



COMUNE DI CASALEONE

Provincia di Verona

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

(D.U.P.)

PERIODO: 2026 - 2027 - 2028

PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L'analisi di contesto

2.1 – Popolazione

2.2 – Economia insediata

2.3 – Struttura organizzativa

2.4 – Organismi gestionali e società partecipate

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

3.1 – Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

3.2 – Realizzazione opere finanziate tramite il PNRR

3.3 – Fonti di finanziamento

3.4 – Analisi delle risorse

3.4.1 – Entrate tributarie

3.4.2 – Entrate da contributi e trasferimenti correnti

3.4.3 – Entrate da proventi extra-tributari

3.4.4 – Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

3.4.5 – Futuri mutui

3.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

3.4.7 – Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

3.5 – Equilibri di bilancio

3.6 – Quadro generale riassuntivo

4. Linee programmatiche di mandato

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

6. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica. Successivamente, entro il 15 novembre di ciascun anno, la Giunta presenta al Consiglio la Nota di Aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP).

Analisi del contesto

In questa sezione viene sinteticamente tracciato lo scenario economico entro cui si opera, sulla base dei documenti di finanza pubblica ad oggi disponibili. Ai fini dell'applicazione del PNRR, l'amministrazione comunale di Casaleone ha inteso svolgere un ruolo proattivo integrando gli obiettivi in esso contenuti con la programmazione comunale a partire dal DUP del triennio 2023-2025.

La corretta programmazione ed il costante monitoraggio di tali interventi saranno la principale sfida di questa Amministrazione e degli Enti Locali in genere, quali enti attuatori, per assicurare la realizzazione degli obiettivi e l'erogazione dei finanziamenti.

A seguito del "decreto reclutamento" (DL 80/2021, convertito in legge 6 agosto 2021, n. 113), nonché di un travagliato percorso normativo di attuazione, conclusosi con il DM 24 giugno 2022, che ne ha definito i contenuti, è stato introdotto un nuovo strumento di programmazione, il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO).

Il PIAO ha il compito di accorpare le diverse informazioni e programmazioni attualmente racchiuse in documenti separati e apparentemente scollegati: il piano delle performance, il piano della prevenzione della corruzione e della trasparenza, il piano dei fabbisogni di personale, il piano per il lavoro agile, la programmazione dei fabbisogni formativi ed il piano delle azioni positive.

La Giunta comunale ha approvato il PIAO 2025-2027 con deliberazione n. 12 del 31/01/2025. Il PIAO 2025-2027 è stato successivamente modificato con le seguenti delibere di Giunta comunale:

- n. 70 del 28/05/2025 di modifica del Piano Integrato di attività e organizzazione (P.I.A.O.) 2025/2027, sezione 3 “Organizzazione e capitale umano”, sottosezione 3.3 “Piano triennale dei fabbisogni di personale”, per verifica della compatibilità del programma assunzionale con riferimento all’ultimo rendiconto approvato;
- n. 90 del 19/08/2025 di ulteriore modifica della sez. 3.3. - Piano triennale dei fabbisogni di personale per il triennio 2025/2027 del Piano Integrato di attività e di organizzazione (P.I.A.O.);

L'accorpamento in un unico documento comporterà una visione unitaria e sinergica dei processi di programmazione, gestione e controllo che dovrà costituire la linea guida su cui basare l'azione amministrativa dei prossimi anni.

È quindi necessario impostare fin da subito un approccio alla programmazione nel quale gli obiettivi di cui alla sezione strategica del DUP vengono specificati, in una logica di corrispondenza alle missioni e ai programmi del bilancio di previsione, negli obiettivi operativi dell’ente e successivamente nei capitoli assegnati ai responsabili di settore attraverso il PEG. Per assicurare che la dimensione strategica-finanziaria-tecnica sia perfettamente coerente, tutto ciò dovrà trovare la sua traduzione altrettanto coerente nella pianificazione organizzativa integrata che sottende al PIAO.

Per gli Enti Locali, il PIAO rappresenta un’importante sfida di revisione del processo di pianificazione, con l’obiettivo di assicurare la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa e migliorare la qualità dei servizi ai cittadini e alle imprese, reingegnerizzando e semplificando i processi, e garantire la corretta pianificazione ed un costante monitoraggio delle azioni di performance.

Tutto il percorso ha come fine ultimo il perseguimento degli obiettivi di valore pubblico e di performance in termini di migliori servizi alla collettività. Per Valore Pubblico in senso stretto, le Linee Guida del Dipartimento della Funzione Pubblica intendono: il livello complessivo di benessere economico, sociale, ma anche ambientale e/o sanitario, dei cittadini, delle imprese e degli altri stakeholders creato da un’amministrazione pubblica (o co-creato da una filiera di PA e organizzazioni private e no profit), rispetto ad un certo livello di partenza. Un ente crea Valore Pubblico in senso ampio quando, coinvolgendo e motivando dirigenti e dipendenti, cura la salute delle risorse e migliora le performance di efficienza e di efficacia in modo funzionale al miglioramento della risposta ai fabbisogni dei cittadini. La creazione e la protezione del Valore Pubblico si sostengono programmando azioni di

miglioramento della salute organizzativa (adeguando l'organizzazione alle strategie pianificate e innovando le metodologie di Lavoro Agile) e della salute professionale (reclutando profili adeguati e formando competenze utili alle strategie pianificate).

In quest'ottica devono leggersi i quattro indirizzi strategici, i programmi e gli obiettivi strategici ed operativi corrispondenti.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance. Atteso che in data 12 giugno 2022 si sono svolte le elezioni amministrative per il rinnovo del Sindaco e del Consiglio Comunale, il Comune di Casaleone, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato con deliberazione del C.C. il Programma di mandato per il periodo 2022-2027, al quale si rimanda per il dettaglio delle linee di programmazione.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2026 - 2027 - 2028

ANALISI DI CONTESTO

Comune di Casaleone

2. Analisi di contesto

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

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

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

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

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

Analisi del contesto e delle condizioni Esterne

L'armonizzazione contabile

Il processo di riforma degli ordinamenti contabili diretto a rendere i bilanci delle pubbliche amministrazioni omogenei, confrontabili e aggregabili ha l'obiettivo di

- Consentire il controllo dei conti pubblici nazionali (tutela della finanza pubblica nazionale)

- Verificare la rispondenza dei conti pubblici alle condizioni dell'art. 104 del Trattato istitutivo UE
- Favorire l'attuazione del federalismo fiscale

L'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche costituisce il cardine irrinunciabile della riforma della contabilità pubblica (L. 196/2009) e della riforma federale prevista dalla legge n. 42/2009. È un processo fortemente innovativo che ha modificato profondamente la registrazione delle scritture contabili della pubblica amministrazione. Ha dato inoltre un forte impulso alla logica della programmazione, facendo assumere agli strumenti contabili di pianificazione, come il DUP, una rilevanza molto maggiore.

Il Debito pubblico

Il debito pubblico nazionale è un riferimento fondamentale per le politiche macroeconomiche del nostro paese. Sebbene negli ultimi anni si sia posta molta attenzione al contenimento di questa componente, la costante riduzione del Prodotto Interno Lordo ha portato ad un incremento costante dell'indicatore se rapportato al PIL. I vincoli che vengono imposti anche in sede comunitaria rappresentano un limite stringente da tenere in considerazione nella programmazione della spesa.

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				5.610	
Popolazione residente al 01/01/2025 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	5.619	
		di cui:	maschi	n.	2 839
			femmine	n.	2 780

Il nostro ente appartiene alla Regione Veneto.

Fonte: <https://www.tuttitalia.it/veneto/>

Ente	Superficie in Km ²	Pop. residente (Istat 01/01/2025)	Numero di comuni	Densità per Km ²
Regione	18.351,49	4.851.851	560	264,38
Comune di Casaleone	38,65	5.619	/	144,98

2.2 – Economia insediata

Numerose sono le piccole imprese artigianali, commerciali e di servizi, prevalentemente a gestione individuale e familiare, che hanno sede nel territorio del Comune. Netta la prevalenza della produzione artigianale ed agricola su quella industriale. La principale risorsa agricola del territorio è la coltivazione del radicchio rosso di Verona. Annualmente, infatti, viene realizzata la tradizionale fiera del radicchio da parte dell'Amministrazione Comunale in collaborazione con i produttori agricoli e le associazioni locali. Attivo anche il ramo delle confezioni e della trasformazione dei prodotti agricoli. Il venerdì viene svolto il tradizionale mercato settimanale, con la partecipazione di commercianti ambulanti di Casaleone e paesi limitrofi.

2.3 – Struttura organizzativa

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

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Settore Amministrativo	Dott.ssa Prosdocimi Silvia
Responsabile Settore Tecnico	Arch. Michele Fioravanti
Responsabile Settore Finanziario	Dott.ssa Guglielmo Veronica
Responsabile Settore Demografico	Giardini Silvia

Il Segretario Comunale – figura con qualifica dirigenziale – è assunto dal Ministero dell'Interno, mentre con l'ente locale si svolge il rapporto di servizio.

Il Segretario Comunale svolge incarico di reggenza a scavalco.

Il Segretario Comunale svolge le funzioni di Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza ai sensi della legge 6 novembre 2012 n. 190 *Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione* e del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 *Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*.

Nell'ambito del D.U.P. si intende definire il livello strategico – riservato all'organo di indirizzo e controllo politico amministrativo – della prevenzione della corruzione e della trasparenza individuando alcuni obiettivi da realizzare nel triennio di riferimento e da integrare e declinare nell'ambito dei Piani esecutivi di gestione / Piani delle Performance:

1. proseguire nell'informatizzazione dei flussi procedurali migliorando i livelli di trasparenza dell'azione amministrativa ed implementando l'utilizzo delle piattaforme e-procurement anche per approvvigionamenti di minore importo;
2. potenziare l'attività formativa sulle previsioni del Codice di Comportamento;
3. costituire gruppi di lavoro su specifici temi inerenti alla legalità dell'azione amministrativa.

2.4 – Organismi gestionali e società partecipate

Gli enti partecipati dall'Ente sono i seguenti:

Enti strumentali	%	Attività
CONSIGLIO DI BACINO VERONESE	0,66%	Gestione delle reti fognarie
CONSIGLIO DI BACINO VR SUD	2,441%	Raccolta, trattamento e smaltimento rifiuti

Società ed organismi gestionali	%
ESA-Com s.p.a.	1,00000
ACQUE VERONESI S.C.a R.L.	0,39000
CAMVO S.P.A.	8,94000

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

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

SOCIETA' PARTECIPATE DIRETTAMENTE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte
ESA-Com s.p.a.	www.esacom.it	1,00000	Organizzazione, gestione servizi di igiene ambientale e gestione integrata dei rifiuti
ACQUE VERONESI S.C.a R.L.	www.acqueveronesi.it	0,39000	Gestione del servizio idrico integrato dell'Ambito Territoriale Ottimale Unico "Veronese"
CAMVO S.P.A.	www.camvo.it	8,9400	Realizzazione, manutenzione e gestione reti e impianti funzionali al servizio idrico integrato (società patrimoniale) ed erogazione di servizi energetici strumentali

SOCIETA' PARTECIPATE INDIRETTAMENTE

Denominazione	% Partecipazione
ESA-Com s.p.a. Per il tramite Camvo s.p.a.	46,40
ACQUE VERONESI S.C.a R.L. Per il tramite Camvo s.p.a.	3,82
VIVERACQUA SCARL Per il tramite Acque Veronesi scarl	0,068

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

3.1. – Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

Tratto dalla Delibera di Consiglio Comunale n. 36 del 24/09/2025.

ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Casaleone

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria			Importo totale
	2026	2027	2028	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	7.274.959,17	0,00	0,00	7.274.959,17
Totale	7.524.959,17	0,00	0,00	7.524.959,17

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI	Codice CUP	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO			
						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive
L00659900237202400001		2026	58 - Ampliamento o potenziamento	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	Intervento di potenziamento e sviluppo dell'area sportiva compresa tra Piazza Pace e Via De Coubertin, mediante la realizzazione di una struttura funzionale alla fruizione fieristica- culturale- sportiva di accoglienza e servizio in ampliamento all'edificio polivalente esistente.	50.000,00	0,00	0,00	0,00
L00659900237202200008	H31B22002460006	2026	01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	Messa in sicurezza dell'intersezione stradale a raso tra via Colombara, via Fresca' e viale martiri della Libertà	500.000,00	0,00	0,00	0,00
L00659900237202200004	H35F22000110006	2027	08 - Ristrutturazione con efficientamento	05.08 - Sociali e scolastiche	Riqualificazione funzionale e messa in sicurezza con adeguamento	900.000,00	0,00	0,00	0,00

			energetico		impiantistico e tecnologico degli spazi della palestra della scuola secondaria di primo grado Benedetto Croce in piazza Pace				
L00659900237202200005	H39J22000620001	2027	08 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	05.08 - Sociali e scolastiche	Adeguamento dell'edificio alla normativa antincendio efficientamento energetico e abbattimento delle barriere architettoniche, interventi finalizzati alla messa a norma della struttura e alla riduzione dei rischi della scuola primaria di Sustinenza denominata San Giovanni Bosco 2° stralcio	1.375.000,00	0,00	0,00	0,00
L00659900237202200006		2027	08 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	05.08 - Sociali e scolastiche	Adeguamento dell'edificio alla normativa antincendio efficientamento energetico e abbattimento delle barriere architettoniche, interventi finalizzati alla messa a norma della struttura e alla riduzione dei rischi della scuola primaria di Casaleone denominata Don Lorenzo Milani. 22°	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00

					stralcio				
L00659900237202300001	H36I22000180001	2027	01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	Ripristino funzionalità idraulica rete drenaggio acque meteoriche del centro storico e messa in sicurezza dello scolo Rabbiosa	1.999.959,17	0,00	0,00	0,00
L00659900237202200007		2028	58 - Ampliamento o potenziamento	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	Potenziamento e sviluppo dell'ambito urbano compreso tra Piazza Pace, Via Pierre de Coubertin e via vittorio veneto, mediante interventi, funzionali alla fruizione fieristica-culturale- sportiva di accoglienza e servizio, di riqualificazione ed adeguamento dell'edificio polivalente, delle strutture sportive e civiche esistenti e relative aree esterne e verdi	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00

3.2 – Realizzazione opere finanziate tramite il PNRR

Le ripercussioni economiche e sociali della pandemia di Covid-19 sono stati tali da chiamare i Paesi Europei ad adottare misure urgenti per arginare le conseguenze negative della crisi sanitaria e globale.

Per far fronte a tali difficoltà, l'Unione Europea ha introdotto uno strumento finanziario, chiamato Next Generation Eu, ovvero un programma di investimenti e riforme pensato per stimolare una “ripresa sostenibile, uniforme, inclusiva ed equa”. Il programma ha l'obiettivo di promuovere e sostenere la trasformazione ecologica e digitale dei Paesi Europei, favorendo al contempo il rafforzamento del sistema produttivo, una modernizzazione della pubblica amministrazione, la riduzione dei tempi della giustizia e l'accrescimento della dotazione di infrastrutture nel Paese conseguendo a sua volta una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

Agli stati membri dell'Unione era stata demandata la creazione di un pacchetto di investimenti e riforme. L'Italia ha progettato tali riforme all'interno del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Il PNRR si divide in 6 missioni (M) e 16 componenti (C) a sua volta suddivise in riforme e linee di investimento.

Il Comune di Casaleone ha in programma la realizzazione delle seguenti spese di investimento da realizzare all'interno dei progetti del PNRR:

INTERVENTO	MISSIONE	COMPONENTE	LINEA DI INTERVENTO	IMPORTO
“Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia”, finanziato dall'unione europea - Next Generation EU. Riqualficazione funzionale e messa in sicurezza dell'asilo comunale Il Giardino Fiorito in via Piave nella frazione di Sustinenza	M4	C1	1.1	535.000,00
Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni – piccole opere – finanziato dall'Unione Europea Next Generation EU. Messa in sicurezza del collegamento tra i comuni di	M2	C4	2.2	70.000,00

Casaleone e Cerea dei percorsi ciclopedonali di Viale Martiri della Libertà e Via Mantova per il completamento dell'itinerario turistico culturale				
“Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia”, finanziato dall'Unione Europea - Next Generation EU. Riqualificazione funzionale e messa in sicurezza della scuola d'infanzia di Casaleone Istituto M. Montessori sezione staccata	M4	C1	1.1	1.585.000,00
“Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia”, finanziato dall'Unione Europea - Next Generation EU. Riqualificazione funzionale e messa in sicurezza della scuola d'infanzia di Casaleone frazione di Sustinenza Istituto M. Montessori	M4	C1	1.1	940.000,00
Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni – medie opere – finanziato dall'Unione Europea Next Generation EU. Efficientamento energetico e messa a norma delle strutture scuola primaria di Sustinenza San Giovanni Bosco – I° stralcio	M2	C4	2.2	550.000,00
Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni – medie opere – finanziato dall'Unione Europea Next Generation EU. Efficientamento energetico e messa a norma delle strutture scuola primaria di Casaleone Don Lorenzo Milani – I° stralcio	M2	C4	2.2	575.000,00
Servizi e Cittadinanza digitale – Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - finanziato dall'Unione Europea Next Generation EU. PA digitale 2026	M1	C1	1.4.1	155.234,00
Servizi e Cittadinanza digitale – Adozione AppIO - finanziato dall'Unione Europea Next Generation EU. PA digitale 2026	M1	C1	1.4.3	3.773,00
Servizi e Cittadinanza digitale – Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale SPID CIE - finanziato dall'Unione Europea Next Generation EU. PA digitale 2026	M1	C1	1.4.4	14.000,00
Servizi e Cittadinanza digitale – Piattaforma notifiche digitali comuni - finanziato dall'Unione Europea Next Generation EU. PA digitale 2026	M1	C1	1.4.5	32.589,00
Dati e interoperabilità – Piattaforma digitale nazionale dati (PDND) - finanziato dall'Unione Europea Next Generation EU. PA digitale 2026	M1	C1	1.3.1	20.344,00

3.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.339.047,44	2.607.121,72	2.449.150,00	2.431.301,00	2.422.500,00	2.418.000,00	- 0,728
Contributi e trasferimenti correnti	533.014,90	495.907,43	663.124,31	764.835,62	742.849,73	722.849,73	15,338
Extratributarie	810.772,18	851.818,40	874.800,06	762.547,00	730.947,00	710.847,00	- 12,831
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.682.834,52	3.954.847,55	3.987.074,37	3.958.683,62	3.896.296,73	3.851.696,73	- 0,712
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	15.000,00	5.000,00	8.000,00	46.918,00	0,00	60,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	126.664,15	85.546,97	71.379,04	80.000,00	0,00	0,00	12,077
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.809.498,67	4.055.394,52	4.063.453,41	4.046.683,62	3.943.214,73	3.851.696,73	- 0,412
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.928.902,84	610.247,90	680.314,50	220.000,00	180.082,00	227.000,00	- 67,662
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>40.706,60</i>	<i>80.058,05</i>	<i>70.000,00</i>	<i>67.000,00</i>	<i>28.082,00</i>	<i>0,00</i>	<i>- 4,285</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

Altre accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	1.222.740,40	1.783.917,99	424.289,34	200.000,00	0,00	0,00	- 52,862
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	4.151.643,24	2.394.165,89	1.104.603,84	420.000,00	180.082,00	227.000,00	- 61,977
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	7.961.141,91	6.449.560,41	5.168.057,25	4.466.683,62	4.123.296,73	4.078.696,73	- 13,571

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)	2026 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	2.327.858,49	2.790.620,01	2.483.290,26	2.451.054,79	- 1,298
Contributi e trasferimenti correnti	549.256,50	489.285,01	689.353,51	792.451,38	14,955
Extratributarie	813.707,26	568.780,05	1.206.657,88	1.094.576,69	- 9,288
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.690.822,25	3.848.685,07	4.379.301,65	4.338.082,86	- 0,941
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.690.822,25	3.848.685,07	4.379.301,65	4.338.082,86	- 0,941
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	599.041,89	1.032.801,25	3.863.323,95	2.222.250,59	- 42,478
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	12.298,41	12.298,41	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	599.041,89	1.032.801,25	3.875.622,36	2.234.549,00	- 42,343
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.289.864,14	4.881.486,32	8.254.924,01	6.572.631,86	- 20,379

3.4 Analisi delle risorse

3.4.1 – Entrate tributarie

La legge di bilancio 2020 (L. 160/2019) ha portato rilevanti novità in materia di fiscalità locale, tra cui l'unificazione IMU-TASI.

L'Ente, ai sensi del c. 779 della L. 160/2019, ha approvato il regolamento con deliberazione di C.C. n. 47 in data 23/12/2024. Le aliquote per l'applicazione dell'imposta municipale propria sono state approvate con D.C.C. n. 43 del 26/11/2024.

Per quanto riguarda il gettito della nuova IMU, la previsione del gettito 2026/2028 è stata determinata tenendo conto delle previsioni IMU dell'anno 2024 e del gettito realizzato nell'anno 2023.

Il gettito dell'ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF è stato determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 3 del d.lgs. 360/1998;
- della proposta di conferma dell'aliquota unica del 0,8 per cento con una previsione iniziale di € 540.000,00 secondo la regola generale "per cassa" prevista dal punto 3.7.5 del principio contabile 4/2 del D. Lgs. 118/2011 sulla base delle riscossioni entro la chiusura del rendiconto e comunque entro la scadenza per l'approvazione del rendiconto.

Il gettito TASI non viene previsto in quanto l'imposta è stata abolita dalla legge di bilancio 2020 ed unificata all'IMU (commi da 738 a 783).

Il gettito della TOSAP (tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche) non viene più previsto in quanto l'articolo 1, commi 816 e ss. della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, prevede, a decorrere dal 2021, l'istituzione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria,

per i comuni, province e città metropolitane, in sostituzione della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, dell'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, del canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari. Viene pertanto prevista per gli anni 2026/2028 un'entrata da canone patrimoniale di € 45.000,00 per ciascuna annualità.

Lo stanziamento relativo al FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE è stato determinato sulla base delle spettanze pubblicate dal Ministero sulla Finanza Locale.

Per quanto riguarda l'Imposta comunale sulla pubblicità e pubbliche affissioni è prevista l'istituzione del canone patrimoniale che ha sostituito i precedenti tributi/entrate patrimoniali relativi a TOSAP, COSAP, ICP E CIMP (per i riferimenti si rimanda al paragrafo TOSAP).

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2025	2026	2025	2026
Prima casa	0,6 %	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,99%	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,99%	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,99%	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,99%	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.339.047,44	2.607.121,72	2.449.150,00	2.431.301,00	2.422.500,00	2.418.000,00	- 0,728

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.327.858,49	2.790.620,01	2.483.290,26	2.451.054,79	- 1,298

3.4.2 – Entrate da contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	533.014,90	495.907,43	663.124,31	764.835,62	742.849,73	722.849,73	15,338

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	549.256,50	489.285,01	689.353,51	792.451,38	14,955

3.4.3 – Entrate da proventi extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	810.772,18	851.818,40	874.800,06	762.547,00	730.947,00	710.847,00	- 12,831

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	813.707,26	568.780,05	1.206.657,88	1.094.576,69	- 9,288

3.4.4 – Entrate finanziate in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	2.928.902,84	625.247,90	685.314,50	228.000,00	227.000,00	227.000,00	- 66,730
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	15.000,00	5.000,00	8.000,00	46.918,00	0,00	60,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	40.706,60	80.058,05	70.000,00	67.000,00	28.082,00	0,00	- 4,285
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	2.928.902,84	625.247,90	685.314,50	228.000,00	227.000,00	227.000,00	- 66,730

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	599.041,89	1.032.801,25	3.863.323,95	2.222.250,59	- 42,478
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	12.298,41	12.298,41	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	599.041,89	1.032.801,25	3.875.622,36	2.234.549,00	- 42,343

3.4.5 – Futuri mutui

Non si prevede l'assunzione di nuovi mutui.

3.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2026

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.607.121,72	2.330.000,00	2.295.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	495.907,43	461.120,00	522.237,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	851.818,40	583.587,00	583.087,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.954.847,55	3.374.707,00	3.400.324,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	395.484,76	337.470,70	340.032,40
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	113.694,62	100.583,59	89.632,26
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	17.034,35	16.271,09	15.484,18
Ammontare disponibile per nuovi interessi		298.824,49	253.158,20	265.884,32
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	3.042.283,53	2.653.161,94	2.358.886,71

Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		3.042.283,53	2.653.161,94	2.358.886,71
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

Nel calcolo non viene considerata l'anticipazione di liquidità di cui al D.L. 35/2013 in quanto la stessa non costituisce indebitamento.

3.4.7 – Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

Non sono previste anticipazioni di tesoreria di cui all'art. 222 c. 1 del D. Lgs. n. 267/2000.

3.5 – Equilibri di bilancio

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	26.751,22 0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	19.733,35	19.733,35	19.733,35
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	80.000,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.958.683,62 0,00	3.896.296,73 0,00	3.851.696,73 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	3.680.330,74 0,00 6.533,50	3.566.076,06 0,00 5.899,50	3.572.357,46 0,00 5.265,50
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	365.370,75 0,00 0,00	310.487,32 0,00 0,00	259.605,92 0,00 0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	200.000,00	0,00	0,00

Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	228.000,00	227.000,00	227.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	428.000,00	227.000,00	227.000,00
<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 ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale		0,00	0,00	0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

		VF) Variazioni attività finanziaria	0.00	0.00	0.00
		EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)	0.00	0.00	0.00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾					
		Equilibrio di parte corrente (O)	0.00	0.00	0.00
		Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	26.751,22	
		Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-26.751,22	0.00

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2026 - 2027 – 2028

ENTRATE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028	SPESE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.100.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		26.751,22 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione		19.733,35	19.733,35	19.733,35
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		280.000,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.451.054,79	2.431.301,00	2.422.500,00	2.418.000,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	4.855.920,03	3.680.330,74	3.566.076,06	3.572.357,46
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	792.451,38	764.835,62	742.849,73	722.849,73					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.094.576,69	762.547,00	730.947,00	710.847,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.222.250,59	228.000,00	227.000,00	227.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.086.979,87	428.000,00	227.000,00	227.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	6.560.333,45	4.186.683,62	4.123.296,73	4.078.696,73	Totale spese finali	6.942.899,90	4.108.330,74	3.793.076,06	3.799.357,46

Titolo 6 - Accensione di prestiti	12.298,41	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	365.371,53	365.370,75	310.487,32	259.605,92
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	701.311,27	693.500,00	692.000,00	692.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	706.276,65	693.500,00	692.000,00	692.000,00
Totale titoli	7.273.943,13	4.880.183,62	4.815.296,73	4.770.696,73	Totale titoli	8.014.548,08	5.167.201,49	4.795.563,38	4.750.963,38
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.373.943,13	5.186.934,84	4.815.296,73	4.770.696,73	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.014.548,08	5.186.934,84	4.815.296,73	4.770.696,73
Fondo di cassa finale presunto	1.359.395,05								

4 – Linee programmatiche di mandato

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con atto di Consiglio in data 24/10/2022 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2022 - 2027. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

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

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
8	Trasporti e diritto alla mobilità
9	Soccorso civile
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
11	Sviluppo economico e competitività
12	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
13	Fondi e accantonamenti
14	Debito pubblico
15	Anticipazioni finanziarie
16	Servizi per conto terzi

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel. Nella sezione strategica, dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2027, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

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

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2026	1.578.782,63	257.000,00	0,00	0,00	1.835.782,63
	2027	1.517.680,52	56.000,00	0,00	0,00	1.573.680,52
	2028	1.522.250,37	56.000,00	0,00	0,00	1.578.250,37
2	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2026	235.500,00	0,00	0,00	0,00	235.500,00
	2027	218.700,00	0,00	0,00	0,00	218.700,00
	2028	218.700,00	0,00	0,00	0,00	218.700,00

4	2026	246.159,00	0,00	0,00	0,00	246.159,00
	2027	246.894,87	0,00	0,00	0,00	246.894,87
	2028	246.278,27	0,00	0,00	0,00	246.278,27
5	2026	51.002,82	0,00	0,00	0,00	51.002,82
	2027	50.865,48	0,00	0,00	0,00	50.865,48
	2028	50.720,41	0,00	0,00	0,00	50.720,41
6	2026	36.919,30	0,00	0,00	0,00	36.919,30
	2027	36.883,33	0,00	0,00	0,00	36.883,33
	2028	36.710,07	0,00	0,00	0,00	36.710,07
7	2026	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	2027	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	2028	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
8	2026	58.486,00	1.000,00	0,00	0,00	59.486,00
	2027	58.886,00	1.000,00	0,00	0,00	59.886,00
	2028	58.886,00	1.000,00	0,00	0,00	59.886,00
9	2026	39.902,75	0,00	0,00	0,00	39.902,75
	2027	37.372,89	0,00	0,00	0,00	37.372,89
	2028	35.901,93	0,00	0,00	0,00	35.901,93
10	2026	323.132,01	20.000,00	0,00	0,00	343.132,01
	2027	291.059,86	20.000,00	0,00	0,00	311.059,86
	2028	297.263,08	20.000,00	0,00	0,00	317.263,08
11	2026	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	2027	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	2028	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
12	2026	1.052.393,41	0,00	0,00	0,00	1.052.393,41
	2027	1.050.877,85	0,00	0,00	0,00	1.050.877,85
	2028	1.049.740,24	0,00	0,00	0,00	1.049.740,24
13	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2026	5.510,33	0,00	0,00	0,00	5.510,33
	2027	5.289,53	0,00	0,00	0,00	5.289,53
	2028	4.956,52	0,00	0,00	0,00	4.956,52

15	2026	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
	2027	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
	2028	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
16	2026	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2027	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2028	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
17	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2026	43.742,49	150.000,00	0,00	0,00	193.742,49
	2027	42.765,73	150.000,00	0,00	0,00	192.765,73
	2028	42.150,57	150.000,00	0,00	0,00	192.150,57
50	2026	0,00	0,00	0,00	365.370,75	365.370,75
	2027	0,00	0,00	0,00	310.487,32	310.487,32
	2028	0,00	0,00	0,00	259.605,92	259.605,92
60	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2026	0,00	0,00	0,00	693.500,00	693.500,00
	2027	0,00	0,00	0,00	692.000,00	692.000,00
	2028	0,00	0,00	0,00	692.000,00	692.000,00
TOTALI	2026	3.680.330,74	428.000,00	0,00	1.058.870,75	5.167.201,49
	2027	3.566.076,06	227.000,00	0,00	1.002.487,32	4.795.563,38
	2028	3.572.357,46	227.000,00	0,00	951.605,92	4.750.963,38

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE
Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2026				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.948.868,49	452.614,87	0,00	0,00	2.401.483,36
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	289.646,27	367,41	0,00	0,00	290.013,68
4	433.975,93	906.917,67	0,00	0,00	1.340.893,60
5	75.110,10	0,00	0,00	0,00	75.110,10
6	53.470,09	29.885,73	0,00	0,00	83.355,82
7	2.614,88	0,00	0,00	0,00	2.614,88
8	87.027,77	1.000,00	0,00	0,00	88.027,77
9	59.717,59	0,00	0,00	0,00	59.717,59
10	452.668,07	310.177,75	0,00	0,00	762.845,82
11	2.776,00	0,00	0,00	0,00	2.776,00
12	1.414.730,51	386.016,44	0,00	0,00	1.800.746,95
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	11.350,80	0,00	0,00	0,00	11.350,80
15	5.686,24	0,00	0,00	0,00	5.686,24
16	2.280,19	0,00	0,00	0,00	2.280,19
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	15.997,10	0,00	0,00	0,00	15.997,10
50	0,00	0,00	0,00	365.371,53	365.371,53
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	706.276,65	706.276,65
TOTALI	4.855.920,03	2.086.979,87	0,00	1.071.648,18	8.014.548,08

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2026 – 2028

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione della missione

La missione 01 sottende all'amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. All'amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e consiliare, amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziario e tributi. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Finalità: Costituiscono finalità della missione e dei programmi correlati la riorganizzazione dei servizi in un'ottica di ottimizzazione e funzionalità; la gestione associata di servizi e funzioni comunali; l'implementazione dei controlli interni, ivi compreso il controllo analogo sulle società partecipate; l'adeguamento delle procedure interne di contabilità alla nuova normativa in materia di armonizzazione dei sistemi contabili mediante adozione del Regolamento di contabilità aggiornato.

Motivazione delle scelte: Assicurare le attività istituzionali ed al tempo stesso migliorare la funzionalità dei servizi afferenti alla missione.

Risorse strumentali: gli Uffici sono dotati delle comuni dotazioni informatiche, in corso di adeguamento tecnologico.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	55.183,81	55.183,81	55.183,81	55.183,81
Titolo 3 - Entrate extratributarie	900,00	2.700,00	900,00	900,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		164.213,20		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	56.083,81	222.097,01	56.083,81	56.083,81
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.779.698,82	2.179.386,35	1.517.596,71	1.522.166,56
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.835.782,63	2.401.483,36	1.573.680,52	1.578.250,37

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.578.782,63	1.948.868,49	1.517.680,52	1.522.250,37
Spese in conto capitale	257.000,00	452.614,87	56.000,00	56.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.835.782,63	2.401.483,36	1.573.680,52	1.578.250,37

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione della missione

Il tema della sicurezza, le cui funzioni fanno capo alla missione 03, contempla l'amministrazione e il funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	235.500,00	290.013,68	218.700,00	218.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	235.500,00	290.013,68	218.700,00	218.700,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	235.500,00	289.646,27	218.700,00	218.700,00
Spese in conto capitale		367,41		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	235.500,00	290.013,68	218.700,00	218.700,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Descrizione della missione:

Riguarda l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	89.500,00	89.500,00	93.500,00	93.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	137.000,00	266.639,65	134.000,00	134.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		1.267.303,78		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	226.500,00	1.623.443,43	227.500,00	227.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	19.899,77		19.394,87	18.778,27
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	246.399,77	1.341.134,37	246.894,87	246.278,27

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	246.159,00	433.975,93	246.894,87	246.278,27
Spese in conto capitale		906.917,67		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	246.159,00	1.340.893,60	246.894,87	246.278,27

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione della missione

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		200,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		200,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	51.002,82	74.910,10	50.865,48	50.720,41
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	51.002,82	75.110,10	50.865,48	50.720,41

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	51.002,82	75.110,10	50.865,48	50.720,41
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	51.002,82	75.110,10	50.865,48	50.720,41

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione della missione:

Ricadono nella missione 06, tutte le funzioni che riguardano l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport ed il tempo libero.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		25.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		25.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	36.919,30	58.355,82	36.883,33	36.710,07
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	36.919,30	83.355,82	36.883,33	36.710,07

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	36.919,30	53.470,09	36.883,33	36.710,07
Spese in conto capitale		29.885,73		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	36.919,30	83.355,82	36.883,33	36.710,07

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione della missione:

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	59.486,00	88.027,77	59.886,00	59.886,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	59.486,00	88.027,77	59.886,00	59.886,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	58.486,00	87.027,77	58.886,00	58.886,00
Spese in conto capitale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	59.486,00	88.027,77	59.886,00	59.886,00

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

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti all'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	90.366,00	102.215,60	72.758,00	72.758,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	40.987,00	40.987,00	40.987,00	40.987,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	131.353,00	143.202,60	113.745,00	113.745,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	39.902,75	59.717,59	37.372,89	35.901,93

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	39.902,75	59.717,59	37.372,89	35.901,93
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	39.902,75	59.717,59	37.372,89	35.901,93

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti all'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	20.000,00	150.968,68	20.000,00	20.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	20.000,00	150.968,68	20.000,00	20.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	323.132,01	611.877,14	291.059,86	297.263,08
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	343.132,01	762.845,82	311.059,86	317.263,08

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	323.132,01	452.668,07	291.059,86	297.263,08
Spese in conto capitale	20.000,00	310.177,75	20.000,00	20.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	343.132,01	762.845,82	311.059,86	317.263,08

Missione: 11 Soccorso civile

Descrizione della missione:

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali; la programmazione, il coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Comprende interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		3.724,26		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		3.724,26		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.800,00		1.800,00	1.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.800,00	2.776,00	1.800,00	1.800,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.800,00	2.776,00	1.800,00	1.800,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.800,00	2.776,00	1.800,00	1.800,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione della missione:

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	316.000,00	317.302,00	296.000,00	296.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	159.000,00	226.055,29	159.000,00	159.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		374.500,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	475.000,00	917.857,29	455.000,00	455.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	577.393,41	882.889,66	595.877,85	594.740,24
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.052.393,41	1.800.746,95	1.050.877,85	1.049.740,24

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.052.393,41	1.414.730,51	1.050.877,85	1.049.740,24
Spese in conto capitale		386.016,44		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.052.393,41	1.800.746,95	1.050.877,85	1.049.740,24

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.510,33	11.350,80	5.289,53	4.956,52
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.510,33	11.350,80	5.289,53	4.956,52

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	5.510,33	11.350,80	5.289,53	4.956,52
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	5.510,33	11.350,80	5.289,53	4.956,52

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.500,00	5.686,24	3.500,00	3.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.500,00	5.686,24	3.500,00	3.500,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	3.500,00	5.686,24	3.500,00	3.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.500,00	5.686,24	3.500,00	3.500,00

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Descrizione della missione:

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.500,00	2.280,19	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.500,00	2.280,19	1.500,00	1.500,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.500,00	2.280,19	1.500,00	1.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.500,00	2.280,19	1.500,00	1.500,00

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Descrizione della missione:

Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese imprevedute, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	193.502,50	15.997,58	192.765,73	192.150,57
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	193.502,50	15.997,58	192.765,73	192.150,57

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	43.742,49	15.997,10	42.765,73	42.150,57
Spese in conto capitale	150.000,00		150.000,00	150.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	193.742,49	15.997,10	192.765,73	192.150,57

Missione: 50 Debito pubblico

Descrizione della missione:

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	365.043,75	365.043,75	310.487,33	262.605,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	365.043,75	365.043,75	310.487,33	262.605,92

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	365.043,75	365.043,75	310.487,33	262.605,92
TOTALE USCITE	365.043,75	365.043,75	310.487,33	262.605,92

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	693.500,00	706.276,65	692.000,00	692.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	693.500,00	706.276,65	692.000,00	692.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	693.500,00	706.276,65	692.000,00	692.000,00
TOTALE USCITE	693.500,00	706.276,65	692.000,00	692.000,00

SEZIONE OPERATIVA

6. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

- la colonna “AMBITO STRATEGICO” indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna “AMBITO OPERATIVO” indica l’intervento (azione annuale annuale/triennale).

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

SEZIONE OPERATIVA

Prima parte

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

Il programma 0101 si occupa dell'amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del sindaco, ecc.; 2) gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: consiglio, giunta com. ecc.; 3) il personale amministrativo assegnato agli organi di governo-settore affari generali-segreteria; 4) le attrezzature materiali per il funzionamento degli uffici; 5) la segreteria della commissione statuto e regolamenti e dei comitati di gestione asilo nido-mensa etc... Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0101

- Verifica regolamenti comunali per il miglior funzionamento degli organi istituzionali (regolamento consiglio comunale, regolamento contabilità, regolamento spese di rappresentanza, regolamento controlli interni, regolamento uffici e servizi, regolamento o.i.v.)
- Organizzazione Comitati di quartiere
- Razionalizzazione spese di funzionamento
- Verifica percorsi associativi nella gestione dei servizi e funzioni comunali per ambiti territoriali ottimali

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	54.026,41	54.026,41	54.026,41	54.026,41
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	54.026,41	54.026,41	54.026,41	54.026,41
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	94.516,59	104.814,85	94.516,59	94.516,59
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	148.543,00	158.841,26	148.543,00	148.543,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	10.298,26	Previsione di competenza	150.843,00	148.543,00	148.543,00	148.543,00
			di cui già impegnate		9.200,00	3.500,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	158.290,34	158.841,26		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.298,26	Previsione di competenza	150.843,00	148.543,00	148.543,00	148.543,00
			di cui già impegnate		9.200,00	3.500,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	158.290,34	158.841,26		

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

Il programma 0102 è relativo all'amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0102

- Adozione di regolamenti organizzativi per la gestione e conservazione degli atti amministrativi in formato digitale
- Monitoraggio stato contenzioso per individuazione soluzioni stragiudiziali di composizione delle controversie
- Strutturazione modalità di gestione informatizzata dei controlli interni
- Organizzazione organismo indipendente di valutazione

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	349.339,88	447.884,62	347.099,46	354.609,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	349.339,88	447.884,62	347.099,46	354.609,49

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	98.544,74	Previsione di competenza	371.118,09	349.339,88	347.099,46	354.609,49
			di cui già impegnate		32.320,14	16.317,50	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	463.302,50	447.884,62		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	98.544,74	Previsione di competenza	371.118,09	349.339,88	347.099,46	354.609,49
			di cui già impegnate		32.320,14	16.317,50	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	463.302,50	447.884,62		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Il programma 0103 deve occuparsi dell'Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato/economato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo con impegno di modici importi nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Comprende le spese per il pagamento di interessi su anticipazioni di liquidità della CC.DD.PP. di cui al D.L. 35/2013 e gli interessi su eventuale ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0103

- Strutturazione controlli sugli equilibri finanziari in relazione alle regole di contabilità armonizzata
- Verifica spese di funzionamento generale dell'apparato amministrativo
- Proseguimento del percorso di miglioramento in termini di trasparenza e chiarezza nella presentazione ed esposizione dei risultati di bilancio
- Ottimizzazione dell'uso delle strutture comunali e degli impianti al fine di ridurre sprechi e spese per utenze

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	217.583,35	267.167,22	217.821,66	217.381,48
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	217.583,35	267.167,22	217.821,66	217.381,48

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	49.583,87	Previsione di competenza	247.564,39	217.583,35	217.821,66	217.381,48
			di cui già impegnate		12.279,36		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	294.578,88	267.167,22		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	49.583,87	Previsione di competenza	247.564,39	217.583,35	217.821,66	217.381,48
			di cui già impegnate		12.279,36		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	294.578,88	267.167,22		

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

Il programma 0104 ha una fondamentale importanza, in quanto sovrintende all'amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende altresì le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione dei tributi dati in concessione, nonché le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0104

- Monitoraggio periodico stato riscossione coattiva
- Aggiornamento banche dati contribuenti

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				

Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	78.338,00	125.737,03	80.338,00	80.338,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	78.338,00	125.737,03	80.338,00	80.338,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	47.399,03	Previsione di competenza	105.986,89	78.338,00	80.338,00	80.338,00
			di cui già impegnate		20.488,00	15.088,00	7.274,73
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	146.551,70	125.737,03		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	47.399,03	Previsione di competenza	105.986,89	78.338,00	80.338,00	80.338,00
			di cui già impegnate		20.488,00	15.088,00	7.274,73
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	146.551,70	125.737,03		

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

Il programma 0105, nell'ambito della gestione delle risorse dell'ente, deve gestire l'amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi alle aree di proprietà comunale ed alle affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione ed il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali ecc...) ricomprese nel programma 05/06. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0105

- Mappatura fabbisogni manutenzione edifici comunali
- Alienazione beni inseriti nel Piano triennale delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo e tecnico.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.157,40	1.157,40	1.157,40	1.157,40
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.157,40	1.157,40	1.157,40	1.157,40
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	474.660,00	645.371,45	279.160,00	296.660,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	475.817,40	646.528,85	280.317,40	297.817,40

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	141.873,56	Previsione di competenza	336.705,68	220.817,40	226.317,40	243.817,40
			di cui già impegnate		8.445,81	5.871,61	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	423.518,97	362.690,96		
2	Spese in conto capitale	228.837,89	Previsione di competenza	51.510,99	255.000,00	54.000,00	54.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	562.786,55	283.837,89		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	370.711,45	Previsione di competenza	388.216,67	475.817,40	280.317,40	297.817,40
			di cui già impegnate		8.445,81	5.871,61	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	986.305,52	646.528,85		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 6 Ufficio tecnico

Il programma 0106 trova la sua esplicazione nell'amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia pubblica. Non comprende le spese per il funzionamento dei servizi relativi all'edilizia privata e dell'urbanistica e gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.) che sono ricompresi nella missione 08 "Assetto del Territorio ed edilizia abitativa"; le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 18 aprile 2016 n. 50, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adequamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0106

- Realizzazione opere Programma Triennale 2026/2028
- Potenziamento segnaletica verticale e realizzazione segnaletica orizzontale
- Manutenzione verde pubblico
- Manutenzione strade comunali

Si precisa che altri interventi di importo inferiore ai 100.000,00 euro non sono inseriti nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche come previsto per legge.

Risorse umane e strumentali

Risorse umane previste dalla dotazione organica approvata

Attrezzature tecniche ed informatiche in dotazione ai servizi di riferimento.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	228.500,00	258.064,43	228.500,00	228.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	228.500,00	258.064,43	228.500,00	228.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	27.156,45	Previsione di competenza di cui già impegnate	204.057,79	226.500,00	226.500,00	226.500,00

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	269.944,26	253.656,45		
2	Spese in conto capitale	2.407,98	Previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.379,00	4.407,98		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	29.564,43	Previsione di competenza	206.057,79	228.500,00	228.500,00	228.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	279.323,26	258.064,43		

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

Il programma 0107 ha come principale funzione l'amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente (A.N.P.R.) e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche ed accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici.

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori.

Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0107

- Gestione ordinaria
- Gestione A.N.P.R. a seguito subentro avvenuto in data 21/10/2019

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	900,00	2.700,00	900,00	900,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	900,00	2.700,00	900,00	900,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	128.500,00	154.942,53	141.500,00	121.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	129.400,00	157.642,53	142.400,00	122.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	28.242,53	Previsione di competenza	166.856,00	129.400,00	142.400,00	122.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	173.336,09	157.642,53		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	28.242,53	Previsione di competenza	166.856,00	129.400,00	142.400,00	122.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	173.336,09	157.642,53		

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

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali ricompresi nel territorio dell'ente. Non comprende le spese per l'erogazione a qualunque titolo di risorse finanziarie agli enti locali, già ricomprese nei diversi programmi di spesa in base alle finalità della stessa o nella missione 18 "Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali".

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 10 Risorse umane

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale, per il reclutamento del personale, per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale, per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali, per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.

Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0110

- Formazione ed aggiornamento del personale
- Miglioramento della qualità erogata dalle attività svolte direttamente all'interno dell'Ente

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	167.011,00	111.494,66	87.011,00	87.011,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	167.011,00	111.494,66	87.011,00	87.011,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	24.483,66	Previsione di competenza	172.812,04	167.011,00	87.011,00	87.011,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	176.772,59	111.494,66		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	24.483,66	Previsione di competenza	172.812,04	167.011,00	87.011,00	87.011,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	176.772,59	111.494,66		

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

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Non comprende le spese per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente, ricomprese nel programma 2 "Segreteria generale".

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		164.213,20		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		164.213,20		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	41.250,00	63.909,56	41.650,00	41.650,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	41.250,00	228.122,76	41.650,00	41.650,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	22.503,76	Previsione di competenza	42.311,21	41.250,00	41.650,00	41.650,00
			di cui già impegnate		9.600,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	63.541,23	63.753,76		
2	Spese in conto capitale	164.369,00	Previsione di competenza	164.213,20			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	197.352,19	164.369,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	186.872,76	Previsione di competenza	206.524,41	41.250,00	41.650,00	41.650,00
			di cui già impegnate		9.600,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	260.893,42	228.122,76		

Riguarda:

- l'amministrazione e il funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente.
- l'amministrazione e il funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie/di controllo delle SCIA.

Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

- l'amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto.

Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.

Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0301

- Esame prospettive convenzionali
- Controllo sicurezza circolazione
- Monitoraggio stato manutenzione segnaletica

Risorse umane e strumentali

Attrezzature tecniche ed informatiche in dotazione al servizio di riferimento.

Risorse umane previste dalla dotazione organica approvata per il servizio.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	214.500,00	263.144,07	215.700,00	215.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	214.500,00	263.144,07	215.700,00	215.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	48.644,07	Previsione di competenza	182.650,00	214.500,00	215.700,00	215.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	219.358,91	263.144,07		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	48.644,07	Previsione di competenza	182.650,00	214.500,00	215.700,00	215.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	219.358,91	263.144,07		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza. Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza. Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0302

- Controllo del territorio per prevenzione microcriminalità
- Verifiche consumo bevande alcoliche per prevenzione sicurezza stradale
- Verifiche gestioni emergenza profughi mediante sopralluoghi – relazioni congiunte con ufficio tecnico per aspetti sicurezza ed igiene pubblica a garanzia della legittima e pacifica convivenza con la comunità locale
- Ampliamento del progetto di videosorveglianza e di targa system
- Proseguimento del progetto "Controllo del vicinato"

Risorse umane e strumentali

Risorse umane previste dalla dotazione organica approvata per il servizio.

Attrezzature tecniche ed informatiche in dotazione al servizio di riferimento.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	21.000,00	26.869,61	3.000,00	3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	21.000,00	26.869,61	3.000,00	3.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	5.502,20	Previsione di competenza	15.642,00	21.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.790,00	26.502,20		
2	Spese in conto capitale	367,41	Previsione di competenza	29.768,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.135,41	367,41		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.869,61	Previsione di competenza	45.410,00	21.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	49.925,41	26.869,61		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 1 Istruzione prescolastica

Riguarda la manutenzione, la gestione delle utenze, l'acquisto di arredi e la gestione della mensa scolastica delle scuole dell'infanzia situate sul territorio dell'ente. Comprende gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.

Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (refezione, alloggio, assistenza ...) allocati in altre missioni.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0401

- Supportare attività extrascolastiche
- Anno 2026 - Potenziamento e sviluppo dell'ambito urbano compreso tra Piazza Pace, Via Pierre de Coubertin e via Vittorio Veneto, mediante interventi, funzionali alla fruizione fieristica-culturale-sportiva di accoglienza e servizio, di riqualificazione ed adeguamento dell'edificio polivalente, delle strutture sportive e civiche esistenti e relative aree esterne e verdi. Euro 1.000.000,00

Risorse umane e strumentali

Personale dei servizi comunali interessati.

Attrezzature in dotazione ai servizi comunali.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	78.000,00	78.000,00	82.000,00	82.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		1.267.303,78		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	78.000,00	1.345.303,78	82.000,00	82.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-54.260,76	-395.882,24	-58.855,13	-59.471,73
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	23.739,24	949.421,54	23.144,87	22.528,27

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	18.764,63	Previsione di competenza	23.363,00	23.739,24	23.144,87	22.528,27
			di cui già impegnate		4.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.893,15	42.503,87		
2	Spese in conto capitale	906.917,67	Previsione di competenza	326.094,13			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.183.305,44	906.917,67		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	925.682,30	Previsione di competenza	349.457,13	23.739,24	23.144,87	22.528,27
			di cui già impegnate		4.000,00		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.213.198,59	949.421,54		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Riguarda l'amministrazione, la gestione e il funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria ed istruzione secondaria di primo grado situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria e secondaria di primo grado. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.

Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria e secondaria di primo grado (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0402

- Promuovere l'offerta formativa integrata con altri progetti di crescita culturale
- Supportare attività extrascolastiche
- Proseguimento borsa di studio ai ragazzi meritevoli di terza media
- Progetto supporto scolastico per scuole primarie (doposcuola)
- Realizzazione attività pomeridiane in risposta alle esigenze delle famiglie
- Adeguamento degli edifici scolastici alle norme di sicurezza, strutturali, impiantistiche e miglioramento dell'efficienza energetica

Risorse umane e strumentali

Personale dei servizi comunali interessati.

Attrezzature in dotazione ai servizi comunali.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	137.000,00	266.639,65	134.000,00	134.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	148.500,00	278.139,65	145.500,00	145.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	55.060,53	82.263,18	59.150,00	59.150,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	203.560,53	360.402,83	204.650,00	204.650,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	156.842,30	Previsione di competenza	209.483,42	203.319,76	204.650,00	204.650,00
			di cui già impegnate		19.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	278.357,67	360.402,83		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	156.842,30	Previsione di competenza	209.483,42	203.319,76	204.650,00	204.650,00
			di cui già impegnate		19.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	278.357,67	360.162,06		

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

Riguarda l'amministrazione, il funzionamento e il sostegno mediante doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e di utenti con famiglie in difficoltà economica. Comprende le spese per assistenza scolastica e refezione.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0406

- Verifica livello soddisfazione utenza servizi ausiliari all'istruzione
- Razionalizzazione e qualificazione della spesa per servizi ausiliari all'istruzione anche valutando percorsi associativi

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	19.100,00	31.310,00	19.100,00	19.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	19.100,00	31.310,00	19.100,00	19.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	12.210,00	Previsione di competenza	13.710,00	19.100,00	19.100,00	19.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.710,00	31.310,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.210,00	Previsione di competenza	13.710,00	19.100,00	19.100,00	19.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.710,00	31.310,00		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, teatri, sale per esposizioni, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento della biblioteca comunale. Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (produzioni teatrali, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale.

Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0502

- Sostegno progettualità della Commissione Comunale Pari Opportunità
- Potenziamento servizi del Punto d'Ascolto
- Rafforzamento della rete e delle progettualità con il centro antiviolenza del territorio
- Incentivazione attività in rete della biblioteca comunale
- Gestione sala musica realizzata presso l'edificio della scuola media e valorizzazione Scuola di Musica
- Gemellaggio e stage per studenti stranieri/studenti italiani all'estero
- Organizzazione Università del tempo libero
- Gestione del servizio bibliotecario

- Acquisto di beni quali libri e prestazioni di servizi quali l'adesione al sistema bibliotecario provinciale
- Organizzazione incontri informativi per gestione eventi pubblici e manifestazioni
- Organizzazione manifestazioni di cultura generale
- Collaborazione, coinvolgimento e coinvolgimento delle associazioni nella realizzazione di eventi culturali e folkloristici
- Prosecuzione calendarizzazione condivisa degli eventi organizzati dalle associazioni
- Revisione del regolamento per l'albo comunale delle associazioni

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		200,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		200,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	51.002,82	74.910,10	50.865,48	50.720,41
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	51.002,82	75.110,10	50.865,48	50.720,41

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	24.107,28	Previsione di competenza	80.383,00	51.002,82	50.865,48	50.720,41
			di cui già impegnate		4.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	101.094,70	75.110,10		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	24.107,28	Previsione di competenza	80.383,00	51.002,82	50.865,48	50.720,41
			di cui già impegnate		4.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	101.094,70	75.110,10		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 1 Sport e tempo libero

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport.

Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive.

Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...) specie su base convenzionale.

Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni.

Comprende le spese per la realizzazione di progetti ed interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti.

Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico.

Comprende le spese per le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0601

- Progetto "Giochiamo a fare sport" in continuità con gli anni precedenti;
- Coordinamento gruppi sportivi per utilizzo strutture;

- Promozione dello sporto in collaborazione con le associazioni;
- Convenzioni con società e associazioni sportive
- Supporto alle associazioni sportive nella realizzazione delle manifestazioni;

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		25.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		25.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	36.919,30	58.355,82	36.883,33	36.710,07
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	36.919,30	83.355,82	36.883,33	36.710,07

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	16.550,79	Previsione di competenza	37.826,00	36.919,30	36.883,33	36.710,07
			di cui già impegnate		12.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.538,53	53.470,09		
2	Spese in conto capitale	29.885,73	Previsione di competenza	355.337,81			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	355.337,81	29.885,73		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	46.436,52	Previsione di competenza	393.163,81	36.919,30	36.883,33	36.710,07
			di cui già impegnate		12.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	405.876,34	83.355,82		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Non comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali...).

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0801

- Procedimenti di variante al Piano degli Interventi vigente con particolare riferimento ad Accordi pubblico-privati
- Coordinamento piani urbanistici con livelli superiori di pianificazione/altre leggi in materia (esempio L.R. sul consumo del suolo)

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	57.786,00	86.144,17	58.186,00	58.186,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	57.786,00	86.144,17	58.186,00	58.186,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	28.358,17	Previsione di competenza	86.086,00	57.786,00	58.186,00	58.186,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	105.308,07	86.144,17		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	75.500,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	75.500,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	28.358,17	Previsione di competenza	161.586,00	57.786,00	58.186,00	58.186,00

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	180.808,07	86.144,17		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale. Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0802

- Sviluppo Sportello Unico per l'Edilizia
- Gestione alloggi e.r.p.
- Manutenzione straordinaria alloggi e.r.p.

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.700,00	1.883,60	1.700,00	1.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.700,00	1.883,60	1.700,00	1.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	183,60	Previsione di competenza	700,00	700,00	700,00	700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	791,80	883,60		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	183,60	Previsione di competenza	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.791,80	1.883,60		

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

Programma: 1 Difesa del suolo

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico. Comprende le spese per i piani di bacino, i piani per l'assetto idrogeologico, i piani straordinari per le aree a rischio idrogeologico. Comprende le spese per la predisposizione dei sistemi di cartografia (geologica, geo-tematica e dei suoli) e del sistema informativo territoriale (banche dati geologica e dei suoli). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	84.441,00	84.441,00	66.833,00	66.833,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	84.441,00	84.441,00	66.833,00	66.833,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-84.441,00	-84.441,00	-66.833,00	-66.833,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per il recupero di cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento ed il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano. Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione. Non comprende le spese per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche ricomprese nel corrispondente programma della medesima missione.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0902

- iniziative a tutela dell'ambiente
- valorizzazione e manutenzione delle aree verdi
- mantenimento casetta dell'acqua

Risorse umane e strumentali

Personale dei servizi comunali interessati.

Attrezzature in dotazione ai servizi comunali.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.925,00	17.774,60	5.925,00	5.925,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	5.925,00	17.774,60	5.925,00	5.925,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	15.590,00	21.545,67	14.590,00	14.590,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	21.515,00	39.320,27	20.515,00	20.515,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	17.805,27	Previsione di competenza	49.422,66	21.515,00	20.515,00	20.515,00
			di cui già impegnate		1.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	51.523,39	39.320,27		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.805,27	Previsione di competenza	49.422,66	21.515,00	20.515,00	20.515,00

			di cui già impegnate		1.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	51.523,39	39.320,27		

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

Programma: 3 Rifiuti

Riguarda l'amministrazione, la vigilanza, l'ispezione, il funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0903

- contrasto attivo all'abbandono dei rifiuti
- promozione della cultura del riutilizzo e della riduzione dei rifiuti
- organizzazione di giornate ecologiche per la raccolta di rifiuti abbandonati sul territorio comunale
- Ottimizzare il servizio attraverso il monitoraggio delle raccolte effettuate al fine di ridurre i passaggi di raccolta della frazione umida, secca e multimateriale. Ciò consentirebbe la riduzione dei costi di raccolta e conseguentemente la riduzione della tariffa puntuale.

La gestione del servizio rifiuti è svolto mediante affidamento in house alla società partecipata Esa-Com S.p.a. – Eco Servizi Ambientali Comunali S.p.a. - contratto di servizio sottoscritto in data 24.10.2008, Rep. n. 28 – con proroga della scadenza con D.C.C. n. 27 del 18.08.2014 sino al 31.12.2030.

Risorse umane e strumentali

Personale dei servizi comunali interessati.

Attrezzature in dotazione ai servizi comunali.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.116,40	4.516,40	2.967,71	2.813,37
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.116,40	4.516,40	2.967,71	2.813,37

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	1.400,00	Previsione di competenza	3.260,00	3.116,40	2.967,71	2.813,37
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.660,00	4.516,40		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.400,00	Previsione di competenza	3.260,00	3.116,40	2.967,71	2.813,37

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.660,00	4.516,40		

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

Programma: 4 Servizio idrico integrato

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico. Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento. Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue. Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 0904

- Gestione rapporti con società in house Acque Veronesi s.c.a.r.l., società a capitale interamente pubblico costituitasi il 27 gennaio del 2006 per iniziativa dei Comuni e delle società di gestione dell'Area gestionale "Veronese" dell'Ambito Territoriale Ottimale Veronese
- Ricognizione territori per i quali prevedere estensioni della rete idrica

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	40.987,00	40.987,00	40.987,00	40.987,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	40.987,00	40.987,00	40.987,00	40.987,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-25.715,65	-25.106,08	-27.096,82	-28.413,44
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	15.271,35	15.880,92	13.890,18	12.573,56

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	609,57	Previsione di competenza	17.716,00	15.271,35	13.890,18	12.573,56
			di cui già impegnate		700,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.697,22	15.880,92		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	609,57	Previsione di competenza	17.716,00	15.271,35	13.890,18	12.573,56
			di cui già impegnate		700,00		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.697,22	15.880,92		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 4 Altre modalità di trasporto

Riguarda l'amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per le altre modalità di trasporto, diverse dal trasporto ferroviario, trasporto pubblico locale e trasporto per vie d'acqua. Comprende le spese per sistemi di trasporto aereo. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni dei relativi sistemi di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione delle relative infrastrutture, inclusi aeroporti.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie dei servizi di trasporto e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei relativi servizi.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		106,99		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		106,99		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale	106,99	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	106,99	106,99		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	106,99	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	106,99	106,99		

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai.

Comprende le spese per gli impianti semaforici.

Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade.

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 1005

- Manutenzione impianti semaforici
- Manutenzione straordinaria viabilità comunale e lavori di asfaltatura di strade comunali dettagliate nel programma elettorale
- Supporto nella realizzazione della Ciclabile Ostiglia Treviso
- Ciclabile e sistemazione incrocio Menago in collaborazione con la Provincia
- Potenziamento segnaletica per miglioramento viabilità
- Altri interventi per la viabilità e la sicurezza stradale, anche attraverso il contributo statale di euro 70.000,00 di cui all'art. 30 D.L. 34/2019 - L. 160/2019

- Studi di fattibilità per interventi su ill. pubblica e viabilità

Risorse umane e strumentali

Personale dei servizi comunali interessati.

Attrezzature in dotazione ai servizi comunali.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	20.000,00	150.968,68	20.000,00	20.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	20.000,00	150.968,68	20.000,00	20.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	323.132,01	611.770,15	291.059,86	297.263,08
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	343.132,01	762.738,83	311.059,86	317.263,08

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	129.536,06	Previsione di competenza	379.651,45	323.132,01	291.059,86	297.263,08
			di cui già impegnate		1.600,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	440.986,91	452.668,07		
2	Spese in conto capitale	290.070,76	Previsione di competenza	55.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	448.298,62	310.070,76		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	419.606,82	Previsione di competenza	434.651,45	343.132,01	311.059,86	317.263,08
			di cui già impegnate		1.600,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	889.285,53	762.738,83		

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

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso ed il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento ed il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

L'Esercizio associato della funzione fondamentale "Attività di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi" tra i Comuni di Casaleone e Sanguinetto è disciplinata dalla Convenzione Rep. 308/2018; con deliberazione di C.C. n. 20 del 26/03/2018 è stato approvato lo schema di convenzione tra i Comuni di Casaleone e Sanguinetto per l'affidamento dell'attività di protezione civile all'Associazione "Radio Emergenza del Basso Veronese" di Casaleone. Il contributo a favore dell'Associazione è ricompreso nella missione 5.

Obiettivi Operativi Annuali Del Programma 1101

- Partecipazione al Distretto di Protezione Civile VR5 (La parte spesa è ricompresa nella missione 8 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa")
- Attività di supporto a manifestazioni ed eventuali situazioni di emergenza

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		3.724,26		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		3.724,26		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.800,00	-948,26	1.800,00	1.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.800,00	2.776,00	1.800,00	1.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	976,00	Previsione di competenza	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.776,00	2.776,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	976,00	Previsione di competenza	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.776,00	2.776,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti ad orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 1201

Gestione asilo nido integrato

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18.000,00	18.002,00	18.000,00	18.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	90.000,00	121.468,99	90.000,00	90.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		374.500,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	108.000,00	513.970,99	108.000,00	108.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	160.000,00	295.163,06	132.000,00	132.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	268.000,00	809.134,05	240.000,00	240.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	155.117,61	Previsione di competenza	287.952,85	268.000,00	240.000,00	240.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	389.764,45	423.117,61		
2	Spese in conto capitale	386.016,44	Previsione di competenza	98.195,21			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	415.112,69	386.016,44		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	541.134,05	Previsione di competenza	386.148,06	268.000,00	240.000,00	240.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	804.877,14	809.134,05		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 2 Interventi per la disabilità

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno ad interventi per le persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone disabili, quali indennità di cura. Comprende le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità erogate a favore di persone che si prendono cura di invalidi, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone disabili. Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 1202

- Organizzazione servizio di trasporto verso strutture sanitarie
- Giornata del disabile (senza oneri per l'ente che si avvale di sponsor e Associazioni)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20.000,00	20.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	20.000,00	20.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -	40.000,00	40.000,00	42.000,00	42.000,00

Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	60.000,00	60.000,00	42.000,00	42.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza		60.000,00	42.000,00	42.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		60.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza		60.000,00	42.000,00	42.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		60.000,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 3 Interventi per gli anziani

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 1203

- Impegnativa di cura domiciliare
- Integrazione retta istituti per anziani non autosufficienti
- Servizio pasti a domicilio per anziani
- Servizio assistenza domiciliare
- Progetto per iniziative socio-ricreative a favore degli anziani presso il Centro Diurno
- Soggiorni climatici per anziani
- Festa della terza età
- Servizio trasporto presso strutture sanitarie

- "Ginnastica dolce per la terza età": attività motoria di gruppo rivolta a far acquisire un maggior livello di benessere psicofisico (evitare l'isolamento e conservare una buona forma fisica ed autonomia, favorire la socializzazione, la comunicazione il miglioramento dell'efficienza cardiocircolatoria, della mobilità articolare, della funzionalità muscolare e quindi della sicurezza dei movimenti caratterizzanti la vita quotidiana)
- Potenziamento dei servizi al Centro Medico "Graziano Ghirelli"

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.000,00	10.628,50	7.000,00	7.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	7.000,00	10.628,50	7.000,00	7.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	32.200,00	31.061,63	32.200,00	32.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	39.200,00	41.690,13	39.200,00	39.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028

1	Spese correnti	2.490,13	Previsione di competenza	39.950,00	39.200,00	39.200,00	39.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	42.680,81	41.690,13		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.490,13	Previsione di competenza	39.950,00	39.200,00	39.200,00	39.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	42.680,81	41.690,13		

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

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale. Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà. Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc.. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 1204

- Erogazione interventi economici mirati
- Progetto di inclusione sociale a servizio della comunità con erogazione di contributi economici (RIA-reddito di inclusione attiva)
- R.I.A. finanziato da fondi regionali
- Prosecuzione lavori di pubblica utilità
- Inserimento di persone fragili presso strutture del comune pe progetti di inclusione sociale

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	244.000,00	245.300,00	244.000,00	244.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	43.000,00	65.737,80	43.000,00	43.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	287.000,00	311.037,80	287.000,00	287.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	343.293,41	516.358,01	387.677,85	386.540,24
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	630.293,41	827.395,81	674.677,85	673.540,24

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	197.102,40	Previsione di competenza	660.378,00	630.293,41	674.677,85	673.540,24
			di cui già impegnate		59.038,22	34.377,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	754.508,08	827.395,81		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	197.102,40	Previsione di competenza	660.378,00	630.293,41	674.677,85	673.540,24

			di cui già impegnate		59.038,22	34.377,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	754.508,08	827.395,81		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 5 Interventi per le famiglie

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione.

Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie.

Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 1205

- Gestione Bonus famiglie numerose
- Gestione contributo a favore di figli orfani di uno o entrambi i genitori
- Sostegno all'abitare e povertà educativa finanziati da fondi regionali
- Gestione contributo affitti
- Assegno maternità
- Percorso per genitori di accompagnamento alla nascita, prima infanzia e sviluppo

Risorse umane e strumentali

Mobili ed attrezzature in dotazione al servizio.

Per la realizzazione della missione programma verranno utilizzate professionalità di tipo amministrativo.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	12.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.000,00	13.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	12.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa	12.000,00	13.000,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socioassistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale.

Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato		20.000,00	20.000,00	20.000,00

		Previsione di cassa		20.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	Previsione di competenza		20.000,00	20.000,00	20.000,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa		20.000,00		

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

Riguarda l'amministrazione, il funzionamento e la gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 1209

- Lavori di manutenzione presso il cimitero

Risorse umane e strumentali

Personale dei servizi comunali interessati.

Attrezzature in dotazione ai servizi comunali.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	19.000,00	28.220,00	19.000,00	19.000,00

Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	19.000,00	28.220,00	19.000,00	19.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.900,00	-693,04	2.000,00	2.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.900,00	27.526,96	21.000,00	21.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	6.626,96	Previsione di competenza	26.930,00	20.900,00	21.000,00	21.000,00
			di cui già impegnate		900,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	34.631,86	27.526,96		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	38.890,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	38.890,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.626,96	Previsione di competenza	65.820,00	20.900,00	21.000,00	21.000,00
			di cui già impegnate		900,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	73.521,86	27.526,96		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e lo sviluppo dei servizi e delle imprese sul territorio. Comprende le spese per lo sviluppo, l'espansione o il miglioramento delle stesse e delle piccole e medie imprese; le spese per la vigilanza e la regolamentazione degli stabilimenti e del funzionamento degli impianti; le spese per i rapporti con le associazioni di categoria e le altre organizzazioni interessate nelle attività e servizi economici; le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese. Comprende le spese per gli interventi per l'assistenza alle modalità di accesso e di utilizzo degli strumenti promozionali, finanziari e assicurativi disponibili, per l'assistenza legale, fiscale e amministrativa in materia di commercio estero, per il supporto e la guida nella selezione dei mercati esteri, nella scelta di partner in progetti di investimento. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 1401

- Partecipazione ad iniziative promozionali del territorio della pianura veronese
- Valorizzazione del distretto "Le Terre Piane"

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				

TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.210,33	11.050,80	4.989,53	4.656,52
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.210,33	11.050,80	4.989,53	4.656,52

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	5.840,47	Previsione di competenza	6.735,00	5.210,33	4.989,53	4.656,52
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.575,47	11.050,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.840,47	Previsione di competenza	6.735,00	5.210,33	4.989,53	4.656,52
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.575,47	11.050,80		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale. Comprende le spese per l'organizzazione, la costruzione e la gestione dei mercati e delle fiere cittadine. Comprende le spese per la produzione e diffusione di informazioni agli operatori commerciali e ai consumatori sui prezzi, sulla disponibilità delle merci e su altri aspetti della distribuzione commerciale, della conservazione e del magazzinaggio. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del settore della distribuzione commerciale e per la promozione delle politiche e dei programmi commerciali. Comprende le spese per la tutela, l'informazione, la formazione, la garanzia e la sicurezza del consumatore; le spese per l'informazione, la regolamentazione ed il supporto alle attività commerciali in generale ed allo sviluppo del commercio.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 1402

- Organizzazione di eventi e manifestazioni per il territorio
- Valorizzazione mercato settimanale

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				

TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	300,00	300,00	300,00	300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	300,00	300,00	300,00	300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	12.300,00	300,00	300,00	300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.300,00	300,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	12.300,00	300,00	300,00	300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.300,00	300,00		

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma: 3 Sostegno all'occupazione

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione e il sostegno alle politiche per il lavoro. Comprende le spese per il sostegno economico agli adulti, occupati e inoccupati, per l'aggiornamento e la riqualificazione e il ricollocamento dei lavoratori in casi di crisi economiche e aziendali.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.500,00	5.686,24	3.500,00	3.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.500,00	5.686,24	3.500,00	3.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	2.186,24	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	6.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00

			Previsione di cassa	6.956,48	5.686,24		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.186,24	Previsione di competenza	6.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.956,48	5.686,24		

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma: 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere. Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l'aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi per le calamità naturali, nonché i contributi alle associazioni dei produttori.

Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 1601

- Valorizzazione prodotti agricoli in collaborazione con Coldiretti e Covapac – Comitato per la valorizzazione dei prodotti agricoli – in particolare promozione Fiera Radicchio rosso di Casaleone e radicchio IGP

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				

Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.500,00	2.280,19	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.500,00	2.280,19	1.500,00	1.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	780,19	Previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.537,61	2.280,19		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	780,19	Previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.537,61	2.280,19		

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

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 2001

Il fondo di riserva è stato previsto in:

€ 10.801,00 (2026)

€ 10.698,23 (2027)

€ 10.717,07 (2028)

nel rispetto delle percentuali previste dal TUEL.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	11.040,99	15.997,10	10.698,23	10.717,07
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.040,99	15.997,10	10.698,23	10.717,07

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	9.900,00	11.040,99	10.698,23	10.717,07
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.000,00	15.997,10		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	9.900,00	11.040,99	10.698,23	10.717,07
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.000,00	15.997,10		

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

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 2002

Il fondo crediti dubbia esigibilità di parte corrente è stato previsto in

€ 6.533,50 (2026)

€ 5.899,50 (2027)

€ 5.265,50 (2028)

nel rispetto della percentuale prevista del 100% per il triennio

Le entrate individuate di dubbia e difficile esazione, a fronte delle quali, a garanzia del mantenimento degli equilibri di bilancio, è stato accantonato il fondo crediti di dubbia esigibilità, si riferiscono a:

- entrate da recupero evasione tributaria (avvisi di accertamento IMU e TASI)
- sanzioni per violazioni al codice della strada

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				

Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	6.533,50		5.899,50	5.265,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.533,50		5.899,50	5.265,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	77.059,24	6.533,50	5.899,50	5.265,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	77.059,24	6.533,50	5.899,50	5.265,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti**Programma: 3 Altri fondi**

Obiettivi Operativi Annuali del Programma 2003

Sono stati previsti i seguenti accantonamenti:

1. accantonamento fondo per indennità di fine servizio del Sindaco
2. fondo per rinnovo del contratto del personale dipendente.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	176.168,00		176.168,00	176.168,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	176.168,00		176.168,00	176.168,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	17.200,00	26.168,00	26.168,00	26.168,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	167.200,00	176.168,00	176.168,00	176.168,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico

Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere. Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	365.043,75	365.043,75	310.487,32	262.605,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	365.043,75	365.043,75	310.487,32	262.605,92

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
4	Rimborso Prestiti	17.197,66	Previsione di competenza	396.901,00	365.043,75	310.487,32	262.605,92
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	422.027,57	365.043,75		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.197,66	Previsione di competenza	396.901,00	365.043,75	310.487,32	262.605,92
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	422.027,57	365.043,75		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	693.500,00	706.276,65	692.000,00	692.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	693.500,00	706.276,65	692.000,00	692.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	12.776,65	Previsione di competenza	958.500,00	693.500,00	692.000,00	692.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	974.673,80	706.276,65		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.776,65	Previsione di competenza	958.500,00	693.500,00	692.000,00	692.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	974.673,80	706.276,65		

SEZIONE OPERATIVA

Seconda parte

Programmazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale a livello triennale e annuale

Il recente D.M. 25 luglio 2023 ha modificato il paragrafo 8.2 del principio contabile applicato 4/1 prevedendo che la programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale Umano del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) di cui all'art. 6 del decreto legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021 n. 113.

Dunque, secondo le modifiche apportate, non è più necessario indicare le risorse umane da destinare alla realizzazione dei programmi nell'ambito delle missioni, ma solo le relative risorse finanziarie.

Programmazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale:

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

VOCE		Previsione		
		2026	2027	2028
Risorse finanziarie destinate alla formazione del personale		3.000,00	3.000,00	3.000,00
Risorse finanziarie destinate ai buoni pasto		9.600,00	10.000,00	10.000,00
Spesa per il personale (comprensivo di oneri e Irap)	<i>Settore amministrativo e P.L.</i>	373.768,16	373.768,16	373.768,16
	<i>Settore demografico</i>	116.529,14	116.529,14	116.529,14
	<i>Settore finanziario</i>	168.033,36	168.033,36	168.033,36
	<i>Settore tecnico</i>	324.580,72	292.369,62	292.369,62
Totale spesa per il personale		995.511,38	963.700,28	963.700,28

Allegato A) Programma triennale dei lavori pubblici e dei servizi 2026/2028 ed elenco annuale dei lavori Anno 2026

D.C.C. n. 36 del 24/09/2025 ad oggetto: *“Programmazione dei lavori e degli acquisti di beni e servizi. programma triennale dei lavori pubblici e dei servizi 2026/2028 ed elenco annuale dei lavori Anno 2026: Approvazione.”*

Allegato B) Piano alienazioni e valorizzazione immobili

D.G.C. n. 89 del 19/08/2025 ad oggetto: *“Ricognizione, esame e individuazione degli immobili da inserire nel piano delle alienazioni 2026-2028. Determinazione quantità e qualità delle aree e dei fabbricati da cedersi in diritto di proprietà o superficie e relativo prezzo di cessione per l'anno 2026. Adozione.”*

Allegato C) PIAO 2025 – 2027, Sez. 3 “Organizzazione e capitale Umano”, sottosezione 3.3 “Piano triennale dei fabbisogni del personale”

Approvato con D.G.C. n. 12 del 31/01/2025 ad oggetto *“Approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) triennio 2025/2027” e successive modificazioni ed integrazioni”*.

In allegato D.G.C. n. 90 del 19/08/2025 ad oggetto *“Modifica del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027, sezione 3 "organizzazione e capitale umano", sottosezione 3.3 Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale, approvato con D.G.C. n. 12 del 31/01/2025”*.

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Casaleone - UFFICIO TECNICO LAVORI PUBBLICI

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
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	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
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	7.274.959,17	0,00	0,00	7.274.959,17
totale	7.524.959,17	0,00	0,00	7.524.959,17

Il referente del programma

FIORAVANTI MICHELE

Note:

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda D. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate 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 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Casaleone - UFFICIO TECNICO LAVORI PUBBLICI

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 131 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0,00	0,00	0,00	0,00										

Note:

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

Il referente del programma

FIORAVANTI MICHELE

Tabella B.1

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

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

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

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Casaleone - UFFICIO TECNICO LAVORI PUBBLICI

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)		
L0065900237202400001	10		2026	FIORAVANTI MICHELE	No	No	005	023	019		58 - Ampliamento o potenziamento	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	Intervento di potenziamento e sviluppo dell'area sportiva compresa tra Piazza Pace e Via De Coubertin, mediante la realizzazione di una struttura funzionale alla fruizione feristica-culturale-sportiva di accoglienza e servizio in ampliamento all'edificio polivalente esistente.	1	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00		0,00			
L0065900237202200008	008	H31B22002460008	2026	FIORAVANTI MICHELE	No	No	005	023	019		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	MESSA IN SICUREZZA DELL'INTERSEZIONE STRADALE A RASO TRA VIA COLOMBARA, VIA FRESCA E VIALE MARTIRI DELLA LIBERTÀ	2	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00			
L0065900237202200004	004	H35F2200110006	2027	FIORAVANTI MICHELE	No	Si	005	023	019		06 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	06.08 - Sociali e scolastiche	Riqualificazione funzionale e messa in sicurezza con adeguamento impiantistico e tecnologico degli spazi della palestra della scuola secondaria di primo grado Benedetto Croce in piazza Pace	2	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00		0,00			
L0065900237202200005	005	H39J22000620001	2027	FIORAVANTI MICHELE	Si	Si	005	023	019		08 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	05.08 - Sociali e scolastiche	ADEGUAMENTO DELL'EDIFICIO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE, INTERVENTI FINALIZZATI ALLA MESSA A NORMA DELLA STRUTTURA E ALLA RIDUZIONE DEI RISCHI DELLA SCUOLA PRIMARIA DI SUSTINENZA DENOMINATA SAN GIOVANNI BOSCO 2° STRALCIO	1	1.375.000,00	0,00	0,00	0,00	1.375.000,00	0,00		0,00			
L0065900237202200006	006		2027	FIORAVANTI MICHELE	Si	Si	005	023	019		08 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	05.08 - Sociali e scolastiche	ADEGUAMENTO DELL'EDIFICIO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE, INTERVENTI FINALIZZATI ALLA MESSA A NORMA DELLA STRUTTURA E ALLA RIDUZIONE DEI RISCHI DELLA SCUOLA PRIMARIA DI CASALONE DENOMINATA DON LORENZO MILANI, 2° STRALCIO	2	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00			
L0065900237202300001	009	H36I2000180001	2027	FIORAVANTI MICHELE	No	Si	005	023	019		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	RIPRISTINO FUNZIONALITÀ IDRICA RETE DRENAGGIO ACQUE METEORICHE DEL CENTRO STORICO E MESSA IN SICUREZZA DELLO SCALO RABBIOSA	1	1.999.959,17	0,00	0,00	0,00	1.999.959,17	0,00		0,00			
L0065900237202200007	007		2028	FIORAVANTI MICHELE	No	Si	005	023	019		58 - Ampliamento o potenziamento	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	Potenziamento e sviluppo dell'ambito urbano compreso tra Piazza Pace, Via Pierre de Coubertin e via Vittorio Veneto, mediante interventi funzionali alla fruizione feristica-culturale-sportiva di accoglienza e servizio, di riqualificazione ed adeguamento dell'edificio polivalente, delle strutture sportive e civiche esistenti e relative aree esterne e verdi	1	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00			

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)			
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)				
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)		
															7.524.959,17	0,00	0,00	0,00	0,00	7.524.959,17	0,00			0,00		

Note:

- (1) Codice intervento = "L" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 6 dell'allegato I.5 al codice)
- (4) Nome e cognome del responsabile unico del progetto
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera a) all'allegato I.1 al codice
- (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera d) dell'allegato I.1 al codice
- (7) Indica il livello di priorità di cui al comma 10 dell'articolo 3 comma 10 dell'allegato I.5 al codice
- (8) Ai sensi dell'articolo 4 comma 6 dell'allegato I.5 al codice, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6 dell'allegato I.5 al codice, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità

Tabella D.1

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosectore intervento

Tabella D.3

- 1. priorità massima
- 2. priorità media
- 3. priorità minima

Tabella D.4

- 1. finanza di progetto
- 2. concessione di costruzione e gestione
- 3. sponsorizzazione
- 4. società partecipate o di scopo
- 5. locazione finanziaria
- 6. contratto di disponibilità
- 9. altro

Tabella D.5

- 1. modifica ex art 5 comma 9 lettera b) allegato I.5 al codice
- 2. modifica ex art 5 comma 9 lettera c) allegato I.5 al codice
- 3. modifica ex art 5 comma 9 lettera d) allegato I.5 al codice
- 4. modifica ex art 5 comma 9 lettera e) allegato I.5 al codice
- 5. modifica ex art 5 comma 11 allegato I.5 al codice

Il referente del programma

FIORAVANTI MICHELE

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Casaleone - UFFICIO TECNICO LAVORI PUBBLICI

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (Tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (*) (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Codice di Gara (CIG) dell'eventuale accordo quadro o convenzione (2)	Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) (Tabella D.5)
											codice AUSA	denominazione		
L00659900237202200008	H31B22002460006	MESSA IN SICUREZZA DELL'INTERSEZIONE STRADALE A RASO TRA VIA COLOMBARA, VIA FRESCA' E VIALE MARTIRI DELLA LIBERTA'	FIORAVANTI MICHELE	500.000,00	500.000,00	MIS	2	Si	Si					
L00659900237202400001		Intervento di potenziamento e sviluppo dell'area sportiva compresa tra Piazza Pace e Via De Coubertin, mediante la realizzazione di una struttura funzionale alla fruizione fieristica-culturale-sportiva di accoglienza e servizio in ampliamento all'edificio polivalente esistente.	FIORAVANTI MICHELE	250.000,00	250.000,00		1							

(*) Si rimanda alle note corrispondenti della scheda D1

(1) Indica il livello di progettazione di cui al comma 1 dell'art.41 del codice o il documento propedeutico alla redazione del progetto di fattibilità tecnico-economica di cui agli artt.2 e 3 dell'Al.I.7 al codice

(2) Riporta il Codice CIG dell'accordo quadro o della convenzione alla quale si intende eventualmente aderire qualora lo stesso sia già disponibile e se ne sia

Il referente del programma

FIORAVANTI MICHELE

Tabella E.1

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

Tabella E.2

1. Documento di fattibilità delle alternative progettuali
 5. Documento di indirizzo della progettazione
 2. Progetto di fattibilità tecnico - economica
 4. Progetto esecutivo

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Casaleone - UFFICIO TECNICO LAVORI PUBBLICI

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

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

Il referente del programma

FIORAVANTI MICHELE

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Allegato "A"

DATI CESPITE	CESSIONE IN PROPRIETA'	CESSIONE IN DIRITTO DI SUPERFICIE	PREZZO CESSIONE A MQ / A CORPO	SUPERFICIE	TOTALE ENTRATE
Lottizzazione residenziale "Stradanuova"	X		50,00/Mq	8.551 mq	€ 427.550,00
Lottizzazione produttiva "Venera Uno"	X		45,00/Mq	18.748 mq	€ 843.660,00
Lotto D1.1 area di completamento insediamenti produttivi	X		Prezzo a corpo	2.403 mq	€ 48.060,00
Lotto F65 (imp. energia elettrica) D1.1 area di completamento insediamenti produttivi	X		Prezzo a corpo	4.090 mq	€ 81.800,00
Compendio-immobiliare Bozzola-S.p.a.	X		Prezzo a corpo	9.799 mq	ALIENATO IN DATA 27/12/2023 (IN ATTI DAL 10/01/2024)
N. 5 Alloggi E.r.p.	X		Prezzo a corpo	V. schede Allegato "A"	€ 256.200,00
Sede Polizia Locale ed Associazioni	X		Prezzo a corpo	V. schede Allegato "A"	€ 86.000,00
Ex Teatro Pisciotta	X		Prezzo a corpo	V. schede Allegato "A"	€ 130.000,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE
NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI
(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE RESIDENZIALE STRADANUOVA

LOTTO N° i — (ex Martini)
(superficie totale mq. 2136)

SCHEDA N° 01

TERRENI:

- descrizione del bene: terreno artigianale / industriale;
- località: Sustinenza via Stradanuova;

Dati catastali:

- Foglio 10 / Particella 1231 / Qualità classe: Orto / Superficie: ha 0 / are: 101 ca: 67
deduz. 1 / dominicale: 33,55 /Agrario: 19,01;
- Foglio 10 / Particella 1232 / Qualità classe: Orto / Superficie: ha 0 / are: 10 / ca: 69
deduz. 1 / dominicale: 33,61 /Agrario: 19,05;

Soprassuolo: n.° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 1:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
e 50,00	2136	€ 106.800,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE
NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI
(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE RESIDENZIALE STRADANUOVA

LOTTO N° 5
(superficie totale = mq, 1453)

SCHEDA N° 02

TERRENI:

- descrizione del bene: terreno artigianale / industriale;
- località: Sustinenza via Stradanuova;

Dati catastali:

- Foglio 10 / Particella 1227 / Qualità classe: Orto / Superficie: ha 0 / are: 13 / ca: 4
deduz. 1 / dominicale: 41 /Agrario: 23,23;

- Foglio 10 / Particella 1225 / Qualità classe: Seminativo / Superficie: ha 0 / are: 1 / ca: 49
deduz. 1 / dominicale: 1.48 /Agrario: 0,73;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 5:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 50,00	1453	€ 72.650,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE
NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI
(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE RESIDENZIALE STRADANUOVA

LOTTO N° 6
(superficie totale mq. 1769)

SCHEMA N° 03

TERRENI:

- descrizione del bene: terreno artigianale / industriale;
- località: Sustinenza via Stradanuova;

Dati catastali:

- Foglio 10 / Particella 1224 / Qualità classe: seminativo / Superficie: ha 0 / are: 17 / ca: 69
deduz. 1 / dominicale: 17,54 / Agrario: 8,68;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 6:

€ mq,	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 50,00	1769	€ 88.450,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE
NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE RESIDENZIALE ST1RADANUOVA

LOTTO N° 7

(superficie totale = mq. 1790)

SCHEDA N° 04

TERRENI:

- descrizione del bene: terreno artigianale / industriale;
- località: Sustinenza via Stradanuova;

Dati catastali:

- Foglio 10 / Particella 1223 / Qualità classe: seminativo / Superficie: ha 0 / are: 171 ca: 90 deduz. 1 / dominicale; 17,75 / Agrario: 8,78;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 7:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 50,00	1790	€ 89.500,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE RESIDENZIALE STRADANUOVA

LOTTO N° 1 – (ex Martini)
(superficie totale = mq. 2136)

SCHEDA N° 01

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno artigianale / industriale;
- **località:** Sustinenza via Stradanuova;

Dati catastali:

- Foglio 10 / Particella 1231 / Qualità classe: Orto / Superficie: ha 0 / are: 10 / ca: 67
deduz. 1 / dominicale: 33,55 / Agrario: 19,01;
- Foglio 10 / Particella 1232 / Qualità classe: Orto / Superficie: ha 0 / are: 10 / ca: 69
deduz. 1 / dominicale: 33,61 / Agrario: 19,05;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 1:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 50,00	2136	€ 106.800,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE RESIDENZIALE STRADANUOVA

LOTTO N° 5

(superficie totale = mq. 1453)

SCHEDA N° 02

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno artigianale / industriale;
- **località:** Sustinenza via Stradanuova;

Dati catastali:

- Foglio 10 / Particella 1227 / Qualità classe: Orto / Superficie: ha 0 / are: 13 / ca: 4 deduz. 1 / dominicale: 41 / Agrario: 23,23;
- Foglio 10 / Particella 1225 / Qualità classe: Seminativo / Superficie: ha 0 / are: 1 / ca: 49 deduz. 1 / dominicale: 1.48 / Agrario: 0,73;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 5:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 50,00	1453	€ 72.650,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE RESIDENZIALE STRADANUOVA

LOTTO N° 6
(superficie totale = mq. 1769)

SCHEDA N° 03

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno artigianale / industriale;
- **località:** Sustinenza via Stradanuova;

Dati catastali:

- Foglio 10 / Particella 1224 / Qualità classe: seminativo / Superficie: ha 0 / are: 17 / ca: 69
deduz. 1 / dominicale: 17,54 / Agrario: 8,68;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 6:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 50,00	1769	€ 88.450,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE RESIDENZIALE STRADANUOVA

LOTTO N° 7

(superficie totale = mq. 1790)

SCHEDA N° 04

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno artigianale / industriale;
- **località:** Sustinenza via Stradanuova;

Dati catastali:

- Foglio 10 / Particella 1223 / Qualità classe: seminativo / Superficie: ha 0 / are: 17 / ca: 90
deduz. 1 / dominicale: 17,75 / Agrario: 8,78;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 7:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 50,00	1790	€ 89.500,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE RESIDENZIALE STRADANUOVA

LOTTO N° 8

(superficie totale = mq. 1403)

SCHEDA N° 05

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno artigianale / industriale;
- **località:** Sustinenza via Stradanuova;

Dati catastali:

- Foglio 10 / Particella 1222 / Qualità classe: seminativo / Superficie: ha 0 / are: 14 / ca: 3
deduz. 1 / dominicale: 13,91 / Agrario: 6,88;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 8:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 50,00	1403	€ 70.150,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE PRODUTTIVA VENERA UNO

LOTTO N° 3

(superficie totale = mq. 1777)

SCHEDA N° 06

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno industriale / commerciale;
- **località:** Venera - via Gino Foresti;

Dati catastali:

- Foglio 1 / Particella 391 / Qualità classe: seminativo – irriguo / Superficie: ha 0 / are: 15 / ca: 14 deduz. 1 / dominicale: 15,56 / Agrario: 7,82;
- Foglio 1 / Particella 407 / Qualità classe: seminativo - irriguo / Superficie: ha 0 / are: 1 / ca: 50 deduz. 1 / dominicale: 1,54 / Agrario: 0,77;
- Foglio 1 / Particella 369 / Qualità classe: seminativo - irriguo / Superficie: ha 0 / are: 1 / ca: 13 deduz. 1 / dominicale: 1,16 / Agrario: 0,58;

Soprasuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 3:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 45,00	1777	€ 79.965,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE PRODUTTIVA VENERA UNO

LOTTO N° 4

(superficie totale = mq. 1960)

SCHEDA N° 07

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno industriale / commerciale;
- **località:** Venera - via Gino Foresti;

Dati catastali:

- Foglio 1 / Particella 298 / Qualità classe: seminativo – irriguo / Superficie: ha 0 / are: 0 / ca: 18
deduz. 1 / dominicale: 0,18 / Agrario: 0,09;
- Foglio 1 / Particella 399 / Qualità classe: seminativo - irriguo / Superficie: ha 0 / are: 1 / ca: 55
deduz. 1 / dominicale: 1,59 / Agrario: 0,8;
- Foglio 1 / Particella 392 / Qualità classe: seminativo - irriguo / Superficie: ha 0 / are: 2 / ca: 33
deduz. 1 / dominicale: 2,39 / Agrario: 1,2;
- Foglio 1 / Particella 408 / Qualità classe: seminativo – irriguo / Superficie: ha 0 / are: 0 / ca: 23
deduz. 1 / dominicale: 0,24 / Agrario: 0,12;
- Foglio 1 / Particella 373 / Qualità classe: seminativo - irriguo / Superficie: ha 0 / are: 15 / ca: 16
deduz. 1 / dominicale: 15,58 / Agrario: 7,83;
- Foglio 1 / Particella 370 / Qualità classe: seminativo - irriguo / Superficie: ha 0 / are: 0 / ca: 15
deduz. 1 / dominicale: 0,15 / Agrario: 0,08;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 4:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 45,00	1960	€ 88.200,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

**RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE
NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI**

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE PRODUTTIVA VENERA UNO

**LOTTO N° 5
(superficie totale = mq. 2196)**

SCHEDA N° 08

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno industriale / commerciale;
- **località:** Venera - via Gino Foresti;

Dati catastali:

- Foglio 1 / Particella 374 / Qualità classe: seminativo – irriguo / Superficie: ha 0 / are: 21 / ca: 96
deduz. 1 / dominicale: 22,57 / Agrario: 11,34;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: servitù di passaggio;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 5:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 45,00	2196	€ 98.820,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE PRODUTTIVA VENERA UNO

**LOTTO N° 6
(superficie totale = mq. 2309)**

SCHEDA N° 09

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno industriale / commerciale;
- **località:** Venera - via Gino Foresti;

Dati catastali:

- Foglio 1 / Particella 394 / Qualità classe: seminativo – irriguo / Superficie: ha 0 / are: 23 / ca: 9 deduz. 1 / dominicale: 23,73 / Agrario: 11,92;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 6:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 45,00	2309	€ 103.905,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE PRODUTTIVA VENERA UNO

LOTTO N° 7
(superficie totale = mq. 2332)

SCHEDA N° 10

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno industriale / commerciale;
- **località:** Venera - via Gino Foresti;

Dati catastali:

- Foglio 1 / Particella 395 / Qualità classe: seminativo – irriguo / Superficie: ha 0 / are: 23 / ca: 32
deduz. 1 / dominicale: 23,97 / Agrario: 12,04;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 7:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 45,00	2332	€ 104.940,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

**RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE
NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI**

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE PRODUTTIVA VENERA UNO

LOTTO N° 8

(superficie totale = mq. 2355)

SCHEDA N° 11

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno industriale / commerciale;
- **località:** Venera - via Gino Foresti;

Dati catastali:

- Foglio 1 / Particella 396 / Qualità classe: seminativo – irriguo / Superficie: ha 0 / are: 23 / ca: 55
deduz. 1 / dominicale: 24,20 / Agrario: 12,16;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 8:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 45,00	2355	€ 105.975,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE PRODUTTIVA VENERA UNO

**LOTTO N° 12
(superficie totale = mq. 2014)**

SCHEDA N° 12

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno industriale / commerciale;
- **località:** Venera - via Gino Foresti;

Dati catastali:

- Foglio 1 / Particella 381 / Qualità classe: seminativo – irriguo / Superficie: ha 0 / are: 20 / ca: 14 deduz. 1 / dominicale: 20,70 / Agrario: 10,40;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 12:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 45,00	2014	€ 90.630,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE PRODUTTIVA VENERA UNO

**LOTTO N° 13
(superficie totale = mq. 1949)**

SCHEDA N° 13

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno industriale / commerciale;
- **località:** Venera - via Gino Foresti;

Dati catastali:

- Foglio 1 / Particella 382 / Qualità classe: seminativo – irriguo / Superficie: ha 0 / are: 19 / ca: 49
deduz. 1 / dominicale: 20,03 / Agrario: 10,07;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 13:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 45,00	1949	€ 87.705,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

LOTTIZZAZIONE PRODUTTIVA VENERA UNO

**LOTTO N° 14
(superficie totale = mq. 1856)**

SCHEDA N° 14

TERRENI:

- **descrizione del bene:** terreno industriale / commerciale;
- **località:** Venera - via Gino Foresti;

Dati catastali:

- Foglio 1 / Particella 383 / Qualità classe: seminativo – irriguo / Superficie: ha 0 / are: 18 / ca: 56
deduz. 1 / dominicale: 19,08 / Agrario: 9,59;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore lotto n° 14:

€ mq.	Superficie mq.	Valore Totale €
€ 45,00	1856	€ 83.520,00

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

**RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE
NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI**

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

**TERRENO SITO IN VIA DON STURZO
PRESSO "ECOCENTRO"**

(superficie totale = mq. 2403)

SCHEDA N° 15

TERRENI:

- **descrizione del bene terreno:** D1.1 Aree di completamento degli insediamenti produttivi.
- **località:** ZAI – via Don Sturzo;

Dati catastali:

- Foglio 2 / Particella 997 / Qualità classe: seminativo – irriguo / Superficie: ha 0 / are: 24 / ca: 3 deduz. 1 / dominicale: 24,55 / Agrario: 12,41;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore mercato: €. 48.060,00.

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

**RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE
NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI**

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

**TERRENO SITO IN VIA DON STURZO
PRESSO "ECOCENTRO"**

(superficie totale = mq. 4090)

SCHEDA N° 16

TERRENI:

- **descrizione del bene terreno:** F 65 (imp. Energia elettrica) - D1.1 Aree di completamento degli insediamenti produttivi.
- **località:** ZAI – via Don Sturzo;

Dati catastali:

- Foglio 2 / Particella 998 / Qualità classe: seminativo – irriguo / Superficie: ha 0 / are: 40 / ca: 90 deduz. 1 / dominicale: 41,79 / Agrario: 21,12;

Soprassuolo: n° 0 fabbricati rurali esistenti; n° 01 passi carrabili; n° 0 impianto irrigazione;

Eventuali vincoli e pesi: NO;

Destinato alla alienazione: SI;

Valore mercato: €. 81.800,00.

Comune di Casaleone (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

SCHEDA N. 01 **FABBRICATI**

Descrizione del bene

EX TEATRO PISCIOTTA

Ubicazione	Località Casaleone Via V.Veneto n. 61
------------	---------------------------------------

DATI CATASTALI IDENTIFICATIVI			DATI DI CLASSAMENTO							Note
Foglio	Particella	Sub.	Zona Cens.	Micro Zona	Categoria	Classe	Consistenza	Superficie Catastale (m ²)	Rendita euro	
6		18	15	U		//	C 2	1		538
6451		18	8	U		//	C 6	3		15
333,4		7								
3										
//35,6										
4										

.....altri dati:

Confini	SUD e EST - STRADA COMUNALE OVEST - FABB. PROPRIETA' COMUNE DI CASALEONE NORD - TERRENO PROPRIETA' SIG.RA PISCIOTTA FRANCESCA	
Provenienza	ATTO DI COMPRAVENDITA DEL SEGRETARIO COMUNALE REP. N° 23 DEL 05/09/2003	
Destinazione	Originaria	TEATRO
	Attuale	//
Stato di conservazione	FATISCENTE	
Eventuali vincoli e pesi	//	

Eventuale non concordanza delle risultanze catastali con lo stato di fatto	//	
Conditore ed eventuali proventi	// // Titolo // Contratto n. // in data // Proventi: € //	
Destinazione d'uso	Originaria	TEATRO
	Attuale	//
Conto del patrimonio	Consegnatario // <input type="checkbox"/> INDISPONIBILE – classe A II 4 codice 60 <input type="checkbox"/> DISPONIBILE – classe A II 5 codice 70 Valore € 130.000,00	

Data 16/07/2015.

Il compilatore

Il Responsabile del Servizio

Destinazione	Originaria	
	Attuale	
Stato di conservazione	SCADENTE	
Eventuali vincoli e pesi		
Eventuale non concordanza delle risultanze catastali con lo stato di fatto		
Conduttore ed eventuali proventi	SIG. ZANETTI GINO - deceduto il 14/08/2008 Titolo Contratto n. in data	
Destinazione d'uso	Originaria	ABITAZIONE
	Attuale	ABITAZIONE
Conto del patrimonio	Consegnatario <input type="checkbox"/> INDISPONIBILE – classe A II 4 codice 60 <input type="checkbox"/> DISPONIBILE – classe A II 5 codice 70 Valore € 29.000,00	

Data 16/07/2015

Il compilatore

Il Responsabile del Servizio

.....

.....

Comune di CASALEONE (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

SCHEDA N. 03 FABBRICATI

Descrizione del bene

ABITAZIONE (ALLOGGIO ATER CEDUTO GRATUITAMENTE AL COMUNE - CONTRATTO REP. N° 146 DEL 02/07/2004)
--

Ubicazione	Località CASALEONE Via Giovanni XXIII n. 3
------------	--

DATI CATASTALI IDENTIFICATIVI			DATI DI CLASSAMENTO							Note
Foglio	Particella	Sub.	Zona Cens.	Micro Zona	Categoria	Classe	Consistenza	Superficie Catastale (m ²)	Rendita euro	
188,51 CEDU TO IN LOCA ZIONE 6		30 8	2		U	//		A03	2	
5,58C EDUT O IN LOCA ZIONE 6576		30 8	12		U	//		C02	1	
78,55 CEDU TO IN LOCA ZIONE 6911		30 8	13		U	//		C06	2	

39402altri dati:

Confini		
Provenienza	ATER	
Destinazione	Originaria	ABITAZIONE
	Attuale	ABITAZIONE
Stato di conservazione	SCADENTE	

Eventuali vincoli e pesi	
Eventuale non concordanza delle risultanze catastali con lo stato di fatto	
Conduttore ed eventuali proventi	<p>SIG. BENLAFDALI MOKTAR</p> <p>.....</p> <p>Titolo Contratto n. in data</p> <p>Proventi: € 333,60 (ANNO - 2008)</p>
Destinazione d'uso	Originaria
	Attuale
Conto del patrimonio	<p>Consegnatario</p> <p><input type="checkbox"/> INDISPONIBILE – classe A II 4 codice 60</p> <p><input type="checkbox"/> DISPONIBILE – classe A II 5 codice 70</p> <p>Valore € 46.500,00</p>

Data 16/07/2015

Il compilatore

Il Responsabile del Servizio

.....

.....

Comune di Casaleone (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

SCHEDA N. 04 FABBRICATI

Descrizione del bene

ABITAZIONE (ALLOGGIO ATER CEDUTO GRATUITAMENTE AL COMUNE - CONTRATTO REP. N° 146 DEL 02/07/2004)

Ubicazione Località Casaleone Via Giovanni XXIII° n. 5

DATI CATASTALI IDENTIFICATIVI			DATI DI CLASSAMENTO							Note
Foglio	Particella	Sub.	Zona Cens.	Micro Zona	Categoria	Classe	Consistenza	Superficie Catastale (m ²)	Rendita euro	
57618 8,51C EDUT O IN LOCA ZIONE 6		30 8		8		U		/		A3
15173 0,21C EDUT O IN LOCA ZIONE 62		30 8		16		U		/		C6
9115,5 8CED UTO IN LOCA ZIONE 62		30 8		21		U		/		C2

1altri dati:

Confini	
Provenienza	ATER
Destinazione	Originaria
	Attuale

Stato di conservazione	SCADENTE	
Eventuali vincoli e pesi		
Eventuale non concordanza delle risultanze catastali con lo stato di fatto		
Conduttore ed eventuali proventi	SIG. LAMBARAA BACHIR // Titolo Contratto n. in data Proventi: € 748,68	
Destinazione d'uso	Originaria	
	Attuale	
Conto del patrimonio	Consegnatario <input type="checkbox"/> INDISPONIBILE – classe A II 4 codice 60 <input type="checkbox"/> DISPONIBILE – classe A II 5 codice 70 Valore € 69.700,00	

Data 16/07/2015

Il compilatore

Il Responsabile del Servizio

.....

.....

Comune di Casaleone (VR)

Servizio LL.PP.

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

SCHEDA N. 05 **FABBRICATI**

Descrizione del bene

ABITAZIONE (ALLOGGIO ATER CEDUTO GRATUITAMENTE AL COMUNE - CONTRATTO REP. N° 146 DEL 02/07/2004)

Ubicazione Località Casaleone Via Giovanni XXIII n. 3

DATI CATASTALI IDENTIFICATIVI			DATI DI CLASSAMENTO							Note
Foglio	Particella	Sub.	Zona Cens.	Micro Zona	Categoria	Classe	Consistenza	Superficie Catastale (m ²)	Rendita euro	
57618 8,51C EDUT O IN LOCA ZIONE 6		30 8		3		U		//		A3
9115,5 8CED UTO IN LOCA ZIONE 62		30 8		11		U		//		C2
10101 120,14 CEDU TO IN LOCA ZIONE 61		30 8		15		U		//		C6

2altri dati:

Confini	
Provenienza	ATER
Destinazione	Originaria
	Attuale

Stato di conservazione	SCADENTE	
Eventuali vincoli e pesi		
Eventuale non concordanza delle risultanze catastali con lo stato di fatto		
Conduttore ed eventuali proventi	SIG. LEARDINI TULLIO Titolo Contratto n. in data Proventi: € 499,08	
Destinazione d'uso	Originaria	
	Attuale	
Conto del patrimonio	Consegnatario <input type="checkbox"/> INDISPONIBILE – classe A II 4 codice 60 <input type="checkbox"/> DISPONIBILE – classe A II 5 codice 70 Valore € 69.000,00	

Data 16/07/2015.

Il compilatore

Il Responsabile del Servizio

.....

.....

Comune di Casaleone (VR)

Servizio LL.PP. - PATRIMONIO

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

SCHEDA N. 06 FABBRICATI

Descrizione del bene

ABITAZIONE (ALLOGGIO ATER CEDUTO GRATUITAMENTE AL COMUNE - CONTRATTO REP. N° 146 DEL 02/07/2004)

Ubicazione Località Casaleone Via Giovanni XXIII n. 3

DATI CATASTALI IDENTIFICATIVI			DATI DI CLASSAMENTO							Note
Foglio	Particella	Sub.	Zona Cens.	Micro Zona	Categoria	Classe	Consistenza	Superficie Catastale (m ²)	Rendita euro	
5.7718 8,51C EDUT O IN LOCA ZIONE 6		30 8		1		U		//		A03
9115,5 8CED UTO IN LOCA ZIONE 62		30 8		10		U		//		C02
12121 324,17 CEDU TO IN LOCA ZIONE 61		30 8		14		U		//		C06

2altri dati:

Confini		
Provenienza	ATER	
Destinazione	Originaria	ABITAZIONE
	Attuale	ABITAZIONE

Stato di conservazione	SCADENTE	
Eventuali vincoli e pesi		
Eventuale non concordanza delle risultanze catastali con lo stato di fatto		
Conduttore ed eventuali proventi	SIG.RA GUANDALINI MARIA Titolo Contratto n. in data Proventi: € 542,40	
Destinazione d'uso	Originaria	
	Attuale	
Conto del patrimonio	Consegnatario <input type="checkbox"/> INDISPONIBILE – classe A II 4 codice 60 <input type="checkbox"/> DISPONIBILE – classe A II 5 codice 70 Valore € 42.000,00	

Data 16/07/2015.

Il compilatore

Il Responsabile del Servizio

.....

.....

Confini		
Provenienza	appartamenti al soppresso Consorzio obbligatorio Provinciale Antitubercolare di Verona (C.P.A.).	
Destinazione	Originaria	Carattere Assistenziale
	Attuale	non utilizzato da anni
Stato di conservazione		
Eventuali vincoli e pesi		
Eventuale non concordanza delle risultanze catastali con lo stato di fatto		
Conduttore ed eventuali proventi	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>Titolo Contratto n. in data</p> <p>Proventi: €</p>	
Destinazione d'uso	Originaria	
	Attuale	
Conto del patrimonio	<p>Consegnatario</p> <p><input type="checkbox"/> INDISPONIBILE – classe A II 4 codice 60</p> <p><input type="checkbox"/> DISPONIBILE – classe A II 5 codice 70</p> <p>Valore € - stima di massima effettuata dall'Amministrazione Provinciale di Verona: cinque milioni di euro. Quota del Comune di Casaleone, riferita dal Responsabile del Procedimento della Provincia di Verona, pari a: 4,0343 per mille; pertanto valore stimato: €. 20.171,50.</p>	

Data 16/07/2015.

Il compilatore

//

Il Responsabile del Servizio

.....

Il compilatore

//

Il Responsabile del Servizio

.....

Stato di conservazione	BUONO	
Eventuali vincoli e pesi	//	
Eventuale non concordanza delle risultanze catastali con lo stato di fatto	//	
Condotto ed eventuali proventi	// Titolo // Contratto n. // in data // Proventi: € //	
Destinazione d'uso	Originaria	GARAGE
	Attuale	//
Conto del patrimonio	Consegnatario // <input type="checkbox"/> INDISPONIBILE – classe A II 4 codice 60 <input type="checkbox"/> DISPONIBILE – classe A II 5 codice 70 Valore € 6.000,00	

Data 16/07/2015.

Il compilatore

Il Responsabile del Servizio

.....

Stato di conservazione	BUONO	
Eventuali vincoli e pesi	//	
Eventuale non concordanza delle risultanze catastali con lo stato di fatto	C1 (NEGOZIO) - B4 (EDIFICIO PUBBLICO)	
Conduttore ed eventuali proventi	//	
	//	
	Titolo // Contratto n. // in data //	
	Proventi: € //	
Destinazione d'uso	Originaria	//
	Attuale	//
Conto del patrimonio	Consegnatario // <input type="checkbox"/> INDISPONIBILE – classe A II 4 codice 60 <input checked="" type="checkbox"/> DISPONIBILE – classe A II 5 codice 70 Valore € 80.000,00	

Data 16/07/2015.

Il compilatore

Il Responsabile del Servizio

.....

Destinazione	Originaria	ABITAZIONE
	Attuale	SEDE ASSOCIAZIONI
Stato di conservazione	BUONO	
Eventuali vincoli e pesi	//	
Eventuale non concordanza delle risultanze catastali con lo stato di fatto	A 02 (ABITAZIONE) - B 4 (EDIFICIO PUBBLICO)	
Condotto ed eventuali proventi	// // Titolo // Contratto n. // in data // Proventi: € //	
Destinazione d'uso	Originaria	//
	Attuale	//
Conto del patrimonio	Consegnatario // <input type="checkbox"/> INDISPONIBILE – classe A II 4 codice 60 <input checked="" type="checkbox"/> DISPONIBILE – classe A II 5 codice 70 Valore € 80.000,00	

Data 16/07/2015.

Il compilatore

Il Responsabile del Servizio

SEZIONE 3.3 - PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE

La presente sottosezione definisce la programmazione del fabbisogno di personale del triennio 2025/2027 sulla base dell'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 come integrato a seguito del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113, applicando le indicazioni del Decreto Ministeriale 8 maggio 2018 (Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche approvate dal Dipartimento della Funzione Pubblica – G.U. 27.7.2018) e tenuto conto degli atti di indirizzo contenuti nel DUP 2025/2027.

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale è lo strumento attraverso cui l'Amministrazione assicura le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse umane necessarie per il funzionamento dell'Ente.

I. Rappresentazione della consistenza di personale al 31 dicembre 2024

Il personale dipendente al 31/12/2024 è suddiviso come da tabella sotto riportata:

	Area degli Operatori	Area degli Operatori Esperti	Area degli Istruttori	Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione	Dirigenti	TOTALE
Tempo indeterminato e pieno	0	7	8	7	0	22
Tempo indeterminato e parziale	0	0	0	0	0	0
Tempo determinato e pieno	0	0	0	0	0	0
Tempo determinato e parziale	0	0	0	0	0	0
TOTALE	0	7	8	7	0	22

Sulla base dell'organizzazione dell'Ente, la suddivisione del personale in relazione ai profili professionali presenti è la seguente:

Area degli Operatori Esperti

PROFILO	N° dipendenti
Operatore esperto amministrativo	5
Operatore esperto tecnico manutentivo	2

Area degli Istruttori

PROFILO	N° dipendenti
Agente di Polizia Locale	2
Fisioterapista	1
Istruttore amministrativo	5

Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione

PROFILO	N° dipendenti
Assistente sociale	1
Funzionario amministrativo - EQ	2
Funzionario amministrativo -contabile - EQ	1
Funzionario tecnico - EQ	1
Funzionario tecnico	2

II. Programmazione strategica delle risorse umane

La definizione dei fabbisogni di personale è uno dei principali fattori che compongono la programmazione strategica delle risorse umane per la creazione di valore pubblico. Il processo di definizione determina il numero di risorse di cui l'amministrazione necessita per soddisfare i bisogni della comunità, ma anche e soprattutto le competenze richieste ad essere richiesto.

La definizione dei fabbisogni di personale è pertanto basata su un'analisi delle attività e dei servizi erogati e sulla conseguente valutazione delle competenze necessarie per svolgere queste attività in modo efficace ed efficiente. Il processo sopra descritto consente di avere a disposizione le risorse umane richieste per la generazione di valore pubblico.

Dotazione organica e capacità assunzionale

Il D.M. 8.5.2018 introduce una nuova visione di dotazione organica che, partendo dalle risorse umane effettivamente in servizio, individua la "dotazione" di spesa potenziale massima dettata dai vincoli assunzionali e dai limiti normativi, che nel caso dell'Amministrazione Comunale si sostanziano, per quanto attiene il limite di spesa, nella media della spesa di personale relativa al triennio 2011-2013 ai sensi dell'art. 1 comma 557 e seguenti della legge 296/2006 e, per quanto attiene le facoltà assunzionali in relazione alle effettive esigenze di professionalità necessarie all'organizzazione, nella sostenibilità finanziaria della spesa di personale.

In dettaglio, questo ultimo vincolo consiste nella possibilità di assumere **personale a tempo indeterminato** fino ad un importo di spesa complessiva espresso in valore percentuale (valore soglia) rispetto alla media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità, ai sensi del D.M. 17/03/2020 pubblicato in G.U. n. 108 del 27/04/2020. Il valore soglia individuato per la classe in cui si colloca il Comune di Casaleone è 26,90%, mentre la percentuale effettiva rilevata per il 2024 per il Comune di Casaleone è pari a **24,25%**.

I comuni che si collocano al di sotto del valore soglia possono incrementare annualmente e fino al 2024, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, la spesa registrata nel 2018 in misura non superiore al valore percentuale del 26,90% per il 2024.

In definitiva, il vero limite al costo della dotazione organica e delle facoltà assunzionali è costituito dall'importo dello stanziamento nel bilancio delle risorse per spese di personale in quanto deve essere garantito in ogni caso il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio.

Calcolo capacità assunzionali (Art. 33, Comma 4, D.L. 34/2019 - D.P.C.M. 17/03/2020)**1. Individuazione dei valori soglia - art. 4, comma 1 e art. 6
Tabelle 1 e 3**

COMUNE DI	CASALEONE
POPOLAZIONE al 31/12/2024	5.619
FASCIA	E
VALORE SOGLIA PIU' BASSO	26,90%
VALORE SOGLIA PIU' ALTO	30,90%

Fascia	Popolazione	Tabella 1 (Valore soglia più basso)	Tabella 3 (Valore soglia più alto)
a	0-999	29,50%	33,50%
b	1000-1999	28,60%	32,60%
c	2000-2999	27,60%	31,60%
d	3000-4999	27,20%	31,20%
e	5000-9999	26,90%	30,90%
f	10000-59999	27,00%	31,00%
g	60000-249999	27,60%	31,60%
h	250000-14999999	28,80%	32,80%
i	1500000>	25,30%	29,30%

2. Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti - art. 2

	IMPORTI	DEFINIZIONI
SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2024		844.274,94
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2022	3.329.783,91	definizione art. 2, comma 1, lett. b)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2023	3.682.834,50	
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2024	3.954.847,55	
FCDE AL 31/12/2024		174.230,21
RAPPORTO SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI		0,242496822

3. Raffronto % Ente con valori soglia tabelle 1 e 3

Caso A: Comune con % al di sotto del valore soglia più basso

	PTFP 25/26/27 Rendiconto 2024	RIFERIMENTO D.P.C.M.
Numeratore: SPESA DI PERSONALE ANNO 2024	844.274,94	Art. 4, comma 2
Denominatore: MEDIA ENTRATE AL NETTO FCDE	3.481.591,78	
PERCENTUALE (Tabella 1)	26,90 %	
INCREMENTO MASSIMO	92.273,25	
SPESA MASSIMA DI PERSONALE	936.548,19	

SPESA MASSIMA OBIETTIVO ANNO	PTFP 25/26/27 Rendiconto 2023
Spese di personale (ultimo rendiconto)	844.274,94
Spazi per NUOVE ASSUNZIONI a tempo indeterminato	92.273,25
VALORE "SOGLIA" DA NON SUPERARE	936.548,19

Limiti delle facoltà assunzionali per il personale a tempo determinato

Il ricorso a forme di lavoro flessibile è, nell'ambito della programmazione dei fabbisogni di personale, riservato ad esigenze di carattere straordinario. Al fine di disincentivarne l'improprio utilizzo l'art. 9, comma 28 del D.L. n. 78/2010, conv. con modif. dalla L. n. 122/2010, limita il ricorso al lavoro flessibile al valore della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009, al netto delle esclusioni di legge. L'Amministrazione ha pertanto verificato il rispetto di tale soglia, come di seguito illustrato:

- Valore spesa sostenuta per il lavoro flessibile nell'anno 2009: € 5.710,64.

Ulteriori limiti delle facoltà assunzionali

L'amministrazione:

- ha effettuato, con Delibera di Giunta Comunale n. 2 del 10/01/2025, la ricognizione annuale della consistenza del personale, al fine di verificare situazioni di soprannumero o di eccedenza - art. 33, comma 1, D.Lgs. n. 165/2001 e circolare Dipartimento Funzione Pubblica n. 4/2014, accertando l'insussistenza di tali situazioni;
- non si trova, poiché per gli Enti strutturalmente deficitari o in dissesto le assunzioni di personale sono sottoposte al controllo della Commissione per la stabilità finanziaria degli enti locali presso il Ministero dell'Interno, in tale situazione - Art. 243, comma 1, D.Lgs. 267/2000;
- non si trova nella condizione di mancata certificazione di un credito nei confronti delle PA - Art. 9, comma 3-bis, D.L. n. 185/2008;
- ha rispettato i termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato ed il termine di trenta giorni dalla loro approvazione per l'invio dei relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (art. 13, legge n. 196/2009) - Art. 9, comma 1-quinquies, D.L. n. 113/2016.

Trend delle cessazioni

Conoscere la consistenza delle cessazioni previste nel futuro è una componente della pianificazione dei fabbisogni di personale da cui non è possibile prescindere, se si desidera gestire efficacemente il capitale umano. Alla data di adozione del presente Piano è possibile stimare le cessazioni previste nel triennio, anche sulla base dei pensionamenti, come di seguito riportato:

Area	Cessazioni			
	2025	2026	2027	Tot. cessazioni
OPERATORI	-	-	-	-
OPERATORI ESPERTI	-	-	-	-
ISTRUTTORI	-	-	-	-
FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	-	-	-	-

Evoluzione dei fabbisogni: strategia di copertura del fabbisogno e riallocazione delle risorse

La presente sezione intende evidenziare potenziali tendenze nell'evoluzione dei fabbisogni connessi a modifiche organizzative e funzionali in atto. Queste variazioni possono essere causate da fattori interni o esterni, per i quali è richiesta una discontinuità nei ruoli o nelle competenze delle risorse umane presenti.

Ad esempio, la digitalizzazione dei processi può comportare la necessità di rafforzare competenze specifiche, anche riducendo il numero di personale impiegato in determinate attività.

Anche il potenziamento o la dismissione di servizi, attività o funzioni, così come le esternalizzazioni o internalizzazioni, possono influire sul fabbisogno di personale.

È quindi essenziale monitorare l'evoluzione dei fabbisogni per garantire una gestione efficiente del capitale umano e la continuità delle attività amministrative. La conoscenza delle novità nel fabbisogno di personale consente di adattarsi in modo tempestivo ai cambiamenti e di mantenere una dotazione di personale coerente con il raggiungimento degli obiettivi strategici dell'amministrazione.

In ragione di quanto sopra evidenziato, nei percorsi di reclutamento del personale si presterà particolare attenzione all'accertamento delle conoscenze e delle abilità richieste per partecipare attivamente alla trasformazione digitale della pubblica amministrazione.

L'esito dell'analisi sull'evoluzione dei fabbisogni effettuata internamente ha portato alla seguente programmazione delle assunzioni:

Anno 2025

Area	Profilo Professionale	Settore	N. dipendenti Nuovo fabbisogno	Modalità di copertura del fabbisogno
			Anno 2025	
Istruttori	Agente di Polizia Locale	Amministrativo	1	Mediante avvio percorsi di ricollocazione del personale

				già inserito nella Pubblica Amministrazione – con procedura di mobilità esterna volontaria ai sensi dell’art. 30 del D.lgs. n. 165/2001 ss.mm.ii.
Istruttori	Istruttore tecnico	Tecnico	1	- Mediante avvio percorsi di ricollocazione del personale già inserito nella Pubblica Amministrazione – con procedura di mobilità esterna volontaria ai sensi dell’art. 30 del D.lgs. n. 165/2001 ss.mm.ii. - In alternativa mediante scorrimento di graduatoria di concorso pubblico per Funzionari e dell’elevata Qualificazione. - In alternativa indizione di concorso pubblico per Funzionari e dell’elevata Qualificazione.
Totale complessivo			2	

Anno 2026

Non sono previste al momento assunzioni a tempo indeterminato.

Anno 2027

Non sono previste al momento assunzioni a tempo indeterminato.

Riallocazione delle risorse umane presenti:

- Cambio assegnazione da Settore Amministrativo a Settore Tecnico di un dipendente inquadrato nell’Area degli Istruttori.

L’Organo di revisione ha verificato che la programmazione triennale del fabbisogno di personale tenga conto dei vincoli assunzionali e dei limiti di spesa previsti dalla normativa, e ritiene che la previsione triennale sia coerente con le esigenze finanziarie espresse nell’atto di programmazione dei fabbisogni.

L’Organo di revisione ha formulato il parere sul PIAO, limitatamente alla parte dedicata alla programmazione del fabbisogno del personale, con verbale del 29/01/2025 (Allegato A).

III. Formazione delle Risorse Umane

Il ruolo della formazione quale leva strategica per lo sviluppo organizzativo dell'Ente è ribadito dal CCNL Funzioni Locali del 16/11/2022, che agli articoli 54 "Principi generali e finalità della formazione", 55 "Destinatari e processi della formazione" e 56 "Pianificazione strategica di conoscenze e saperi" conferma l'importanza dei processi formativi nell'ambito della corrente fase di rinnovamento e modernizzazione delle pubbliche amministrazioni, al fine di conseguire una maggiore qualità ed efficacia delle attività istituzionali.

Attraverso la formazione, la P.A. può sviluppare i punti di forza dei dipendenti, aiutandoli a costruire le competenze e le conoscenze necessarie per affrontare nuove sfide lavorative. Essa è quindi una leva strategica per accrescere la resilienza e la capacità di adattamento ai cambiamenti, anche in funzione delle importanti innovazioni tecnologiche, progettuali ed organizzative che attendono il comparto pubblico italiano, come sottolineato nel "*Patto per l'innovazione del lavoro pubblico e la coesione sociale*" e come inevitabilmente emerso nell'ambito del PNRR.

In tale contesto, risulta pertanto indispensabile incoraggiare processi di rafforzamento delle competenze professionali.

Nell'ambito della costruzione del piano formativo dell'Amministrazione sono state altresì prese in considerazione le vigenti disposizioni in materia di formazione obbligatoria, con particolare riferimento a:

- il D.Lgs. 165/2001, art. 1, comma 1, lettera c) in materia di pari opportunità nella formazione e nello sviluppo professionale dei dipendenti;
- il D.Lgs. 165/2001, art. 7, comma 4 in materia di sviluppo della cultura di genere della pubblica amministrazione;
- il D.Lgs. 165/2001, art. 54 in materia di formazione sui temi dell'etica pubblica e del comportamento etico;
- il D.Lgs. 82/2005, art. 13 in materia di formazione finalizzata alla conoscenza e all'uso delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione, nonché dei temi relativi all'accessibilità e alle tecnologie assistive ed allo sviluppo delle competenze tecnologiche, di informatica giuridica e manageriali dei dirigenti, per la transizione alla modalità operativa digitale;
- il D.Lgs. 81/2008, art. 37 in materia di formazione obbligatoria sulla salute e la sicurezza;
- la L. 190/2012 ed i suoi decreti attuativi, con particolare riferimento al D.Lgs. 33/2013 ed al D.Lgs. 39/2013, in materia di formazione sui temi dell'anticorruzione e della trasparenza;
- il D.P.R. 62/2013, art. 15 comma 5 in materia di formazione sui temi della trasparenza e dell'integrità;
- il Reg. (UE) 2016/679 in materia di formazione sul trattamento dei dati personali.

Alla luce delle già indicate considerazioni, l'amministrazione ha elaborato il seguente piano formativo per l'anno 2025, articolato come:

- formazione per le i responsabili di settore,
- formazione per i dipendenti.

Formazione intesa come diritto/dovere per i dipendenti e come "investimento organizzativo necessario" per l'Amministrazione, un'attività equiparata in tutto e per tutto a quelle lavorative; una variabile strategica non assimilabile a mera voce di costo nell'ambito delle politiche relative al lavoro pubblico.

I principi cui si ispira il programma di formazione sono:

1. valorizzazione del personale: il personale è considerato come un soggetto che richiede riconoscimento e sviluppo delle proprie competenze, al fine di erogare servizi più efficienti ai cittadini;
2. uguaglianza e imparzialità: il servizio di formazione è offerto a tutti i dipendenti, in relazione alle esigenze formative riscontrate;
3. continuità: la formazione è erogata in maniera continuativa;
4. partecipazione: il processo di formazione prevede verifiche del grado di soddisfazione dei dipendenti e modi e forme per inoltrare suggerimenti e segnalazioni;
5. efficacia: la formazione deve essere monitorata con riguardo agli esiti della stessa in termini di gradimento e impatto sul lavoro;
6. efficienza: la formazione deve essere erogata sulla base di una ponderazione tra qualità della formazione offerta e costi della stessa

Misure per incentivare l'accesso alla formazione

- Possibilità di seguire specifici corsi di formazione durante l'orario lavorativo;
- Possibilità di ottenere riconoscimento delle competenze acquisite durante la formazione, attraverso il rilascio di certificati e attestati.

Obiettivi

Obiettivi generali:

- diffusione di una cultura della formazione;
- diffusione capillare della formazione all'interno dell'Ente, avvalendosi anche di competenze interne, di metodologie didattiche online, di attività formative pianificate e organizzate per favorire l'acquisizione di competenze sul luogo di lavoro (Training on the job), di valorizzazione delle migliori pratiche ed esperienze professionali maturate nei singoli settori di appartenenza, di condivisione di strumenti operativi comuni a supporto della diffusione di informazioni utili;
- implementazione del sistema formazione attraverso la collaborazione con altri Enti del territorio e/o l'adesione a percorsi formativi qualificati ed economicamente adeguati agli enti locali;
- mantenimento strutturato, in maniera permanente, del sistema formativo per favorire lo sviluppo delle risorse umane, anche in ragione dei cambiamenti organizzativi e culturali che nascono dalla spinta dei nuovi bisogni della comunità locale, valorizzando le risorse e le competenze personali, per ottenere, in parallelo, un efficace sviluppo organizzativo.

Obiettivi specifici - soddisfare il fabbisogno formativo dettato da:

- innovazioni di carattere normativo e/o tecnologico,
- nuove assunzioni,
- obblighi di legge,
- necessità di aggiornamento professionale,
- PNRR.

Programmazione della formazione

Tiene conto:

- della necessità di assicurare la qualità delle attività formative e del contenimento della spesa pubblica attraverso un efficiente utilizzo delle risorse umane e materiali disponibili;
- della complessità organizzativa dell'Ente, nella quale opera personale appartenente ai ruoli, tecnico, giuridico, amministrativo e contabile, e conseguentemente, consente la partecipazione alle iniziative di formazione da parte di tutto il personale dipendente istituzionalmente interessato dagli argomenti di volta in volta affrontati, previa autorizzazione del Responsabile competente.

È realizzata secondo criteri di:

- pubblicità del materiale didattico, di modo da favorire la più ampia diffusione e informazione sui temi oggetto delle attività formative;
- massima partecipazione del personale operante nei settori a più elevato rischio di corruzione;
- adesione a percorsi formativi qualificati ed economicamente adeguati agli Enti Locali, al fine di formare in maniera significativa e pertinente il personale interessato, instaurando logiche di collaborazione e lavoro di rete.