNRR.

Con la medesima predetta deliberazione è stato dato atto che:

- l'assunzione dei dipendenti previsti, non comporta il superamento del valore medio della spesa del personale del triennio 2011/2013 (intesa come spesa in valore assoluto al netto delle componenti escluse ai sensi dell'art. 1, comma 557, L296/2006);
- che la spesa derivante dalla programmazione di cui sopra rispetta gli attuali vincoli di finanza pubblica in materia di "pareggio di bilancio", nonché i limiti imposti dall'art. 1, commi 557 e seguenti della L. 296/2006 e s.m.i., in tema di contenimento della spesa di personale (spesa potenziale massima -media del triennio 2011/2013);
- la spesa derivante dalla programmazione di cui sopra rispetta la vigente normativa sulle assunzioni di personale dettata dall'articolo 33 del decreto legge numero 34 del 30 aprile 2019, convertito in legge 28 giugno 2019, numero 58, come modificato dal comma 853 dell'articolo 1 della legge del 27 dicembre 2019, numero 160 e dal decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 17 marzo 2020, attuativo del sopra citato articolo 33, comma 2;
- la spesa derivante dalla programmazione a tempo determinato rispetta il limite dell'articolo 11 comma 4 del D.L. 90/2014, convertito in legge 114/20214.

Andamento occupazionale

Nel corso dell'esercizio 2024 si sono registrate le seguenti variazioni nella dotazione del personale in servizio "a tempo indeterminato":

DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 01/01/2024	n. 19
Assunzioni	n. 02
Cessazioni	n. 02
DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/2024	n. 19

L'ente ha assunto nel 2024 i due profili inseriti nel Programma di Fabbisogno mentre non ha dato luogo all'acquisizione della figura di supporto al PNRR, mentre ha registrato la cessazione per dimissioni di una dipendente istruttore assegnata ai servizi demografici e di una dipendente funzionario assegnata all'ufficio tributi.

Nelle more della programmazione del fabbisogno di personale 2025-2027 l'ente ha stanziato in bilancio la spesa per assumere nell'anno 2025 un assistente sociale con contratto di lavoro dipendente a tempo pieno ed indeterminato, nonché euro 4000,00 nell'anno 2025 per spesa di lavoro flessibile a supporto dell'ufficio tecnico per la gestione delle opere finanziate dal PNRR. Per l'anno 2025 si prevede di sopperire alle significative carenze di personale di cui all'area economico finanziaria mediante contratto di appalto per supporto esterno specialistico in materia di tributi. La spesa per il segretario comunale è prevista a titolo di scavalchi ed ammonta ad euro 16.812,50 annui.

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	2024	2025	2026	2027
Spese per il personale dipendente	924.972,82	867.612,21	861.612,21	889.112,21
I.R.A.P.	56.700,00	60.000,00	61.500,00	62.500,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Altre spese per il personale	14.000,00	9.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	1.005.672,82	946.612,21	938.112,21	966.612,21

Descrizione deduzione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	1.005.672,82	946.612,21	938.112,21	966.612,21
-------------------------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

PROSPETTO DI CALCOLO SPESE DI PERSONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020

		ANNO	VALORE	FASCIA
Calcolo del limite di spesa per assunzioni l'vo all'anno		2025		
	Popolazione al 31 dicembre	2024	5.209	e
		ANNI	VALORE	
	Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2023	837.306,69 € (f)	
	Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2021	4.008.172,90 €	
		2022	3.972.410,65 €	
		2023	4.311.372,58 €	
	Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		4.097.319,71 €	
	Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2023	215.139,62 €	
	Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	(b)	3.882.179,09 €	
	Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)	(c)		21,57%
	Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM	(d)		26,90%
	Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM	(e)		30,90%

COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI

ENTE VIRTUOSO

ENTE VIRTUOSO

	Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))	(f)	206.999,49 €	
	Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	(f1)	1.044.306,18 €	
	Rapporto tra spesa di personale e entrate correnti in caso di applicazione incremento teorico massimo	(g)		26,90%
	Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2025	1.044.306,18 €	

Il prefigurato limite di spesa come anzi calcolato ai fini delle capacità assunzionali di personale relativo all'anno 2024, pari ad € 1.044.306,18 risulta ampiamente rispettato come si evince dalla seguente tabella:

IMPEGNATO COMPETENZA	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
Macroaggregato 1.01 Spese di Personale dipendente- Redditi da lavoro dipendente	877.612,21	871.612,21	899.112,21
C. F. U1.03.02.12.999 Altre spese di personale non dipendente- Servizi lavoro flessibile	4.000,00	0,00	0,00
C. F. U1.02.01.01.01 Irap	60.000,00	61.500,00	62.500,00
C.F. 20.03-1.10.01.04.001 Accantonamento fondo per rinnovi contrattuali	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE	946.612,21	938.112,21	966.612,21

Spesa personale ex art 1 c.557 L.296/2006	Media 2011/2013	Rendiconto 2023
Spese macroaggregato 101	€ 957.096,59	€ 839.731,93
Spese macroaggregato 103	€ 14.057,68	€ 0,00
Irap macroaggregato 102	€ 59.738,29	€ 54.386,67
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Totale spese di personale (A)	€ 1.030.892,56	€ 894.118,60
(-) Componenti escluse al lordo degli oneri riflessi (B)	€ 16.211,46	€ 99.471,15
di cui indennità vacanza contratto- emolumento accessorio una tantum		€ 11.547,45
di cui rinnovi contrattuali CCNL 21.05.2018 e 16.11.22		€ 55.71,44
di cui assegni familiari		€ 0,00
Di cui diritti di rogito		€ 5.608,65
Di cui spese per conto terzi		5.153,20
Di cui spese personale con Fondi Covid		€ 0,00
di cui categorie protette		€ 15.687,41
di cui Incentivi ufficio tecnico		€ 0,00
Di cui rimborso spese missione		€ 154,00
Di cui Irap componenti escluse		€ 5.578,60
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	€ 1.014.681,10	€ 794.647,45

In relazione ai limiti di **spesa del personale a tempo determinato** previsti dall'art. 9, c. 28, D.L. n. 78/2010, si dà atto che questo ente ha rispettato i vincoli di legge, come si desume dal seguente prospetto riepilogativo:

Descrizione	2009	LIMITE (100%)*	2025
TD (Scavalco Segretario), COMANDO co-co-co , convenzioni	146.177,98	146.177,98	16.812,50
CFL, lavoro accessorio, interinale ecc.	0,00	146.177,98	4.000,00
Totale spesa FORME FLESSIBILI LAVORO	146.177,98	146.177,98	0,00
MARGINE			125.365,48

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione discrezionali

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
1008 0	01.01-1.03.02.99.999	SPESE PER COMUNICAZIONI E TRASPARENZA	8.540,00
1058 3	01.02-1.03.02.11.000	SPESE PER SUPPORTO LEGALE STRAGIUDIZIALE E PATROCINIO LEGALE (AREA AMMINISTRATIVA)	13.000,00
1479 0	05.02-1.03.02.99.000	INCARICHI PROFESSIONALI SERVIZIO UNIVERSITA' POPOLARE	5.000,00

13 - Le variazioni del patrimonio

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2025-2026-2027

L'ente con delibera di competenza della giunta, approva l'elenco dei singoli immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa, di essere oggetto di dismissione. Viene così redatto il piano delle potenziali alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico.

Per il triennio 2025-2027 non sono previste alienazioni

14 - Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

La seconda parte della sezione operativa (SEO) riprende taluni aspetti della programmazione soggette a particolari modalità di approvazione che si caratterizzano anche nell'adozione di specifici modelli ministeriali.

Si tratta dei comparti delle spese di gestione, del personale, dei lavori pubblici, del patrimonio e delle forniture e servizi, tutte soggette a precisi vincoli di legge. In questi casi, i rispettivi modelli predisposti dall'ente e non approvati con specifici atti separati costituiscono parte integrante del DUP e si considerano approvati senza necessità di ulteriori deliberazioni.

Il primo dei vincoli citati interessa la razionalizzazione e riqualificazione della spesa di funzionamento, dato che le amministrazioni pubbliche sono tenute ad adottare piani triennali per individuare misure finalizzate a razionalizzare l'utilizzo delle dotazioni strumentali anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali. L'approvazione di tale piano è stata abrogata con l'art. 57 comma 2 lettera e) del D.L. 124/2019 convertito con L. del 19 dicembre 2019 n.157.

15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La programmazione triennale 2025-2027 del fabbisogno di personale, come previsto dal DL 80/2021, convertito in Legge 113/2021, sarà contenuta nella SOTTOSEZIONE 3.3. "PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE" DELLA SEZIONE 3 : ORGANIZZAZIONE E CAPITALE UMANO - del PIAO 2025, che sarà approvato dalla Giunta Comunale e in coerenza con questo DUP e del Bilancio 2025/2027, nel rispetto dei nuovi parametri delle capacità assunzionali previsti dal D.M. 17 marzo 2020. Questo Ente rientra nella prima fascia (enti virtuosi) nel rapporto spesa personale/entrate correnti, come da prospetti in evidenza alla tabella 12 del presente documento di programmazione.

L'ente ha previsto in bilancio la spesa per l'assunzione nell'anno 2025 di un assistente sociale a tempo pieno ed indeterminato, oltre una spesa per un incarico di lavoro flessibile di euro 4.000,00 nel 2025 presso l'ufficio tecnico a supporto per la gestione delle opere pubbliche finanziate da PNRR, nel rispetto del limite di spesa per assunzioni.

Si rimanda alle tabelle e quanto indicato al paragrafo 12 Spese per le risorse umane.

16 - P.N.R.R.

L'Unione Europea nel luglio 2020 ha approvato il piano di intervento chiamato "Next Generation UE" (NGEU), ovvero un fondo dal valore di 750 miliardi di euro al fine di sostenere gli Stati membri colpiti dalla pandemia di Covid-19. Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze.

Il 30 aprile 2021 il Governo ha trasmesso il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) alla Commissione europea, che ha valutato positivamente il Piano a fine giugno per la successiva approvazione da parte del Consiglio UE dell'Economia e delle Finanze (13 luglio 2021). Il Piano deve essere realizzato entro il 2026 anche attraverso una serie di decreti attuativi.

Il Piano Nazionale di ripresa e resilienza si sviluppa intorno a tre assi strategici condivisi a livello europeo: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale. La digitalizzazione e l'innovazione di processi, prodotti e servizi, rappresentano un fattore determinante della trasformazione del Paese e devono caratterizzare ogni politica di riforma del Piano. La transizione ecologica, come indicato dall'Agenda 2030 dell'ONU e dai nuovi obiettivi europei per il 2030, è alla base del nuovo modello di sviluppo italiano ed europeo. Il terzo asse strategico, l'inclusione sociale, è fondamentale per migliorare la coesione territoriale, aiutare la crescita dell'economia e superare disuguaglianze profonde spesso accentuate dalla pandemia. Il PNRR si svolge lungo un orizzonte temporale che dal 2021 arriva al 2026 e gli investimenti previsti avranno impatti significativi nelle principali variabili macroeconomiche.

Il PNRR italiano è impostato nelle 6 missioni previste dal Next Generation EU con una distribuzione delle risorse per ogni intervento:

► Missione 1: DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITÀ, CULTURA

Sostiene la transizione digitale del Paese e la modernizzazione della Pubblica amministrazione con una dotazione di 40,7 miliardi.

Il Comune di Albaredo d'Adige ha previsto per il triennio 2023-2025 una serie di interventi di digitalizzazione al fine di innovare i principali servizi erogati dall'Ente e facilitare l'accesso alle procedure da parte dell'utenza. Pertanto, l'Amministrazione tramite gli interventi sopraelencati della Missione 1 andrà a rafforzare i servizi di identità digitale, di pagamenti digitali tra cittadini e PA e di notifica con la creazione della nuova piattaforma unica di notifiche digitali. Il rafforzamento dei servizi pubblici digitali poggerà su una serie di interventi "abilitanti", tra cui la migrazione al cloud, nonché la diffusione della App IO come punto di accesso preferenziale per il cittadino.

► Missione 2: RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA

Prevede interventi per l'agricoltura sostenibile e l'economia circolare con programmi di investimenti e ricerca per le fonti di energia rinnovabili, nonché l'implementazione di azioni volte al risparmio energetico tramite l'efficientamento del patrimonio immobiliare pubblico e privato.

► Missione 3: INFRASTRUTTURE PER UNA MOBILITA' SOSTENIBILE

L'obiettivo di tale missione è quello di rafforzare ed estendere l'alta velocità ferroviaria nazionale e potenziare la rete ferroviaria regionale.

► Missione 4: ISTRUZIONE E RICERCA

Con questa missione, con una dotazione di 30,88 miliardi, si punta a garantire le competenze e le capacità necessarie con interventi sui percorsi scolastici e universitari con un rafforzamento dei sistemi di ricerca di base e applicata.

► Missione 5: INCLUSIONE E COESIONE

Sono stati previsti interventi per la coesione sociale mediante il potenziamento dei Centri per l'impiego e del Servizio civile universale con investimenti per 19,81 miliardi di euro.

► Missione 6: SALUTE

L'emergenza da Covid-19 ha reso evidenti alcuni aspetti critici del nostro Servizio sanitario nazionale, pertanto tra gli obiettivi del PNRR c'è quello di ammodernare le dotazioni tecnologiche e le competenze del Sistema sanitario, promuovendo inoltre, la ricerca scientifica.

Si riporta aggiornamento delle opere P.N.R.R. alla data del 30/09/2024

CUP	DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE	NOTE
B41B21007640006	Ricostruzione di un nuovo edificio pubblico adibito ad uso scolastico (Nuovo Polo scolastico)	9.430.000,00	I lavori sono in corso di esecuzione
B45E24000300001	Nuovo asilo nido comunale	480.000,00	In fase di affidamento
B41F2200045006	Investimento 1.4.1 Esperienze del cittadino dei servizi pubblici_ Acquisizione di servizi informatici e di telecomunicazioni	155.234,00	Lavori in corso
B41F2200095006	Investimento 1.4.3 Adozione App IO	8.575,00	Lavori ultimati
B41F22000710006	Investimento 1.4.4 Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità	14.000,00	Lavori ultimati
B41F22003450006	Investimento 1.4.5 Piattaforme notifiche digitali	32.589,00	Lavori in corso di esecuzione
B51F22009060006	Investimento 1.3.1 Piattaforma nazionale digitale dati	20.344,00	Lavori ultimati
B41C02000190006	Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le P.A. Locali	121.992,000	Lavori in corso di esecuzione

Di seguito si riportano gli investimenti del PNRR defianziati dalla decisione del Consiglio ECOFIN dell'8 dicembre 2023 e le risorse stanziare dal decreto-legge n. 19 del 2024

CUP	DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE	NOTE
B47H20001760001	Ammodernamento arteria stradale 1° Stralcio	659.780,00	Progetto totalmente "defianziato a seguito di rimodulazione del PNRR...Media Opera I lavori sono in corso di esecuzione
B43D19000150001	Ricostruzione Ponte sullo scolo Sabbionara	90.000,00	Progetto totalmente "defianziato a seguito di rimodulazione del PNRR...Media Opera. I lavori sono stati ultimati
B44H200022000001	Opere prevenzione dissesto idrogeologico Parcheggio drenante Via Ippica	200.000,00	Progetto totalmente "defianziato a seguito di rimodulazione del PNRR...Media Opera. I lavori sono stati ultimati
B47H200000910001	Completamento marciapiedi Via Teiolo	70.000,00	Progetto totalmente "defianziato a seguito di rimodulazione del PNRR...Piccola Opera. I lavori sono stati ultimati
B47H21000530001	Messa in sicurezza degli spazi interni ed esterni del magazzino comunale	140.000,00	Progetto totalmente "defianziato a seguito di rimodulazione del

			PNRR...Piccola Opera. I lavori sono stati ultimati
B44D22000420006	Sostituzione serramenti della scuola primaria di Coriano Veronese	70.000,00	Progetto totalmente "definanziato a seguito di rimodulazione del PNRR...Piccola Opera. I lavori sono stati ultimati
B44D22003170006	Completamento sostituzione finestre scuola primaria di Coriano Veronese	70.000,00	Progetto totalmente "definanziato a seguito di rimodulazione del PNRR...Piccola Opera. I lavori sono stati ultimati
B44D22003180006	Isolamento termico e efficientamento riscaldamento palazzo della cultura	70.000,00	Progetto totalmente "definanziato a seguito di rimodulazione del PNRR" Piccola Opera I lavori sono stati affidati

17 - Altri eventuali strumenti di programmazione

PEG (PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE)

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 18.01.2024, è stata Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026. Piano Risorse Finanziario e sono state individuate le seguenti aree ed i responsabili a fianco di ognuno indicati:

POSIZIONE ORGANIZZATIVA-ELEVATA QUALIFICAZIONE	NOMINATIVO
AREA AFFARI GENERALI	DOTT. DARIO TURCO
AREA SERVIZI ALLA PERSONA	DOTT.SSA MARIKA TOFFALORI
AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	DOTT. ROBERTO PECORARO
AREA TECNICA	ARCH. MASSIMO MOLINAROLI

I responsabili di Area sono individuati da decreto del Sindaco.

Il Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027 verrà approvato nei termini di legge.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Le previsioni di bilancio sono state elaborate tenuto conto del bilancio tecnico trasmesso dal responsabile finanziario e di eventuali segnalazioni di rettifica da parte dei rispettivi Responsabili di entrata/spesa. Tuttavia non essendo ancora approvata dallo Stato la manovra finanziaria della legge di bilancio 2025 e la nota di aggiornamento al documento economico finanziario e susseguenti decreti ministeriali, il bilancio in esame in corso di approvazione dovrà essere variato nel caso in cui lo Stato dovesse prevedere eventuali tagli di risorse e contributi di spesa a carico degli enti locali.

....., li/.....

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....