



**Comune Bagnoli di Sopra**  
Provincia di Padova

**NOTA DI AGGIORNAMENTO AL**  
**DOCUMENTO UNICO di**  
**PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO**  
**(D.U.P.S.)**

Allegato C) alla delibera di C.C. n. 43 del 27.12.2024

**2025 - 2026 - 2027**

## Sommario

<b>IL DUP SEMPLIFICATO - PREMESSA</b> .....	4
<b>PARTE PRIMA: ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE</b> .....	6
1. Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socioeconomica dell'Ente .....	7
1.1. Risultanze della popolazione .....	7
1.2. Risultanze del territorio .....	8
1.3. Risultanze della situazione socioeconomica dell'Ente .....	9
2. Modalità di gestione dei servizi pubblici locali .....	11
2.1. Società partecipate .....	12
3. Sostenibilità economico finanziaria .....	13
3.1. Situazione di cassa dell'ente .....	13
3.2. Livello di indebitamento .....	13
3.3. Debiti fuori bilancio riconosciuti .....	14
3.4. Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui .....	14
3.5. Ripiano ulteriori disavanzi .....	14
4. Gestione delle risorse umane .....	15
4.1. Personale in servizio al 31/12/2023 .....	15
4.2. Settori – Unità organizzative .....	16
4.3. Numero dipendenti in servizio al 31/12/2023 e andamento della spesa complessiva nell'ultimo quinquennio .....	16
5. Vincoli di finanza pubblica .....	17
5.1. Rispetto dei vincoli di finanza pubblica .....	17
<b>PARTE SECONDA: INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO</b> .....	18
A – Entrate .....	19
Tributi e tariffe dei servizi pubblici .....	19

Trasferimenti Statali .....	25
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità .....	27
Proiezione prospetto del rispetto dei vicoli di indebitamento.....	27
B – Spese .....	29
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali.....	29
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche .....	32
C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa.....	38
D – Principali obiettivi delle missioni attivate.....	43
Riepilogo generale delle spese per missioni 2025 - 2026 - 2027.....	43
La progettazione a valere sul PNRR.....	53
E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali.....	54
F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.).....	54
G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007).....	54
H – Altri eventuali strumenti di programmazione .....	55
<b>CONCLUSIONI E FIRME.....</b>	<b>56</b>

## IL DUP SEMPLIFICATO - 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.

Partendo dai diversi livelli della pianificazione (strategica, operativa ed esecutiva), che costituisce la prima fase del "ciclo della performance", è possibile individuare quattro documenti fondamentali che definiscono la programmazione dell'ente:

1. **Indirizzi dell'amministrazione:** documento proposto dal Sindaco e approvato dal Consiglio Comunale ad inizio legislatura che contiene le linee di mandato quinquennali;
2. **Documento Unico di Programmazione (DUP);**
3. **Piano Esecutivo di Gestione (PEG):** documento approvato dalla Giunta contestualmente al bilancio di previsione, ovvero nella prima seduta di giunta successiva all'approvazione del bilancio da parte del Consiglio. Il PEG definisce le dotazioni economiche finanziarie assegnate ai Responsabili dei Servizi per l'attuazione degli obiettivi di sviluppo e delle attività di gestione.
4. **Piano Integrato di attività e organizzazione (P.I.A.O.):** documento approvato dalla Giunta con durata triennale, aggiornato annualmente nel quale sono confluiti:
  - il Piano della Performance;
  - il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (PTPCT);
  - il Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP)
  - il Piano Operativo del Lavoro Agile (POLA),
  - il Piano della Formazione (PF),
  - Il Piano Triennale delle Azioni Positive (PTAP)

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

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

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5.000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze con proprio decreto del 18.05.2018 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.32 del 09.06.2018 ad oggetto "*Semplificazione del Documento Unico di Programmazione semplificato*" ha fornito una struttura tipo di DUP semplificato per i Comuni fino a 5.000 abitanti.

Il Documento Unico di Programmazione semplificato, individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socioeconomica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato. Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria.

A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

Il Documento Unico di Programmazione Semplificato si compone di due sezioni:

**1. Parte Prima – ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE, attraverso:**

- Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socioeconomica dell'Ente;
- Modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
- Sostenibilità economico finanziaria dell'Ente;
- Gestione delle risorse umane;
- Vincoli di finanza pubblica;

**2. Parte Seconda – INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**

- I. Entrate;
- II. Spese;
- III. Raggiungimento degli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa;
- IV. Principali obiettivi delle Missioni attivate;
- V. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali;
- VI. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica;
- VII. Piano Triennale di razionalizzazione e Riqualificazione della spesa;
- VIII. Altri strumenti di programmazione.

# **PARTE PRIMA**

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

## 1. Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socioeconomica dell'Ente

### 1.1. Risultanze della popolazione

L'andamento della popolazione residente al 31/12 è così rappresentata:

	2023	2022	2021	2020	% var. 2022/2023
<b>Totale</b>	<b>3376</b>	<b>3407</b>	<b>3388</b>	<b>3427</b>	<b>-0,92%</b>
Maschi	1689	1694	1689	1696	
Femmine	1687	1713	1699	1731	

Rispetto al 2022, si registra un lieve decremento della popolazione residente.

Di seguito si riporta la distribuzione della popolazione residente:

	2023	2022	2021	2020	% var. 2022/2023
Popolazione 0-14	355	370	339	313	<b>-4,23%</b>
Popolazione 15-64	2112	2134	2116	2121	<b>-1,04%</b>
Popolazione +65	909	903	933	993	<b>0,66%</b>

Ove si riscontra che, rispetto al 2022, vi è stato un decremento nella fascia di popolazione 0-64 anni.

I flussi demografici durante il 2023 sono stati i seguenti:

Nati nell'anno	<b>10</b>
Deceduti nell'anno	<b>40</b>
Saldo naturale	<b>-30</b>
Immigrati nell'anno (iscrizioni)	<b>129</b>
Emigrati nell'anno (cancellazioni)	<b>124</b>
Saldo migratorio:	<b>5</b>
<b>Saldo complessivo (naturale + migratorio):</b>	<b>-25</b>

La popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente è di n. **6.749** abitanti.

Concernente l'andamento della popolazione straniera residente nel Comune di Bagnoli di Sopra, di seguito si riportano le risultanze, dalle quali si riscontra un sostanziale incremento della stessa, la quale rappresenta il 10,19% della totalità della popolazione residente nel Comune.

	2023	2022	% var. 2022/2023
Stranieri Residenti	346	304	13,82%

## 1.2. Risultanze del territorio

- Superficie Km<sup>2</sup> **34,90**
- Risorse idriche: nessuna (laghi e fiumi)
- Strade:
  - autostrade Km **0,00**
  - strade extraurbane Km **11,80**
  - strade urbane Km **40,00**
  - strade locali Km **0,00**
  - itinerari ciclopedonali Km **10,75**
- Strumenti urbanistici vigenti:
  - Piano regolatore adottato: **No**
  - Piano regolatore approvato: **Si**
  - Programma di fabbricazione: **No**
  - Piano edilizia economica popolare (PEEP): **No**
  - Piano Insediamenti Produttivi (PIP): **No**
  - Piano Particolareggiato Zona Industriale (P.P.Z.I.): **Si** (area disponibile 40ha)
  - Altri strumenti urbanistici: **Si**, esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo n.267/2000).

### 1.3. Risultanze della situazione socioeconomica dell'Ente

SERVIZI EDUCATIVI PRIMA INFANZIA					
Asilo nido	n°	1	posti n°	11	Asilo nido congiunto alla scuola materna
Scuole materne	n°	2	posti n°	102	Le scuole materne presenti sul territorio sono parrocchiali. Il servizio viene erogato dalle stesse. Il Comune di Bagnoli di Sopra sostiene economicamente l'erogazione del servizio per mezzo di apposita convenzione. <b>A partire dall'a. S. 2025/2026 la scuola materna di S. Siro non sarà più attiva.</b>

SERVIZI SCOLASTICI					
Scuola primaria	n°	1	posti n°	147	Scuola statale - G. UNGARETTI
Scuola secondaria di primo grado	n°	1	posti n°	100	Scuola statale - V. ALFIERI

EVIDENZE SU TIPOLOGIE DI SERVIZI SOCIALI EROGATI					
	2023	2022	2021	2020	2019
Contributi a sostegno della famiglia e della natalità (nucleo familiare, maternità, assegno prenatale)	-	15	21	10	10
Assistenza Domiciliare (S.a.d)	5	5	5	5	5
Buoni spesa (covid e solidarietà)	10	17	15	40	-
Contributi economici straordinari	1	0	5	16	5
Contributi RIA	1	4	-	-	-
Contributo Regionale Buono Libri	27	17		9	8
Fondo sostegno dell'affitto - fsa (2022)	18	-	-	-	-
Impegnativa di cura domiciliare (basso e medio bisogno assistenziale, ICD-B, ICD-M)	40	40	30	32	30
Pasti a domicilio	7	5	6	5	5
Servizio Educativo Domiciliare (S.e.d.)	3	3	4	2	1
<i>Per Beneficiari si intende il numero di <b>Nuclei Familiari</b> su cui i servizi sociali sono intervenuti tramite l'erogazione delle prestazioni.</i>					

<b>Strutture residenziali per anziani</b>	n.-
<b>Impianti sportivi</b>	n.2
<b>Cimiteri</b>	n.2
<b>Farmacia Comunale</b>	n. 1
<b>Rete ferroviaria</b>	Km. 0
<b>Biblioteca civica</b>	n.1
<b>Rete idrica</b>	Km. 87
<b>Depuratori</b>	n.-
<b>Acque Navigabili</b>	Km. 0
<b>Porti</b>	n. -
<b>Rete illuminazione pubblica</b>	Km. 34
	Punti Luce n. 1238
<b>Verde Pubblico</b>	Mq. 248
<b>Servizi Sociali</b>	SI
<b>Aree Gioco</b>	Hp.14
<b>Mezzi operativi per la gestione del territorio</b>	n. 2
<b>Veicoli a disposizione</b>	n. 2

## 2. Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, per i quali questa amministrazione ha ritenuto di intervenire, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelle che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati.

Modalità di Svolgimento	
Impianti sportivi	<b>diretta</b>
Cimiteri	<b>appalto</b>
Strade Comunali	<b>diretta</b>
Biblioteca civica	<b>appalto</b>
Servizi ausiliari all'istruzione - Trasporto scolastico	<b>appalto</b>
Servizi ausiliari all'istruzione – mensa scolastica	<b>appalto</b>
Rete idrica	<b>AcqueVenete</b>
Rete illuminazione pubblica	<b>appalto</b>
Verde Pubblico	<b>appalto</b>
Aree di Gioco	<b>Diretta/appalto</b>
Servizi di Igiene Ambientale	<b>affidamento</b>
Servizi Sociali	<b>diretta</b>
Accertamento e riscossione Canone unico Patrimoniale e mercatale	<b>Concessione ICA S.r.l.</b>

**Consorzi**, non costituiti in forma di società di capitali, che rappresentano una “forma associativa”:

- **Consorzio Obbligatorio di Bacino Padova Quattro**, in liquidazione, con una quota del 0,0300%. Tale consorzio costituiva l'autorità d'ambito dei rifiuti prima della legge regionale n. 52 del 31.12.2012, alla quale era stata assegnata anche la gestione dei rifiuti;
- **Consiglio di Bacino Padova Sud**, inizialmente costituito dai Consorzi Obbligatori dei Bacini Padova Tre e Quattro, in liquidazione, a cui si affidavano i contratti di gestione della raccolta e smaltimento dei rifiuti. Successivamente i due Consorzi Obbligatori, Bacini Padova Tre e Quattro, in liquidazione, cedevano le quote del suddetto nuovo consorzio ai Comuni. La quota di partecipazione del Comune di Bagnoli di Sopra, all'interno del nuovo Consorzio, è pari al 1,3954%.
- **Consorzio Energia Veneto (C.E.V.)**, Ente associato per finalità di approvvigionamento del Servizio energetico, con una partecipazione pari allo 0,09%.

L'Ente, dotato del piano di razionalizzazione delle società partecipate, detiene la seguente partecipazione in società pubblica:

## 2.1. Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	RISULTATI DI BILANCIO		
				Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
AcqueVenete S.p.A.	<a href="https://www.acquevenete.it">https://www.acquevenete.it</a>	1,29	Attività che concorrono a formare il Servizio Idrico Integrato: servizi di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione delle acque reflue.	4.232.727,00	1.676.918,00	526.182,00

### 3. Sostenibilità economico finanziaria

#### 3.1. Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2023 ( <i>penultimo anno dell'esercizio precedente</i> )	<b>148.896,83</b>
---	-------------------

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente:

Fondo cassa al 31/12/2022 ( <i>anno precedente</i> )	<b>688.818,82</b>
Fondo cassa al 31/12/2021 ( <i>anno precedente -1</i> )	<b>915.605,48</b>
Fondo cassa al 31/12/2020 ( <i>anno precedente -2</i> )	<b>775.806,78</b>

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2023	0	0,00
2022	0	0,00
2021	0	0,00

#### 3.2. Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli:

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
<b>2023</b>	40.964,09	2.326.405,99	1,76
<b>2022</b>	48.614,50	2.503.791,43	1,94
<b>2021</b>	56.252,34	2.170.153,94	2,59

### 3.3. Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2023	0,00
2022	0,00
2021	0,00

### 3.4. Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione.

### 3.5. Ripiano ulteriori disavanzi

Non sono stati rilevati ulteriori disavanzi.

## 4. Gestione delle risorse umane

L'assetto strutturale dell'Ente è articolato secondo lo schema approvato con delibera della Giunta Comunale n.2 del 27/01/2023, avente ad oggetto: "Modifica struttura organizzativa ed approvazione del nuovo organigramma del Comune di Bagnoli di Sopra".

Settore	Area	Servizi
<b>1</b>	<b>Finanziario, segreteria affari generali, demografici servizi alla persona</b>	Ragioneria
		Economato
		Tributi
		Personale
		Segreteria Generale
		Protocollo
		Informatica
		Biblioteca e Cultura
		Anagrafe - Elettorale - Stato Civile
		Assistenza Sociale - Scuola
		Sport e tempo libero
<b>2</b>	<b>Lavori pubblici e servizi per il territorio</b>	Polizia Locale
		Edilizia Pubblica
		Edilizia Privata
		Servizi tecnico manutentivi
		Patrimonio
		Commercio
		SUAP

### 4.1. Personale in servizio al 31/12/2023

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Personale in servizio	12	11	1
<b>TOTALE</b>	<b>12</b>	<b>11</b>	<b>1</b>

Ex Cat.	Profilo professionale	Posti coperti	Tempo ind.	Note
D	Specialista in attività tecniche	1	SI	
D	Specialista in attività amministrative e contabili	1		IN CONVENZIONE
D1	Assistente sociale	1	SI	
C	Istruttore amministrativo	4	SI	
C	Istruttore tecnico	1	SI	
C	Istruttore di polizia locale	1	SI	
B3	Collaboratore amministrativo	1	SI	
B3	Esecutore operaio spec.	2	SI	
		<b>12</b>		

#### 4.2. Settori – Unità organizzative

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 a:

- **Rag. RUZZON Maria Teresa** - Settore n. 1 – FINANZIARIO – SEGRETERIA – AFFARI GENERALI – DEMOGRAFICI E SERVIZI ALLA PERSONA – POLIZIA LOCALE
- **Geom. Bianchi Stefano** - Settore n. 2 – LAVORI PUBBLICI E SERVIZI PER IL TERRITORIO

#### 4.3. Numero dipendenti in servizio al 31/12/2023 e andamento della spesa complessiva nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
<b>2023</b>	12	465.320,54	22,83
<b>2022</b>	11	480.060,68	22,06
<b>2021</b>	11	470.154,62	25,26
<b>2020</b>	8	350.751,38	21,39
<b>2019</b>	10	357.699,39	18,16

## 5. Vincoli di finanza pubblica

### 5.1. Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica, non ha acquisito né ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

L'art. 28 della Legge 23 dicembre 1998, n. 448 aveva coinvolto le Regioni e gli Enti Locali nel perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica per consentire all'Italia di rispettare gli impegni assunti a livello Europeo attraverso il "Patto di stabilità e crescita". In particolare, gli Enti Locali sono stati chiamati a concorrere al contenimento del deficit del sistema delle amministrazioni pubbliche, impegnandosi a ridurre progressivamente il finanziamento in disavanzo delle proprie spese o ad aumentare l'avanzo e a ridurre il rapporto tra il proprio ammontare di debito ed il prodotto interno lordo (norme riprese poi a livello regionale come previsto dalla Finanziaria 2003).

Con la legge 208/2015 il Patto di stabilità interno è stato definitivamente superato e sostituito con i nuovi vincoli legati al pareggio di bilancio. I bilanci di previsione finanziari dovevano pertanto essere redatti nel rispetto delle norme per il raggiungimento dell'obiettivo di pareggio di bilancio.

Ai sensi dell'articolo 1, comma 712 della Legge succitata, agli stessi doveva allegato un prospetto contenente le previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto ai fini della verifica del saldo tra entrate finali e spese finali, in termini di competenza.

La Legge 145/2018 (Finanziaria 2019) ha previsto ai commi da 819 a 826 il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli Enti locali da un ventennio.

Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli Enti locali potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (c. 820).

Dal 2019 il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL. Gli enti, infatti, si considerano "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto", allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (c. 821). Ai sensi del comma 823 viene esplicitato il superamento delle norme sul pareggio previste dalla L. 232/2016. In tal senso si veda anche la Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n.3 del 24 febbraio 2019.

Il nuovo quadro normativo autorizza pertanto l'utilizzo degli avanzi di amministrazione effettivamente disponibili e del fondo pluriennale vincolato, e l'assunzione di debito nei limiti stabiliti all'art. 204 del TUEL.

Si tratta di un fattore determinante per una maggiore autonomia nella gestione finanziaria dell'Ente, che potrà fare pieno affidamento non solo sul fondo pluriennale vincolato, ma anche sugli avanzi disponibili e sulle risorse acquisite con debito (sempre nel rispetto dei vincoli di legge) per le spese di investimento, che potranno pertanto contare su un più ampio ventaglio di risorse a supporto.

Il rispetto del pareggio di bilancio è, dunque, un principio non derogabile che il Comune non può violare nemmeno a fronte di spese eccezionali intervenute in corso d'anno. Per tale motivo esso costituisce un obiettivo strategico perseguito dall'Amministrazione.

Gli enti territoriali hanno l'obbligo di rispettare il pareggio di bilancio anche quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti. A decorrere dall'anno 2019, come sopra evidenziato, il predetto obbligo si sostanzia, nell'obbligo di conseguire un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, quale saldo tra il complesso delle entrate e delle spese, compreso l'utilizzo degli avanzi applicabili, del fondo pluriennale vincolato e del debito.

# **PARTE SECONDA**

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

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

## A – Entrate

Le entrate costituiscono le risorse destinate al finanziamento delle spese di gestione ed eventuali investimenti di lungo periodo che l'ente intende realizzare sul suo territorio. Le entrate si dividono in due macrocategorie, entrate di parte corrente che rappresentano tutte le risorse a disposizione dell'ente per il finanziamento delle spese di gestione annuali e l'erogazione dei servizi pubblici, nonché entrate di parte capitale che invece finanziano tutti i progetti di lungo termine che il comune intende realizzare nel suo territorio.

Di seguito si riporta il dettaglio delle voci.

### **Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

La componente essenziale dell'analisi strategica è costituita dalle risorse finanziarie a disposizione dell'Ente per la realizzazione dei propri programmi.

Il contesto di riferimento – mondiale europeo e nazionale - è caratterizzato da una crisi economica, unito ad un percorso di riforma federalista e da legislatori che modificano il quadro normativo, rendendo difficoltosa la gestione dei bilanci comunali.

La necessità di mantenere livelli adeguati nei servizi per rispondere ai bisogni della popolazione contrasta con la netta diminuzione delle risorse, ciò aumenta la necessità di effettuare scelte relative al taglio dei servizi o all'aumento della pressione fiscale.

Si presenta di seguito una visione d'insieme delle entrate correnti dell'Ente, distinguendo tra entrate tributarie ed entrate tariffarie.

Negli ultimi anni le entrate tributarie locali hanno presentato numerosi elementi di novità rispetto al passato, risentendo delle continue modifiche apportate dal legislatore.

Il clima di dubbia certezza non aiuta gli enti locali nella definizione delle proprie politiche.

Nei prossimi anni, compatibilmente con gli eventuali nuovi tagli apportati dal legislatore, il Comune cercherà di contenere al minimo sostenibile l'imposizione fiscale in capo ai propri contribuenti mantenendo invariata o, se possibile, riducendo la pressione tributaria.

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale.

L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino.

La composizione tributaria previsionale per la valenza del DUPS 2025-2027, è la seguente:

DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
GETTITO IMU STANDARD - QUOTA COMUNALE	566.000,00	566.000,00	566.000,00
GETTITO IMU INCREMENTO ALIQUOTA IMMOBILI CAT. CATASTALE "D" ESCLUSO D2-D3 - QUOTA COMUNALE	182.000,00	182.000,00	182.000,00
RECUPERO EVASIONE I.M.U.	31.500,00	31.500,00	31.500,00
ADDIZIONALE COMUNALE I.R.PE.F.	252.300,00	252.300,00	252.300,00
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	645.000,00	640.000,00	635.000,00
<b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>1.676.800,00</b>	<b>1.671.800,00</b>	<b>1.666.800,00</b>

Il trend storico:

Descrizione	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Accertato CO 2022	Accertato CO 2023	Stanz.Ass.CO 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
<b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b>	1.895.200,40	1.704.868,63	1.706.800,00	1.676.800,00	1.671.800,00	1.666.800,00

#### **IMU e TASI – STIMA ENTRATE E ALIQUOTE**

L'articolo 1 commi dal 739 al 783 della L. 160 del 27 dicembre 2019 ha istituito per tutti i comuni del territorio nazionale la nuova IMU – il comma 738 della medesima legge abolisce totalmente l'imposta unica comunale ad eccezione della tassa sui rifiuti, fermo restando che per tutto quanto non previsto dalle disposizioni di cui i commi 738 a 775 si applicano i commi da 161 a 169 dell'art. 1 della L. 296 del 27/12/2006.

La legge di bilancio 2020 attua l'unificazione IMU – TASI, cioè l'assorbimento della TASI nell'IMU, a parità di pressione fiscale complessiva.

Per l'anno 2024, con D.C.C. n. 32 del 22.12.2023 l'Ente ha mantenuto invariate le aliquote rispetto all' annualità precedente:

IMU - ANNO D'IMPOSTA 2024			
DESCRIZIONE	ALIQ.	DETRAZ.	TIPO
Abitazione principale A1, A8, A9 e relative pertinenze	0,6	€ 200,00	Abitazione Principale
Abitazione principale e relative pertinenze	0		Abitazione Principale
Altro fabbricato	0,76		Fabbricati
Fabbricato cat. D (esclusi D10, D2, D3)	0,95		Fabbricati
Fabbricato rurale strumentale	0		Fabbricati
Abit. concessa in locazione a canone concordato (rid. 25% su aliq. base)	0,57		Fabbricati in locazione a canone concordato
Abit. concessa in comodato gratuito registrato (rid. 50% base imponibile)	0,76		Fabbricati concessi in uso gratuito registrato
Area edificabile	0,76		Aree
Terreno agricolo	0,76		Terreni
Terreno agricolo coltivatore diretto	0		Terreni

#### **IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI**

- Con la Legge n. 160 del 27 dicembre 2019, in specifico i commi dal 816 al 847, è stato istituito, a partire dall'anno 2021 il **Canone Unico Patrimoniale**, il quale accorpa tutti i tributi minori, ovvero:
  - l'Imposta sulla pubblicità, e diritti sulle pubbliche affissioni;
  - Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche;
  - il canone per installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'art. 27, commi 7 e 8 del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992 n.285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle provincie.

Viene istituito anche il **canone patrimoniale di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio e al patrimonio indisponibile**, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate (definito **canone mercatale**)

Il servizio di accertamento e riscossione del "Canone unico" e del "Canone mercatale" è stato affidato alla ditta I.C.A. S.r.l. . Per l'anno 2024, l'Amministrazione Comunale ha mantenuto invariate le tariffe e coefficienti.

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Accertato CO 2022	Accertato CO 2023	Stanz.Ass.CO 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
<b>CANONE UNICO PATRIMONIALE (imposta pubbl-diritti pubbl.affissioni-TOSAP)</b>	8.549,04	25.651,08	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

#### **ADDIZIONALE IRPEF**

L'addizionale comunale IRPEF è prevista dal D. Lgs. n. 360/1998, in base al quale i Comuni possono variare l'aliquota fino ad un massimo dello 0,8 per cento.

Per l'anno 2024, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 22.12.2023, è stata confermata la stazionarietà dell'aliquota allo 0,60% e conferma la soglia di esenzione per i soggetti ultrasessantacinquenni il cui unico reddito deriva esclusivamente da redditi di pensione inferiori ad € 10.000,00.

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Accertato CO 2022	Accertato CO 2023	Stanz.Ass.CO 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
<b>Addizionale comunale IRPEF</b>	252.300,00	252.300,00	252.300,00	252.300,00	252.300,00	252.300,00

#### **TARI – TASSA SUI RIFIUTI**

La TARI (Tassa sui rifiuti) è destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti a carico dell'utilizzatore. Il presupposto impositivo è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il tributo è corrisposto in base a tariffa e l'articolazione tariffaria deve assicurare la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio di gestione dei rifiuti. A decorrere dall'esercizio 2020, l'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambienti (ARERA) ha deliberato il nuovo metodo per la determinazione del piano economico finanziario (deliberazione n.443/2019).

Con delibera del Consiglio Comunale n.6 del 26.04.2022 è stato preso d'atto il piano economico finanziario 2022-2025, validato dall'E.T.C. (Ente territoriale Competente) e con delibera del Consiglio Comunale n. 16 del 05.07.2024 determinate le tariffe inerenti l'anno 2024.

TIP.	CAT.	CATEGORIA DESCRIZIONE	COMPONENTI	FISSA	QUOTA VARIABILE
UD	A	Abitazione	1	0,65 €	44,11 €
UD	A	Abitazione	2	0,76 €	81,93 €
UD	A	Abitazione	3	0,84 €	97,68 €
UD	A	Abitazione	4	0,90 €	107,13 €
UD	A	Abitazione	5	0,96 €	113,43 €

TIP.	CAT.	CATEGORIA DESCRIZIONE	COMPONENTI	FISSA	QUOTA VARIABILE
UD	A	Abitazione	6	1,01 €	119,74 €
UD	A1	Immobile a disposizione	6	0,62 €	- €
UD	A2	Immobile ad uso stagionale	6	0,50 €	44,11 €
UD	SV	SVUOTAMENTO EURO/LITRO SECCO	6		
		COSTO SVUOTAMENTO BIDONE DA 40 LITRI			
UND	1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, locali annessi ai luoghi di culto		1,03 €	0,46 €
UND	2	Cinematografi e teatri		1,03 €	0,46 €
UND	3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta		1,13 €	0,57 €
UND	4	Distributori carburanti		1,54 €	1,07 €
UND	5	Stabilimenti balneari, piscine e parchi giochi all'aperto		1,03 €	0,46 €
UND	6	Esposizioni, autosaloni		1,13 €	0,57 €
UND	7	Alberghi con ristorante		2,63 €	2,40 €
UND	8	Alberghi senza ristorante, bed and breakfast		2,63 €	2,40 €
UND	9	Case di cura e riposo		1,03 €	0,46 €
UND	10	Ospedali		1,03 €	0,46 €
UND	11	Uffici, agenzie, studi professionali		1,92 €	1,78 €
UND	12	Banche ed istituti di credito		3,16 €	2,78 €
UND	13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, altri beni durevoli		2,42 €	2,15 €
UND	14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze		2,42 €	2,15 €
UND	15	Negozi particolari quali filatelia, tende, tessuti, tappeti, cappelli, ombrelli, antiquario		2,42 €	2,15 €
UND	16	Banchi di mercato beni durevoli		2,22 €	2,54 €
UND	17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista		1,57 €	1,11 €
UND	18	Att.artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista		1,57 €	1,11 €
UND	19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto		1,57 €	1,11 €

TIP.	CAT.	CATEGORIA DESCRIZIONE	COMPONENTI	FISSA	QUOTA VARIABILE
UND	21	Attività artigianali di produzione beni specifici		1,57 €	1,11 €
UND	22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub		2,63 €	2,40 €
UND	23	Mense, birrerie, amburgherie, agriturismi		2,63 €	2,40 €
UND	24	Bar, caffè, pasticceria		2,63 €	2,40 €
UND	25	Supermercato, panificio, macelleria, salumeria, generi alimentari, pizza al taglio		3,81 €	3,85 €
UND	26	Plurilicenze alimentari e/o miste		2,63 €	2,40 €
UND	27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante		3,81 €	3,85 €
UND	28	Ipermercati di generi misti		3,81 €	3,85 €
UND	29	Banchi di mercato beni deperibili		2,24 €	2,89 €
UND	30	Discoteche, night club		2,63 €	2,40 €
UND	35	Campeggi		1,61 €	0,86 €
UND	36	Impianti sportivi		0,85 €	0,23 €
UND	37	Aree scoperte non utilizzate per l'attività principale		1,37 €	0,56 €
UND	40	Immobile vuoto inoccupato		1,98 €	- €
UND	41	Mancato conferimento della totalità del rifiuto prodotto e mancata produzione		1,98 €	- €
		TARIFFA ATTIVITA' ESTERNE		0,01 €	

### **SANZIONI AMMINISTRATIVE DA CODICE DELLA STRADA**

Una quota pari al 50 per cento dei proventi spettanti agli enti è destinata (comma 4 art.208 del D.lgs. n.285/1992):

- in misura non inferiore a un quarto della quota, a interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente;
- in misura non inferiore a un quarto della quota, al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12;
- ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale.

In fase di conversione il Decreto-legge 77/2021 (Testo in vigore dal: 31-7-2021) si è arricchito dell'articolo 66 – quinquies che integra l'articolo 208, comma 5-bis, del codice della strada prevedendo la possibilità di destinare i suddetti proventi: "**all'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature per finalità di protezione civile di competenza dell'ente interessato**"

Con D.G.C. nr. 69 del 18.11.2023 è stata destinata la quota dei proventi spettanti all'Ente, alla programmazione di Bilancio 2024-2026, alle finalità indicate dal comma 4 dell'art. 208 del D.lgs. n. 285/1992.

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Accertato CO 2022	Accertato CO 2023	Stanz.Ass.CO 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
<b>Sanzioni amministrative per violazioni del codice della strada</b>	3.200,87	30.168,93	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

### **PROVENTI DEI TITOLI ABITATIVI EDILIZI E RELATIVE SANZIONI - CONCESSIONI EDILIZIE**

L'articolo 1, commi 460-461, della legge 232/2016 prevede che i proventi e relative sanzioni siano destinati esclusivamente e senza limiti temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi dei centri storici e delle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi ad uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico e, infine, a interventi volti a favorire attività di agricoltura nell'ambito urbano.

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Accertato CO 2022	Accertato CO 2023	Stanz.Ass.CO 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
<b>Proventi dei titoli abitativi edilizi e relative sanzioni - concessioni edilizie</b>	48.771,35	78.400,35	37.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00

### **Trasferimenti Statali**

Le Entrate correnti del Comune di Bagnoli di Sopra sono caratterizzate principalmente da trasferimenti che sono di diversa natura:

- statali;
- regionali;
- provinciali;
- comunali;

Il *trend* storico e la programmazione pluriennale del fondo per il finanziamento dei comuni sono i seguenti:

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Accertato CO 2022	Accertato CO 2023	Stanz.Ass.CO 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
<b>Fondo di solidarietà Comunale</b>	692.923,01	695.640,01	675.000,00	645.000,00	640.000,00	635.000,00

Nelle tabelle che seguono viene illustrato l'andamento degli ultimi 3 anni dell'attribuzione di risorse, suddivisi per tipologia:

Attribuzioni	TREND STORICO		
	Importo 2022	Importo 2023	Importo 2024
Fondo di solidarietà comunale	691.082,45	674.337,38	676.199,40
Contributi non fiscalizzati da federalismo municipale	-	20.135,84	-
Somme da recuperare con le procedure di cui all'art. 1, co.128, L.228/2012	-8.268,80	-8.241,83	-8.234,23
Contributi spettanti per fattispecie specifiche di legge	115.525,42	62.998,19	1.361,30
Altre erogazioni di risorse che non costituiscono trasferimenti erariali	479,69	393,19	-
Trasferimenti compensativi	57.504,32	56.520,68	56.520,68
Contributo agli investimenti	-	25.000,00	-
<b>Totale generale attribuzioni</b>	<b>856.323,08</b>	<b>831.143,45</b>	<b>725.847,15</b>

### Trend Storico delle entrate

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Accertato CO 2022	Accertato CO 2023	Stanz.Ass.CO 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Titolo:1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.895.200,40	1.704.868,63	1.706.800,00	1.676.800,00	1.671.800,00	1.666.800,00
Titolo:2. Trasferimenti correnti	370.002,02	263.660,70	451.504,19	293.017,00	293.017,00	293.017,00
Titolo:3. Entrate extratributarie	238.589,01	357.876,66	289.311,82	253.190,00	237.620,00	237.620,00
Titolo:4. Entrate in conto capitale	386.050,91	607.180,35	1.206.901,76	1.441.615,00	1.081.615,00	40.000,00
Titolo:6. Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo:7. Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	581.830,00	969.335,83	969.335,83	969.335,83
Titolo:9. Entrate per conto terzi e partite di giro	411.835,52	360.687,56	530.000,00	630.000,00	630.000,00	630.000,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>3.301.677,86</b>	<b>3.294.273,90</b>	<b>4.766.347,77</b>	<b>5.263.957,83</b>	<b>4.883.387,83</b>	<b>3.836.772,83</b>

### Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Entrate	Stanz.Ass.CO 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Accensione prestiti a breve termine	0	0	0	0
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0	0	0	0
Altre forme di indebitamento	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Proiezione prospetto del rispetto dei vicoli di indebitamento

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2025, 2026 e 2027 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

Per l'anno 2027 si procederà alla determinazione degli investimenti in linea con l'evoluzione normativa.

### **Interessi passivi e oneri finanziari diversi**

Di seguito si riporta l'evoluzione pluriennale circa gli oneri finanziari per ammortamento prestiti nonché il rimborso degli stessi (quote capitale).

	<b>TREND STORICO</b>			<b>PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE</b>		
	<b>Impegnato CO 2022</b>	<b>Impegnato CO 2023</b>	<b>Stanz.Ass.CO 2024</b>	<b>Previsioni dell'anno 2025</b>	<b>Previsioni dell'anno 2026</b>	<b>Previsioni dell'anno 2027</b>
Oneri finanziari	48.614,50	40.964,09	35.524,99	29.903,81	24.205,29	18.912,12
Quote capitale	278.309,07	269.731,97	221.143,04	152.444,75	136.955,41	129.325,46

La previsione di spesa per gli anni 2025, 2026 e 2027 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto.

	<b>TREND STORICO</b>			<b>PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE</b>		
	<b>Accertato CO 2022</b>	<b>Accertato CO 2023</b>	<b>Stanz.Ass.CO 2024</b>	<b>Previsioni dell'anno 2025</b>	<b>Previsioni dell'anno 2026</b>	<b>Previsioni dell'anno 2027</b>
Oneri finanziari	48.614,50	40.964,09	35.524,99	29.903,81	24.205,29	18.912,12
Entrate correnti	2.503.791,43	2.326.405,99	2.447.616,01	2.223.007,00	2.202.437,00	2.197.437,00
% oneri su entrate correnti	1,94%	1,76%	1,45%	1,35%	1,10%	0,86%
Limite art. 204 TUEL	0,10	0,10	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

## B – Spese

La spesa, nel bilancio comunale, riguarda il sostenimento, nel corso dell'esercizio finanziario, di costi di competenza del comune. Come per le entrate, le spese di differenziano in spese correnti, la cui gestione è annuale (includono ad esempio il personale, le utenze e l'erogazione di servizi pubblici), nonché spese in c/capitale che riguardano invece il "lungo termine" effettuate, ad esempio, per l'acquisto di immobili.

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

Relativamente alla gestione corrente l'Amministrazione dovrà definire la stessa in funzione di soddisfare le esigenze di funzionamento della struttura comunale, assicurare gli interventi manutentivi sul patrimonio e demanio comunali e garantire gli interventi sociali.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali, l'Amministrazione dovrà definire degli obiettivi operativi di mantenimento degli attuali standard erogativi, senza purtroppo poterne pianificare di miglioramento e di sviluppo. Un'area di miglioramento possibile sarà l'utilizzo quasi esclusivo delle dotazioni informatiche per migliorare l'efficienza e l'efficacia dall'operatività della struttura comunale sia nei processi interni che nel rapporto con il cittadino, peraltro, sempre più orientato all'utilizzazione della tecnologia digitale ed in previsione della transazione digitale, con l'attivazione dei pagamenti elettronici sulla piattaforma pagoPA.

Le schede relative alla sezione operativa del presente DUP saranno aggiornate in sede di presentazione del bilancio di previsione 2025-2027, ai sensi dell'art.170, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2020.

### ***Programmazione triennale del fabbisogno di personale***

Con delibera giunta n. 62 del 05.10.2024 è stata avallata la modifica alla sottosezione 3.3. del P.I.A.O. per le annualità 2024-2025-2026, approvando:

- Nuove assunzioni di personale a tempo indeterminato:

Ex categoria	Profilo professionale	Settore	Nuove assunzioni
C	Istruttore Amministrativo	1° Settore	1
C	Istruttore di Polizia Locale	U.O.P.L.	1

- Progressioni verticali in deroga:

Profilo professionale	Settore
n.1 Specialista in attività amministrative e contabili	1° Settore
n.1. Istruttore amministrativo	2° Settore.

- Adeguando il piano occupazionale come di seguito:

Ex Cat.	Profilo professionale	Piano occupazionale al 31/12/2023	Nuovo piano occupazionale
D	Specialista in attività amministrative e contabili	1	1
D1	Assistente sociale	1	1
D	Specialista in attività tecniche	1	1
C	Istruttore amministrativo	4	4
C	Istruttore tecnico part-time	1	1
C	Agente polizia locale	1	2
B3	Collaboratore amministrativo	1	0
B3	Esecutore operaio spec.	2	2
<b>TOTALE</b>		<b>12</b>	<b>12</b>

Il Comune di Bagnoli di Sopra, a seguito delle verifiche effettuate in ordine ai presupposti di legge di cui all'art. 33, comma 2 del D.L. 34/2019, nonché del D.M. 17 marzo 2020 ed alla specifica circolare ministeriale redatta per fornire indicazioni alle amministrazioni, ha registrato un rapporto tra la spesa del personale anno 2023 (ultimo rendiconto approvato) e la media delle entrate correnti al netto del FCDE pari al 18,33%, al di sotto del valore soglia di cui alla Tabella 1 del D.M. 17 marzo 2020, rientrando quindi tra i comuni c.d. "virtuosi", ossia con bassa incidenza della spesa di personale, con la conseguente possibilità di incrementare la spesa di personale ai sensi dell'art. 4, comma 2 e art. 5 del citato Decreto, entro i limiti della sostenibilità finanziaria.

#### Modalità di reclutamento

1. Previo esperimento dell'obbligatoria mobilità ex art. 34-bis del d.lgs. 165/2001;
2. mediante scorrimento di graduatoria concorsuale pubblica in corso di validità;
3. mediante procedura concorsuale pubblica.

A partire dal 31 maggio 2023 sussiste l'obbligo per tutte le pubbliche amministrazioni di utilizzo del Portale unico del reclutamento "InPa" per la pubblicazione di bandi e avvisi, nonché per la ricezione delle candidature.

#### PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione)

Con il D.L. n. 80 del 09/06/2021 "*Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia*" - convertito con modificazioni dalla Legge n. 113 del 08/08/2021, all'articolo 6, è stato introdotto un nuovo strumento di programmazione per le amministrazioni pubbliche, denominato Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), quale documento unitario in cui confluiscono i diversi atti di programmazione, tra i quali:

- a) il Piano dei fabbisogni di personale e Piano delle azioni concrete;
- b) il Piano per Razionalizzare l'utilizzo delle dotazioni strumentali;
- c) il Piano delle performance;
- d) il Piano di Prevenzione della Corruzione;
- e) il Piano Organizzativo del Lavoro Agile;
- f) il Piano di Azioni positive.

Il D.M. 30.06.2022, del Ministro per la pubblica amministrazione di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, regola il contenuto e le finalità del PIAO, riporta le indicazioni di un "Piano-tipo", definisce le modalità semplificate per le amministrazioni con meno di 50 dipendenti, come nel caso del Comune di Bagnoli di Sopra.

Il Piano ha una programmazione triennale e deve essere aggiornato annualmente entro il 31 gennaio.

## Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti, con Delibera di Consiglio Comunale n. 2 del 22.04.2024, è stato approvato il programma triennale delle opere pubbliche, valido per triennio 2024-2025-2026, di cui si riportano i relativi prospetti.

### **SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA - ufficio tecnico comunale**

#### **QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	0.00	0.00	0.00	0.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	768,000.00	266,654.40	1,034,654.40
<b>totale</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>768,000.00</b>	<b>266,654.40</b>	<b>2,834,654.40</b>



Il referente del programma  
BIANCHI STEFANO

**Note:**

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda D e alla scheda C, il cui dettaglio per tipologia di risorsa è richiesto dal sistema (software) e reso disponibile in banca dati ma non visualizzato nel Programma

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

# SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA - ufficio tecnico comunale

## ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Impatto complessivo dell'intervento (2)	Impatto complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'attuazione dei lavori	Impatto ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente sottile postuma dalla committenza?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionale dell'opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la riqualificazione, ripulitura ed eventuale modifiche del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0,00	0,00	0,00	0,00										

**Note:**  
 (1) Indico il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.  
 (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.  
 (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.  
 (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita demolibile deve essere riportato nell'elenco di cui alla lettera C; in caso di cessione a titolo di corrispettivo deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla lettera D.

**Tabella B.1**  
 a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera  
 b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi  
 c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi  
 d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta rispettati i necessari finanziamenti aggiuntivi

**Tabella B.2**  
 a) nazionale  
 b) regionale

**Tabella B.3**  
 a) mancanza di fondi  
 b) cause tecniche: problemi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori o l'esigenza di una variante progettuale  
 c) cause tecniche: presenza di ostacoli  
 d) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge  
 e) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o ricorso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di affidamento  
 f) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, delibera applicativa e di altro soggetto applicativo

**Tabella B.4**  
 a) lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'attuazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)  
 b) lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'attuazione non sussistendo allo stato, le condizioni di nuovo degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)  
 c) lavori di realizzazione, interrotti, non sono stati collocati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal progetto esecutivo, o come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

**Tabella B.5**  
 a) prevista in progetto  
 b) diversa da quella prevista in progetto



Il direttore del programma  
**BIANCHE STEFANO**



# SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA - ufficio tecnico comunale

## ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Area su (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dar avvio alla esecuzione dell'intervento	RUP (4)	Letto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice list			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosezione interventi	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella E.5)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato e seguito di modifica programma (12) (Tabella E.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali benefici di cui alla scheda C Colloqui all'intervento (10)	Indicatore temporale utile per l'adempimento dell'investimento finanziato derivante da costituzione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia (Tabella D.4)
U008E3429420230002		F464220020001	2024		No	Si	005	008	008		04 - Assistenza	04.08 - Beni e sostitutive	PRR - Missioni 5 (C2) - Investimenti 1.3 - Sub-intervento 1.1 (Prodotto Fin)	1	710.000,00	0,00	0,00	0,00	710.000,00	0,00		0,00		
U008E3429420230003		F464220027006	2024		Si	Si	005	008	008		04 - Assistenza	04.08 - Beni e sostitutive	PRR - Missioni 5 (C2) - Investimenti 1.3 - Sub-intervento 1.1 (Prodotto Fin)	1	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00		
U008E3429420230002	LP 113	E25F1220002004	2025	BIANCHI STEFANO	Si	No	005	008	008		11 - Nuova realizzazione	01.01 - Strade	LAVORI DI DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE DEL MANIFATTO DI ATTRAVERGAMENTO DEL CANALE DEI CACCI IN VIA S. GAALEI	2	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00		
U008E3429420230003		E2102200017001	2025	BIANCHI STEFANO	Si	No	005	008	008		11 - Nuova realizzazione	01.01 - Strade	LAVORI DI DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE DEL MANIFATTO DI ATTRAVERGAMENTO DEL CANALE SORDACOLA LUNGO LA VIA DALZ INCROGIO S.P. N. 3	2	0,00	418.000,00	0,00	0,00	418.000,00	0,00		0,00		
U008E3429420230001	LP 110	E210400000000	2026	BIANCHI STEFANO	Si	No	005	008	008		10 - Ampliamenti e potenziamenti	01.01 - Strade	MESSA IN SICUREZZA PERCORSO CIRCUMFERENZIALE DEI COLLI ALL'USO TRATTO IN COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA	3	0,00	0,00	356.054,40	0,00	356.054,40	0,00		0,00		
														1.800.000,00	708.000,00	356.054,40	0,00	2.874.054,40	0,00		0,00			

Nota:  
 (1) Numero intervento = "1" + di amministrazione + primo anno dell'anno programmato nel quale l'intervento è stato iscritto + progressivo di 5 cifre  
 (2) Numero intero liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica  
 (3) Codice CUP (Legge articolo 3 lettera b)  
 (4) Ripartire nome e cognome del RUP  
 (5) Indica se nella lavorazione vengono in considerazione le definizioni di cui all'art.2 comma 1 lettera c) dell'art.11 l. n. 448  
 (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera d) dell'art.11 l. n. 448  
 (7) Indica il livello di priorità di cui all'art.11 l. n. 448  
 (8) Al bene dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione è opportuno indicare l'importo complessivo di cui per la amministrazione, ripartizione nel periodo di durata del progetto.  
 (9) Indica l'importo complessivo dell'intervento, comprensivo di tutti gli oneri di cui all'art.11 l. n. 448 e di cui all'art.2 comma 1 lettera c) dell'art.11 l. n. 448  
 (10) Ripartire il valore dell'eventuali benefici in termini di cui al corrispondente intestato nella scheda C  
 (11) Ripartire l'importo di capitale privato come quello parte del costo totale  
 (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato rispetto al risultato in corso d'anno secondo l'art.6 comma 8 e 10. Tale campo, come le relative note esplicita, rappresenta il caso di modifica del programma

Tabella D.1  
 CR - Classificazione (Codice CUP) codice tipologia intervento per natura intervento (D) realizzazione di lavori pubblici (oppure a impianto)

Tabella D.2  
 CR - Classificazione (Codice CUP) codice settore e sottosezione interventi:

Tabella D.3  
 1. interventi necessari  
 2. interventi medio  
 3. interventi nuovi

Tabella D.4  
 1. lavoro di progetto  
 2. ammodernamento e manutenzione e gestione  
 3. aggrandimento  
 4. interventi prefabbricati o di recupero  
 5. sostituzione  
 6. interventi di manutenzione  
 7. altro

Tabella D.5  
 1. modifica ex art.5 comma 2 lettera a)  
 2. modifica ex art.5 comma 4 lettera a)  
 3. modifica ex art.5 comma 9 lettera a)  
 4. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)  
 5. modifica ex art.5 comma 11



Il referente del programma

BIANCHI STEFANO

# SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA - ufficio tecnico comunale

## INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	RUP	Importo annuale	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conferenza Urbanistica	Verifica viscoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO ASOREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI FARA' INCORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI		Intervento aggiunto e validato a seguito di modifica programma (*)
											Codice AUSA	Denominazione	
L009934028320300002	F48H22000249001	PNRR - Missione 5 (C2) - Investimento 1.3 - Sub-Investimento 1.3.1 (Housing First)		710.000,00	710.000,00	M5	1	SI	SI	1	0000244250	CONFEDERAZIONE CAMPOSSANPEFEESE	
L009934028320300003	F48H22000278006	PNRR - Missione 5 (C2) - Investimento 1.3 - Categoria Intervento 1.3.2. (Riscion di PDR)		1.000.000,00	1.000.000,00	M5	1	SI	SI	1	0000244250	CONFEDERAZIONE CAMPOSSANPEFEESE	

(\*) Tali campo compare solo in caso di modifica del programma.

(\*) Reportare, se non il Codice AUSA e la Denominazione della Centrale di Committenza, del Soggetto Appaltatore e il ditta Quotazione Appaltatore qualora alla quale si rinvia delegare la procedura di affidamento o il cui Accordo quadro o convenzione è.

**Tabella E.1**

- ADN - Adeguamento normativo
- AMB - Qualità ambientale
- COP - Qualificazione Opere Incomplete
- CPA - Conservazione del patrimonio
- MIS - Miglioramento e incremento di servizio
- URB - Qualità urbana
- VAB - Valorizzazione beni vincolati
- DEM - Demolizione Opere incomplete
- DEOP - Demolizione opere passanti e non più utilizzabili

**Tabella E.2**

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



Il referente del programma

BIANCHI STEFANO

## SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA - ufficio tecnico comunale

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

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma  
BIANCHI STEFANO



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

I principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2025-2027, da rispettare in sede di programmazione e di gestione sono:

4. pareggio complessivo di bilancio, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate finali deve essere:

- uguale al totale delle spese;
- equilibrio di parte corrente;
- equilibrio di parte capitale.

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente ha sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica, pertanto non dovranno essere previsti particolari accorgimenti per il rispetto degli stessi per il triennio 2025-2027. Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al costante monitoraggio degli incassi, al recupero delle entrate e al contenimento delle spese al fine del rispetto del saldo positivo di cassa al 31/12.

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2025-2026-2027

ENTRATE	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0	0	0
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0	0	0
Fondo pluriennale vincolato	159762,13	0	0
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.676.800,00	1.671.800,00	1.666.800,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	293.017,00	293.017,00	293.017,00
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	253.190,00	237.620,00	237.620,00
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	1.441.615,00	1.081.615,00	40.000,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0
<b>Totale entrate finali .....</b>	3.664.622,00	3.284.052,00	2.237.437,00
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0	0	0
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	969.335,83	969.335,83	969.335,83
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	630.000,00	630.000,00	630.000,00
<b>Totale titoli</b>	5.263.957,83	4.883.387,83	3.836.772,83
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>5.423.719,96</b>	<b>4.883.387,83</b>	<b>3.836.772,83</b>

SPESE	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>	0	0	0
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>	0	0	0
<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	2.074.028,55	2.065.481,59	2.068.111,54
- di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	1.597.910,83	1.081.615,00	40.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0	0	0
- di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
<b>Totale spese finali .....</b>	3.671.939,38	3.147.096,59	2.108.111,54
<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	152.444,75	136.955,41	129.325,46
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0	0	0
<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	969.335,83	969.335,83	969.335,83
<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	630.000,00	630.000,00	630.000,00
<b>Totale titoli</b>	5.423.719,96	4.883.387,83	3.836.772,83
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>5.423.719,96</b>	<b>4.883.387,83</b>	<b>3.836.772,83</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		170.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		3.466,30	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	(+)		2.223.007,00	2.202.437,00	2.197.437,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	(-)		2.074.028,55	2.065.481,59	2.068.111,54
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>9.445,00</i>	<i>9.445,00</i>	<i>9.445,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		152.444,75	136.955,41	129.325,46
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <sup>(2)</sup>	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2025 - 2026 - 2027**

<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2027</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	156.295,83	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.441.615,00	1.081.615,00	40.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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	(-)	1.597.910,83	1.081.615,00	40.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

## D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

Ciascuna tabella di seguito rappresentata verrà rielaborata con la presentazione del Bilancio di previsione 2025-2027.

### Riepilogo generale delle spese per missioni 2025 - 2026 - 2027

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	2.520.848,75	2.044.372,27	1.010.486,46
		di cui già impegnato*	106.951,43	65.652,89	21.447,28
		di cui fondo pluriennale vincolato	0		
		previsione di cassa	2.867.220,28		

Oggetto del presente programma della Missione 1 è il regolare funzionamento dell'attività amministrativa dell'ente, garantendo adeguati standard qualitativi e quantitativi, nonché il miglioramento delle attività di coordinamento tra i settori operativi, ed altresì del rapporto tra l'ente comunale e gli utenti dei servizi, fatto con comunicati/bollettini settimanali.

#### Obiettivi:

- attività di Segreteria generale dell'Ente, supporto alle altre aree, supporto e assistenza agli organi istituzionali agli impegni istituzionali degli Amministratori, di miglioramento della comunicazione e dell'informazione istituzionale;
- la gestione giuridica del personale;
- pianificazione ed alla rendicontazione dei fatti finanziari la gestione del patrimonio immobiliare comunale compresa la verifica costante dell'accertamento delle relative entrate.

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
<b>MISSIONE 03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	previsione di competenza	<b>86.919,00</b>	<b>86.919,00</b>	<b>86.919,00</b>
		di cui già impegnato*	<b>7.164,48</b>	<b>288,21</b>	<b>0,00</b>
		di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0</b>		
		previsione di cassa	<b>96.398,80</b>		

Oggetto del presente programma della Missione 3 è l'amministrazione, supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini.

#### Obiettivi:

- inserimento di nuovi punti di controllo dei veicoli stradali in punti strategici di passaggio di veicoli, volti al monitoraggio permanente del flusso veicolare;
- aumento della videosorveglianza nei settori più critici del territorio;
- presenza delle forze dell'ordine e, nello specifico, della Polizia Municipale, al fine di aumentare il senso di sicurezza nei cittadini.

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
<b>MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	previsione di competenza	<b>244.850,18</b>	<b>244.302,23</b>	<b>243.780,70</b>
		di cui già impegnato*	<b>78.304,40</b>	<b>18.530,49</b>	<b>9.380,49</b>
		di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0</b>		
		previsione di cassa	<b>347.758,47</b>		

Oggetto del presente programma della Missione 4 è quello di preservare il diritto allo studio, sostenendo il sistema educativo di istruzione e formazione nonché l'erogazione dei servizi connessi (quali, ad esempio, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica.

#### Obiettivi:

- Mantenimento del livello di contributi comunali per la gestione della scuola dell'infanzia e dell'asilo nido;
- Sostegno e promozione delle attività scolastiche della scuola primaria e secondaria di primo grado con l'erogazione di contributi volti a favorire l'attivazione di progetti scolastici innovativi, qualificanti e sperimentali;
- Promozione dell'offerta del tempo prolungato per gli alunni della scuola primaria;
- Promozione del doposcuola comunale con ampliamento della scelta formativa;
- Incentivazione alla partecipazione delle scuole all'attività teatrale;

- Studio di fattibilità tecnico-economica per palestra ad uso scolastico presso immobile della scuola media;
- Organizzazione di percorsi formativi per il sostegno alla genitorialità in collaborazione con gli istituti scolastici;
- Promozione di incontri periodici con i rappresentanti dei docenti e i rappresentanti dei genitori;
- Promozione di incontri per diffondere l'educazione stradale;
- Per gli studenti delle scuole superiori, disponibilità allo svolgimento, presso la sede comunale, di stages alternanza scuola-lavoro;

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
<b>MISSIONE 05</b>	previsione di competenza	<b>81.567,35</b>	<b>80.705,90</b>	<b>79.803,46</b>
	di cui già impegnato*	<b>18.118,30</b>	<b>17.971,20</b>	<b>14.892,80</b>
	di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0</b>		
	previsione di cassa	<b>96.811,26</b>		

Oggetto del presente programma della Missione 5 è quello di tutelare e preservare i beni di interesse storico, artistico e culturale, nonché l'erogazione di servizi volti al sostegno delle strutture e delle attività culturali.

#### **Obiettivi:**

- Valorizzazione delle iniziative volte alla promozione turistico-culturale del territorio;
- Sostegno e collaborazione con associazioni di promozione culturale, turistica ed enogastronomico del territorio;
- Sostegno delle attività del Teatro Comunale e del Palazzetto Widmann;
- Supporto all'attività della Biblioteca, quale punto di riferimento per la cultura giovanile e del tempo libero, nonché punto aggregativo tramite l'uso di aule-studio per gruppi lettura o luoghi di incontro;
- Valorizzazione di progetti di Servizio Civile Nazionale e Regionale;
- Promozione di manifestazioni ed incontri culturali e informativi presso casali-boarie per la riscoperta e salvaguardia della campagna e delle antiche dimore;
- Organizzazione di rassegne di incontri con l'autore;
- Mantenimento del gemellaggio con il Comune di Hard;
- Acquisto di pannelli informativi per pubblicizzare le attività delle associazioni e del Comune.

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
<b>MISSIONE 06</b>	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	previsione di competenza	<b>138.572,47</b>	<b>94.517,31</b>	<b>93.744,79</b>
		di cui già impegnato*		<b>0</b>	
		di cui fondo pluriennale vincolato		<b>0</b>	
		previsione di cassa	<b>164.705,21</b>		

Oggetto del presente programma della Missione 6 è il sostegno alle attività sportive, ricreative e per i giovani volte ad incentivare la pratica dello sport.

**Obiettivi:**

- Incentivazione e promozione dell'attività sportiva;
- Sostegno alle associazioni sportive, con continui stimoli volti alla collaborazione fra le associazioni per favorire opportunità sportive rivolte alla cittadinanza;
- Pubblicazione di concorsi volti ad erogare borse di studio per meriti sportivi;
- Organizzazione della Festa dello Sport, di incontri e/o eventi volti a promuovere le persone con disabilità;
- Promozione della Consulta dello Sport;
- Sistemazione delle opere di interesse sportivo.

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
<b>MISSIONE 08</b>	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	previsione di competenza	<b>10.300,00</b>	<b>10.300,00</b>	<b>10.300,00</b>
		di cui già impegnato*		<b>0</b>	
		di cui fondo pluriennale vincolato		<b>0</b>	
		previsione di cassa	<b>78.399,26</b>		

Oggetto del presente programma della Missione 8 riguarda l'insieme di attività relative alla pianificazione e gestione del territorio nonché di edilizia abitativa.

**Obiettivi:**

- Stesura del nuovo Piano di Assetto Territoriale (PAT) nonché Piano degli interventi (PI);
- A seguito della stesura del PAT si potrà regolamentare la perequazione: a fronte di benefici e ricavi per il privato, il Comune chiede un beneficio a favore della collettività.
- Adozione delle misure necessarie volte a garantire il decoro urbano;
- Verifica ed adeguamento del sistema di prevenzione degli incendi nonché adeguamento sismico degli edifici pubblici;

- Manutenzione ordinaria e straordinaria dei cimiteri del capoluogo e della frazione di S. Siro.
- Impegno per la riduzione del disagio dovuto al transito di mezzi pesanti intervenendo a livello Provinciale per tutelare i centri abitati di Bagnoli, San Siro e Olmo;
- Implementazione, in accordo con la provincia, di dispositivi e strumenti volti a limitare la velocità sulle strade provinciali, al fine di prevenire incidenti e ridurre l'inquinamento acustico nonché i danni alle abitazioni confinanti;
- Stimolazione dello sviluppo di lottizzazioni già autorizzate;

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
MISSIONE 09	previsione di competenza	71.200,00	71.200,00	71.200,00
	di cui già impegnato*		0	
	di cui fondo pluriennale vincolato		0	
	previsione di cassa	100.940,81		

Oggetto del presente programma della Missione 9 riguarda l'insieme di attività poste in essere per la tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria, quindi la fornitura di servizi concernenti l'igiene ambientale.

#### Obiettivi:

- Attivazione di periodici controlli a mezzo di richieste all'Arpav sulla qualità dell'aria, acqua e inquinamento acustico con successiva pubblicizzazione dei risultati;
- Vigilanza e contrasto, da parte degli organi di vigilanza e della Polizia Locale, ai fenomeni criminosi di stoccaggio illegale di rifiuti tossico-nocivi nei capannoni industriali, nonché ai fenomeni di abbandono dei rifiuti domestici in zona industriale;
- Promozione di incontri di educazione ambientale su comportamenti educativi preventivi di tutela dell'ambiente rivolti alle scolaresche, anche in collaborazione con il Gruppo dei Volontari Comunale della Protezione Civile;
- Proposta di insediamento di un distaccamento territoriale dei Vigili del Fuoco mettendo a disposizione anche immobili Comunali (ex basi militari), ritenendo la presenza dei Vigili del Fuoco di fondamentale importanza per l'ambiente (oltretutto per la sicurezza della popolazione e delle attività produttive), per una tempestiva azione nel momento dell'emergenza e per un più appropriato sistema di prevenzione;
- Aumento in numero delle installazioni fisse di videocamere con lettura targhe automatico, quale sistema di controllo per l'identificazione di veicoli sospetti e di soggetti già noti alle forze dell'ordine, il tutto per disincentivare reati quali furti nelle abitazioni ed abbandono di rifiuti nel territorio;
- Promozione di bicicletate e camminate, quali momenti di condivisione sull'importanza di corretti stili di vita che tutelino l'ambiente, la salute e che difendano il patrimonio ambientale rurale del nostro territorio.

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
<b>MISSIONE 10</b>	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>	previsione di competenza	<b>185.575,11</b>	<b>183.688,38</b>	<b>181.857,52</b>
		di cui già impegnato*	<b>2.761,25</b>	<b>2.759,81</b>	<b>0,00</b>
		di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0</b>		
		previsione di cassa	<b>650.828,90</b>		

Oggetto del presente programma della Missione 10 è la gestione ed erogazione dei servizi di mobilità sul territorio.

**Obiettivi:**

- Implementazione di strutture dissuasive (dossi e/o aiuole che restringono la carreggiata) per il contenimento della velocità;
- Sistemazione e ripristino, ove necessario, degli scivoli pedonali, della segnaletica (orizzontale e verticale) nonché degli spazi e attraversamenti pedonali;
- Ristrutturazione dei marciapiedi;
- Consolidamento, riasfaltatura ed allargamento, nei punti più critici del territorio, della carreggiata al fine di inserire nuovi attraversamenti pedonali;
- Ristrutturazione straordinaria delle piste ciclabili;

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
<b>MISSIONE 11</b>	<i>Soccorso civile</i>	previsione di competenza	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
		di cui già impegnato*	<b>0</b>		
		di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0</b>		
		previsione di cassa	<b>6.913,97</b>		

Oggetto del presente programma della Missione 11 riguarda l'insieme di attività-interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, soccorso e superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali.

**Obiettivi:**

- implementazione di strumenti e mezzi della Protezione Civile;
- promozione ed incentivo all'adesione di nuovi potenziali volontari;
- promozione di incontri dedicati alla cultura della Protezione Civile;
- stimolazione, di una collaborazione tra il gruppo comunale di Protezione Civile e quello di Conserve al fine di sviluppare un corpo di Volontari Distrettuali.

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
<b>MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	previsione di competenza	<b>303.525,52</b>	<b>302.510,50</b>	<b>301.438,61</b>
		di cui già impegnato*	<b>7.551,30</b>	<b>1.152,00</b>	<b>0,00</b>
		di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0</b>		
		previsione di cassa	<b>357.825,61</b>		
<b>MISSIONE 13</b>	<b>Tutela della salute</b>	previsione di competenza	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
		di cui già impegnato*	<b>0</b>		
		di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0</b>		
		previsione di cassa	<b>400</b>		

Oggetto dei presenti programmi delle Missioni 12 e 13 è l'insieme di attività in materia di protezione sociale, volte a tutelare i diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Si inseriscono in tali ambiti anche le attività concernenti la prevenzione e la cura della salute.

#### Obiettivi:

- attivazione di un gruppo di lavoro per la gestione di disagi personali e sociali e per la promozione della salute nei cittadini;
- mantenimento della convenzione in essere con il tribunale di Padova per lo svolgimento di lavori socialmente utili;
- attivazione di progetti per promuovere l'attività del volontariato come percorso di inclusione sociale e lotta all'emarginazione sociale;
- ricerca di specifici bandi Europei per progetti di occupazione di giovani in attività sociali in ambito culturale, artistico e dell'associazionismo;
- sostegno alla consulta delle associazioni di volontariato sociale per la creazione di una rete sociale solida attiva a supporto dei disagi sociali e per la lotta all'emarginazione;
- formazione di reti sociali accoglienti per situazioni di fragilità ed isolamento;
- mantenimento dell'educativa domiciliare con personale qualificato;
- organizzazione di incontri con esperti rivolti ad adolescenti e giovani per la prevenzione di disagi di tipo sociale.
- incentivazione alla creazione di una rete di aiuto e collaborazione con famiglie che accudiscono parenti in difficoltà;
- sostegno dei servizi e collaborazioni con il circolo AUSER per il trasporto delle persone in difficoltà e per la consegna dei pasti a domicilio;
- mantenimento dei medici di base nel paese e nella frazione di S. Siro;
- installazione nei centri abitati di colonnine con defibrillatori automatici per la cardio protezione;
- informazione delle campagne di prevenzione delle malattie evitabili e promozione di stili di vita sani.

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
<b>MISSIONE 14</b>	<i>Sviluppo economico e competitività</i>	previsione di competenza	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
		di cui già impegnato*		<b>0</b>	
		di cui fondo pluriennale vincolato		<b>0</b>	
		previsione di cassa	<b>1.100,00</b>		

Oggetto del presente programma della Missione 14 è lo sviluppo, sul territorio, delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato e dell'industria.

**Obiettivi:**

- valorizzazione e promozione delle produzioni agricole locali;
- sostegno della festa del Vin Friularo DOCG, in collaborazione con le associazioni di promozione sociale e culturale del paese;
- Partecipazione ai bandi del GAL 2024-2029 per sostenere le attività di promozione del turismo rurale;
- Iniziative a sostegno alle piccole attività locali.

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
<b>MISSIONE 15</b>	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	previsione di competenza		<b>0</b>	
		di cui già impegnato*		<b>0</b>	
		di cui fondo pluriennale vincolato		<b>0</b>	
		previsione di cassa	<b>9.796,00</b>		

Oggetto del presente programma della Missione 15 riguarda le politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e quelle passive di tutela dal rischio disoccupazione, nonché la promozione della rete dei servizi per il lavoro, la formazione e l'orientamento professionale.

**Obiettivi:**

- mantenimento dello sportello di incontro offerta/domanda di occupazione al fine della comunicazione di opportunità lavorative;
- attivazione del centro di formazione professionale, per l'erogazione di corsi di formazione professionalizzanti;
- promozione di incontri informativi sul tema "lavoro";
- progetti di inserimento lavorativo di tipo sociale o di pubblica utilità;

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
<b>MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	previsione di competenza	<b>25.481,00</b>	<b>25.481,00</b>	<b>25.481,00</b>
		di cui già impegnato*		<b>0</b>	
		di cui fondo pluriennale vincolato		<b>0</b>	
		previsione di cassa	<b>13.000,00</b>		

Oggetto del presente programma della Missione 20 riguarda lo stanziamento di accantonamenti.

**Obiettivi:**

- stanziamento degli accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
<b>MISSIONE 50</b>	<b>Debito pubblico</b>	previsione di competenza	<b>152.444,75</b>	<b>136.955,41</b>	<b>129.325,46</b>
		di cui già impegnato*		<b>0</b>	
		di cui fondo pluriennale vincolato		<b>0</b>	
		previsione di cassa	<b>152.444,75</b>		

Oggetto del presente programma della Missione 50 riguarda il pagamento delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente.

**Obiettivi:**

- riduzione del peso del debito pubblico sulla collettività;

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
<b>MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	previsione di competenza	<b>969.835,83</b>	<b>969.835,83</b>	<b>969.835,83</b>
		di cui già impegnato*		<b>0</b>	
		di cui fondo pluriennale vincolato		<b>0</b>	
		previsione di cassa	<b>969.835,83</b>		

Oggetto del presente programma della Missione 60 riguarda le spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per far fronte a momentanee esigenze di liquidità.

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
<b>MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	previsione di competenza	<b>630.000,00</b>	<b>630.000,00</b>	<b>630.000,00</b>
		di cui già impegnato*		<b>0</b>	
		di cui fondo pluriennale vincolato		<b>0</b>	
		previsione di cassa	<b>681.739,52</b>		

Oggetto del presente programma della Missione 99 riguarda le spese sostenute per conto terzi e le partite di giro (le quali parificano le entrate corrispondenti).

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
	<b>TOTALE DELLE MISSIONI</b>	previsione di competenza	<b>5.423.719,96</b>	<b>4.883.387,83</b>	<b>3.836.772,83</b>
		di cui già impegnato*	<b>220.851,16</b>	<b>106.354,60</b>	<b>45.720,57</b>
		di cui fondo pluriennale vincolato		<b>0</b>	
		previsione di cassa	<b>6.596.118,67</b>		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	previsione di competenza	<b>5.423.719,96</b>	<b>4.883.387,83</b>	<b>3.836.772,83</b>
		di cui già impegnato*	<b>220.851,16</b>	<b>106.354,60</b>	<b>45.720,57</b>
		di cui fondo pluriennale vincolato		<b>0</b>	
		previsione di cassa	<b>6.596.118,67</b>		

## **La progettazione a valere sul PNRR**

Gli enti locali ricoprono un ruolo centrale nell'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, come realizzatori di gran parte dei progetti con ricadute immediate sui territori.

Il Comune di Bagnoli di Sopra ha presentato nel corso degli anni le seguenti candidature, la cui esecuzione della maggioranza dei progetti è stata avviata e, per alcuni di essi, è in via di conclusione:

Missione, componente, investimento			OGGETTO	IMPORTO FINANZIATO	DECRETO DI FINANZIAMENTO	Stato progetto
1	c1	1.2	Abilitazione al Cloud per le PA Locali	77.897	Decreto n. 85 - 5/2022 - PNRR - 2023	<b>AVVIATO</b>
1	c1	1.3	Piattaforma Digitale Nazionale Dati	10.172	Decreto n. 152 - 2 / 2022 - PNRR - 2023	<b>CONCLUSO - FINANZIAMENTO LIQUIDATO</b>
1	c1	1.4.4	Estensione SPID CIE	14.000	Decreto n. 125 - 3 / 2022 - PNRR - 2023	<b>CONCLUSO - IN ATTESA DI VERIFICA</b>
1	c3	1.3	Ecoefficientamento e riduzione consumi energetici Teatro C. Goldoni	216.000	DSG n. 452 del 07/06/2022	<b>AVVIATO</b>
5	c2	1.3.1	Housing first	710.000	DD n. 249 del 05/10/2022	<b>AVVIATO</b>
5	c2	1.3.2	Stazioni di posta	1.090.000	DD n. 249 del 05/10/2022	<b>AVVIATO</b>
1	c1	1.4.3	Adozione app IO Comuni	7.533	Decreto n. 175 - 2/2023-PNRR-2024	<b>DA AVVIARE</b>
1	c1	1.4.5	Piattaforma Notifiche digitali	23.147	Decreto n. 94 - 3/2024-PNRR	<b>DA AVVIARE</b>
1	c1	1.4.4	Adesione allo Stato Civile Digitale	6.173	in attesa di emissione decreto di finanziamento	<b>PRESENTATA DOMANDA</b>

L'elaborazione delle proposte progettuali da parte del Comune di Bagnoli di Sopra è in evoluzione, contestualmente alla pubblicazione in itinere dei Bandi PNRR.

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

L'amministrazione, con Delibera di G.C., approva l'elenco dei singoli beni immobili di proprietà, che non siano strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e quindi, in virtù del loro inserimento in elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure dismessi. Così si forma il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, da allegarsi allo schema del Bilancio di Previsione, da sottoporre all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale. Inoltre, altro effetto discendente dall'inserimento degli immobili in elenco e quindi nel piano, la conseguente riclassificazione degli stessi nel patrimonio disponibile e quindi attribuzione di nuova destinazione urbanistica.

La Delibera di C.C. con cui si approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni vale anche come variante allo strumento urbanistico, non soggetta ad ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione sovra-ordinati. In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio, l'Amministrazione si concentra sulla gestione, valorizzazione e/o alienazione dei beni acquisiti nell'ambito del progetto del federalismo demaniale.

Non sono in programma alienazioni dei beni patrimoniali.

## **F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)**

Valutate le modalità di svolgimento delle attività e dei servizi oggetto delle società partecipate dall'Ente, con particolare riguardo all'efficienza, al contenimento dei costi di gestione ed alla tutela e promozione della concorrenza e del mercato, tenuto conto del miglior soddisfacimento dei bisogni della comunità e del territorio amministrati a mezzo delle attività e dei servizi resi dalle società partecipate, il Comune di Bagnoli di Sopra, con delibera di Consiglio Comunale n. 31 del 22.12.2023, ha approvata la ricognizione delle partecipazioni possedute dal Comune a far data del 31.12.2022:

<b>Denominazione</b>	<b>Capitale sociale</b>	<b>Quota % di capitale posseduta</b>
ACQUEVENETE SPA	258.398.589,00	1,29

La Società eroga servizi indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali del Comune di Bagnoli di Sopra dal momento che gestisce il ciclo idrico integrato.

## **G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)**

L'art. 57, comma 2 lettera e) del D.L. 124/2019 ha abrogato tale adempimento.

## H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Il ciclo fondamentale della gestione di un ente locale è indicato dall'art. 51 del Tuel, d. lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che fissa la durata di cinque anni del mandato del sindaco nonché del consiglio.

All'inizio e alla fine del mandato, sono richiesti degli adempimenti necessari che contrassegnano tale ciclo:

- Linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare durante il mandato quinquennale;
- Relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente;
- Relazione di fine mandato, nella quale si riepiloga la situazione economico finanziaria effettiva dell'ente, gli equilibri, la gestione di competenza, il fondo cassa, il risultato di amministrazione e il suo utilizzo, con evidenza per i residui, la loro gestione e l'anzianità, le azioni intraprese per il contenimento della spesa.

Le linee programmatiche costituiscono il primo atto di programmazione dell'amministrazione di un ente, che attua il principio fondamentale della programmazione, con l'utilizzo di strumenti quali:

- Documento Unico di Programmazione e Nota di aggiornamento al DUP;
- Bilancio di previsione e Piano degli indicatori di bilancio;
- Piano Esecutivo di Gestione (PEG);
- Salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- Variazioni di Bilancio;
- Rendiconto di gestione

Dal 2022, è stato istituito il PIAO, Piano integrato di attività e organizzazione, che si inserisce nella sequenza DUP – Nota di aggiornamento al DUP – Bilancio di Previsione – PEG – PIAO, diventando a tutti gli effetti uno strumento di programmazione, al cui interno sono confluiti, tra gli altri, il Piano triennale dei fabbisogni di personale, il Piano degli obiettivi e il Piano della Performance; tale documento deve assicurare la coerenza dei propri contenuti rispetto a quelli dei documenti di programmazione finanziaria, che ne costituiscono il necessario presupposto.

## **CONCLUSIONI E FIRME**

Comune Bagnoli di Sopra, lì 17 dicembre, 2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale