

COMUNE DI MONTEGALDELLA

Provincia di Vicenza

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.)

Periodo: 2024-2025-2026

PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali.

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.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;

b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

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.

Per gli enti con popolazione fino a 5000 abitanti è consentita l'elaborazione di un DUP semplificato, il quale individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

La normativa prevede inoltre che, entro il 31 luglio di ciascun anno, la Giunta presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) in relazione al triennio successivo: il presente DUP si riferisce al triennio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2022-2024.

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

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

Il Comune di Montegaldella, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 17 del 13.06.2019 il Programma di mandato per il periodo 2019 - 2024, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

N.	Descrizione linea programmatica
1	TERRITORIO
2	SCUOLE
3	SERVIZI AL CITTADINO/ AMBITO SOCIALE
4	SERVIZI DI SICUREZZA
5	ATTIVITA' RICREATIVE
6	ATTIVITA' SPORTIVA
7	SALUTE
8	ANZIANI
9	AGRICOLTURA
10	ASSOCIAZIONI
11	GIOVANI
12	AREE PUBBLICHE
13	RIFIUTI
14	CIMITERO
15	AMBIENTE

I contenuti programmatici della Sezione Strategica

La Sezione Strategica 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 e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono definiti con riferimento all'ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 17 del 13/06/2019 sono state approvate le linee programmatiche di questa amministrazione che di seguito si riportano

- Promuovere la collaborazione con le associazioni di Montegaldella e Ghizzole creando una squadra unita, che permetta lo svolgersi delle attività in armonia.
- Installare un impianto Fibra ottica andando a coprire tutto il comune e assicurare l'efficienza della connessione, riducendo i rallentamenti dovuti ad un sistema ormai obsoleto.
- Riorganizzare e migliorare l'efficienza dell'ufficio tecnico, velocizzando i tempi necessari alla redazione delle pratiche e riducendo sia i tempi di attesa che le varie operazioni burocratiche.
- Valorizzare il Patrimonio storico-culturale del paese mediante l'organizzazione di mostre, concerti ed itinerari culturali guidati, volti a far conoscere la storia del nostro territorio e della figura di F. Lampertico.
- Utilizzare gli spazi attigui di Ghizzole per l'organizzazione di eventi e la piattaforma cementizia per la costruzione di un centro polifunzionale.
- Monitorare continuamente i bandi pubblici emanati dalla Regione, per ottenere contributi che possano essere utilizzati per migliorare, valorizzare il territorio comunale e favorire una maggiore collaborazione con gli Enti Regionali.
- Favorire iniziative e attività giovanili e non, allo scopo di creare momenti di aggregazione, indurre una serena interazione della comunità.
- Garantire la trasparenza del servizio dell'Amministrazione Pubblica, e migliorare la comunicazione con la popolazione.
- Incrementare la collaborazione con le Amministrazioni dei comuni limitrofi al fine di migliorare l'efficienza dei servizi proposti, la riduzione delle spese e il recupero delle risorse.
- Ampliare i luoghi adibiti alle attività ricreative degli anziani e bambini, migliorandone il comfort. Acquistare un mezzo di trasporto con annesso spazio carrozzine, per rendere più agevoli gli spostamenti di persone con handicap.
- Tutelare il territorio, riqualificare gli spazi verdi e migliorare le condizioni della pista ciclabile

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2024-2025-2026

ANALISI DI CONTESTO

Comune di Montegaldella (VI)

2. ANALISI DI CONTESTO

Gli indirizzi generali individuati dal documento unico di programmazione semplificato riguardano principalmente:

1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.

Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;

2. l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della Sezione Strategica;

b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;

c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;

d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;

e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;

f. la gestione del patrimonio;

g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;

i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

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

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

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				1.788
Popolazione residente a fine 2022 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	1799
	di cui:	maschi	n.	902
		femmine	n.	897
	nuclei familiari		n.	696
	comunità/convivenze		n.	6
Popolazione all'1/1/2022			n.	1790
Nati nell'anno	n.	9		9
Deceduti nell'anno	n.	15		15
		saldo naturale	n.	-6
Immigrati nell'anno	n.	0		0
Emigrati nell'anno	n.	-15		-15
		saldo migratorio	n.	15
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	89
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)			n.	143
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	298
In età adulta (30/65 anni)			n.	930
In età senile (oltre 65 anni)			n.	339

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	0,62 %
	2018	0,78 %
	2019	0,66 %
	2020	0,66 %
	2021	0,66 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	0,56 %
	2018	0,56 %
	2019	0,83 %
	2020	0,83 %
	2021	0,83 %

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

SEDI D'IMPRESA E UNITA' LOCALI ATTIVE NEL COMUNE DI MONTEGALDELLA PER SETTORE D'ATTIVITA'
Situazione al 31/12/2016 - Dati forniti dalla Camera di Commercio di Vicenza.

Settori d'attività seconda la classificazione Istat ATECO 2007	n. imprese
A) Agricoltura, silvicoltura pesca	90
B) Estrazione di minerali da cave e miniere	--
C) Attività manifatturiere	10
D) Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	1
E) Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento	--
F) Costruzioni	9
G) Comm. ingrosso e dettaglio; riparazione autoveicoli e motocicli	8
H) Trasporto e magazzinaggio	5
I) Attività dei servizi alloggio e ristorazione	11
J) Servizi di informazione e comunicazione	1
K) Attività finanziarie e assicurative	2
L) Attività immobiliari	3
M) Attività professionali, scientifiche e tecniche	1
N) Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	3
O) Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria	--
P) Istruzione	--
Q) Sanità e assistenza sociale	1
R) Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	2
S) Altre attività di servizi	33
X) Imprese non classificate	3
TOTALE	179

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Kmq		13,64	
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi	0	
	* Fiumi e torrenti	1	
STRADE			
	* Statali	Km.	
	* Provinciali	Km.	8,00
	* Comunali	Km.	25,00
	* Vicinali	Km.	
	* Autostrade	Km.	1,5
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione			
* Piano regolatore adottato	Si	☒	No ☐
* Piano regolatore approvato	Si	☒	No ☐
* Programma di fabbricazione	Si	☐	No ☒
* Piano edilizia economica e popolare	Si	☐	No ☒
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
* Industriali	Si	☐	No ☒
* Artigianali	Si	☐	No ☒
* Commerciali	Si	☐	No ☒
* Altri strumenti (specificare)	Si	☐	No ☒
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)			
	Si	☐	No ☐
		AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.		mq.
P.I.P.	mq.		mq.

2.4 – Territorio

Superficie in Km^q		13,64	
RISORSE IDRICHE			
* Laghi		0	
* Fiumi e torrenti		1	
STRADE			
* Statali		Km.	0,00
* Provinciali		Km.	8,00
* Comunali		Km.	25,00
* Vicinali		Km.	0,00
* Autostrade		Km.	1,50
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione			
* Piano regolatore adottato	Si ☒	No ☐	Delibera di Giunta nr 1697 del 18.05.01999
* Piano regolatore approvato	Si ☒	No ☐	
* Programma di fabbricazione	Si ☐	No ☒	
* Piano edilizia economica e popolare	Si ☐	No ☒	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
* Industriali	Si ☐	No ☒	
* Artiginali	Si ☐	No ☒	
* Commerciali	Si ☐	No ☒	
* Altri strumenti (specificare)	Si ☐	No ☒	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)			
	Si ☐	No ☒	
		AREA INTERESSATA	
P.E.E.P.	mq.	0,00	AREA DISPONIBILE
P.I.P.	mq.	0,00	mq. 0,00

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA PERSONALE

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

Totale personale al 31-12-2022

di ruolo n.	5
fuori ruolo n.	1

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	1	B	0	0
C	1	1	C	1	1
D	1	0	D	1	0
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	2	1
D	0	0	D	1	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	3	2
C	0	0	C	4	4
D	1	0	D	4	0
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	11	6

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

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Area Tecnica	Mussolin Geom.Massimo
Responsabile Area Amministrativo contabile	Dott. Matteo Pierobon
Responsabile Area Demografici	Dott. ssa Gualdo Cecilia
Responsabile Area Segreteria	Dott. Matteo Pierobon

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	3	0
A.2	0	0	C.2	0	1
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	2
A.5	0	0	C.5	2	1
B.1	0	0	D.1	4	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	1	1	D.4	0	0
B.5	1	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	1	Dirigente	0	0
TOTALE	2	2	TOTALE	9	4

Totale personale al 31-12-2022:

di ruolo n.	6
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	1	B	0	0
C	1	1	C	1	1
D	1	0	D	1	0
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	2	1
D	0	0	D	1	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	1	B	2	2
C	0	0	C	5	4
D	1	0	D	4	0
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	11	6

2.6 - Strutture operative

Tipologia			ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
			Anno 2023				Anno 2024				Anno 2025				Anno 2026			
Asili nido	n.	0	posti n.	0			0				0				0			
Scuole materne	n.	0	posti n.	0			0				0				0			
Scuole elementari	n.	1	posti n.	100			100				100				100			
Scuole medie	n.	0	posti n.	0			0				0				0			
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0			0				0				0			
Farmacie comunali			n.	0			n.	0			n.	0			n.	0		
Rete fognaria in Km																		
- bianca			7,00				7,00				7,00				7,00			
- nera			0,00				0,00				0,00				0,00			
- mista			7,00				7,00				7,00				7,00			
Esistenza depuratore			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km			0,00				0,00				0,00				0,00			
Attuazione servizio idrico integrato			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Aree verdi, parchi, giardini			n. hq.	2 0,00			n. hq.	2 0,00			n. hq.	2 0,00			n. hq.	2 0,00		
Punti luce illuminazione pubblica			n.	190			n.	190			n.	190			n.	190		
Rete gas in Km			20,00				20,00				20,00				20,00			
Raccolta rifiuti in quintali																		
- civile			0,00				0,00				0,00				0,00			
- industriale			0,00				0,00				0,00				0,00			
- racc. diff.ta			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi			n.	3			n.	3			n.	3			n.	3		
Veicoli			n.	2			n.	2			n.	2			n.	2		
Centro elaborazione dati			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer			n.	8			n.	8			n.	8			n.	8		
Altre strutture (specificare)																		

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

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	
Consorzi	nr.	3	3	3	3	
Aziende	nr.	0	0	0	0	
Istituzioni	nr.	0	0	0	0	
Societa' di capitali	nr.	2	2	2	2	
Concessioni	nr.	0	0	0	0	
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0	
Altro	nr.	0	0	0	0	

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

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

		ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
Denominazione	UM	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Consorzi	nr.	3	3	3	3
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	2	2	2	2
Concessioni	nr.	0	0	0	0

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

Società ed organismi gestionali	Percentuale
SORARIS spa	6,66
VIACQUA SPA	0,21

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

In relazione agli organismi societari di cui sopra, si esprimono le seguenti considerazioni:

In data 25/03/2016 il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 9 ha approvato il piano di razionalizzazione delle società partecipate, così come disposto dalla L. 190/2014 (legge di stabilità 2015). In tale documento, successivamente trasmesso alla Corte dei Conti, sono state

esplicitate le misure dirette al conseguimento di risparmi ed efficientamento in relazione alla partecipazione del Comune di Montegaldella. Con la succitata deliberazione è stata anche prevista la dismissione delle quote di partecipazione detenute in FTV spa.

In data 28/09/2017 il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 38 ha approvato il Piano di revisione straordinaria delle società pubbliche nel quale viene riportato lo scioglimento e liquidazione a dicembre 2016 di GAL Terra Berica

In data 28/09/2017 il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 32 ha approvato il progetto di fusione per incorporazione di Alto Vicentino Servizi Spa in Acque Vicentine Spa e presa d'atto della nuova denominazione sociale della società derivante dal processo di fusione in Viacqua Spa.

In data 10/04/2019 il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 10 ha approvato il progetto di fusione per incorporazione della Società Impianti Berico Tesina Srl e Società Impianti Berico Tesina Acqua Srl nella Società Viacque Spa redatto ai sensi dell'Art.2501 ter C.C.

Nuovo testo unico sulle società partecipate.

Il 23 settembre 2016 è entrato in vigore il D.Lgs. n. 175/2016 recante il “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”, attuativo della delega di cui all’art. 18 della Legge n. 124/2015 “Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche” ed approvato nel Consiglio dei Ministri n. 125 del 10 agosto 2016.

Nel corso del 2016 e 2017, quindi, numerosi sono stati gli adempimenti che hanno interessato le società partecipate dal Comune.

Nello schema sotto riportato si riepilogano i principali.

31/12/2016 Adeguamenti statutarî società a controllo pubblico

01/01/2017 Adozione sistemi di contabilità separata

23/03/2017 Ricognizione delle eccedenze di personale

23/03/2017 Disposizioni per amministratori - dipendenti di enti controllanti

30/04/2017 Relazione sul governo societario

23/09/2017 Applicazione TU alle società quotate (solo per le società quotate)

31/12/2017 Adeguamento statutario delle disposizioni in merito al socio privato (per le società a controllo pubblico a partecipazione mista pubblico privata)

30/06/2018 Termine del divieto di assunzioni per le società controllate

31/12/2016 Adeguamenti statutarî società a controllo pubblico

23/03/2017 Piano di revisione straordinaria delle partecipate

23/03/2018 Alienazione partecipazioni

31/12/2018 Razionalizzazione periodica delle partecipazioni

11/12/2019 Analisi assetto complessivo delle società partecipate e conseguenti determinazioni ai sensi dell'art. 20 D.lgs. n.175/2016

03/12/2020 Analisi assetto complessivo delle società partecipate e conseguenti determinazioni ai sensi dell'art. 20 D.lgs. n.175/2016

10/11/2021 Approvazione progetto di scissione parziale proporzionale della società agno impianti srl con incorporazione nella società Viacqua spa redatto ai sensi dell'articolo 2506 bis c.c.

15/12/2021 analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate e conseguenti determinazioni ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. n.175/2016.

12/12/2022 analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate e conseguenti determinazioni ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. n.175/2016.

Società ed organismi gestionali	%
ACQUE VICENTINE SPA	0,13900
SIBET ACQUA ARL	4,97000
GAL TERRA BERICA	1,15000
VIACQUA SPA	0,21000
SORARIS SPA	6,66000

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
ACQUE VICENTINE SPA		0,1390 0	Gestione servizio idrico integrato (FUSIONE IN ACQUE VICENTINE)	31-12-2017	0,00	0,00	0,00	0,00
SIBET ACQUA ARL		4,9700 0	Costruzione, gestione e manutenzione di acquedotti, reti ed impianti di captazione, adduzione, distribuzione ed erogazione acqua e gestione relativi servizi. (FUSIONE IN VIACQUA)	31-12-2019	0,00	0,00	0,00	0,00
GAL TERRA BERICA		1,1500 0	Promozione sviluppo del territorio (cessata 2016)	31-12-2016	0,00	0,00	0,00	0,00
VIACQUA SPA	www.viacqua.it	0,2100 0	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO		0,00	6.043.945,00	3.123.366,00	7.535.898,00
SORARIS SPA		6,6600 0	Attività raccolta, trattamento, trasporto e smaltimento rifiuti		0,00	361.351,00	301.380,00	90.727,00

Denominazione	percent.	Funzioni attribuite e Attività svolte	Oneri per l'ente nel 2022	RISULTATI DI BILANCIO		
	Partec.			Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
Soraris spa	6,66	Attività raccolta, tratt., trasporto e smaltimento rifiuti	affidamento in house	361.351,00	301.308,00	90.727,00
Viacqua spa	0,21	Gestione servizio idrico integrato	affidamento in house	6.043.945,00	3.123.366,00	7.535.898,00

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	815.587,36	763.150,38	842.433,38	827.290,71	830.090,71	830.090,71	- 1,797
Contributi e trasferimenti correnti	182.441,52	195.223,97	238.680,46	132.757,29	132.757,29	132.757,29	- 44,378
Extratributarie	129.792,58	172.669,34	181.800,00	159.800,00	159.800,00	159.800,00	- 12,101
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.127.821,46	1.131.043,69	1.262.913,84	1.119.848,00	1.122.648,00	1.122.648,00	- 11,328
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	107.924,00	14.491,55	24.140,79	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.235.745,46	1.145.535,24	1.287.054,63	1.119.848,00	1.122.648,00	1.122.648,00	- 12,991
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	260.051,12	466.081,21	815.000,00	86.000,00	26.000,00	26.000,00	- 89,447
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	150.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	124.149,42	169.087,89	114.194,74	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	384.200,54	785.169,10	1.179.194,74	86.000,00	26.000,00	26.000,00	- 92,706
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.619.946,00	1.930.704,34	2.906.249,37	1.645.848,00	1.588.648,00	1.588.648,00	- 43,368

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	833.128,94	763.150,38	842.433,38	1.503.197,67	78,435
Contributi e trasferimenti correnti	218.796,20	161.603,97	275.592,06	234.260,29	- 14,997
Extratributarie	116.291,76	193.560,47	189.525,17	221.199,94	16,712
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.168.216,90	1.118.314,82	1.307.550,61	1.958.657,90	49,795
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)	1.168.216,90	1.118.314,82	1.307.550,61	1.958.657,90	49,795
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	285.950,30	242.974,14	1.218.673,00	436.825,19	- 64,155
<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	150.000,00	250.000,00	0,00	-100,000
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)	285.950,30	392.974,14	1.468.673,00	436.825,19	- 70,257
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.454.167,20	1.511.288,96	3.216.223,61	2.835.483,09	- 11,838

6.4 - Analisi delle risorse

Varie sono le cause che, nonostante i segnali di ripresa dell'economia dell'eurozona, impediscono un sostanziale allentamento della politica di rigore alla quale tutti gli enti pubblici sono chiamati a concorrere, a prescindere dai comportamenti parsimoniosi e virtuosi tenuti sia in passato che negli anni più recenti ed indipendentemente dalle potenzialità insite nei dati finanziari e di bilancio del nostro Comune.

La legge di bilancio per il 2019 (L. 145/2018) ha abolito le regole sul pareggio di bilancio.

Pertanto a partire dal corrente anno devono essere rispettati unicamente i vincoli imposti in tema di equilibri di bilancio dal D. Lgs. 267/2000. L'Ente, quindi, può ora utilizzare liberamente anche l'avanzo di amministrazione per finanziare spese di investimento, ovvero può ricorrere al debito nei limiti imposti dagli artt. 202 e seguenti del Testo Unico.

Esistono pertanto nuovi spazi per lo sviluppo degli investimenti, che devono però fare i conti con le effettive disponibilità dell'Ente sia in termini di cassa, per l'utilizzo di avanzo, sia in termini di contrazione delle spese correnti, per il rimborso delle rate di debito nel corso degli anni.

Devono pertanto essere valutate e trovate strade alternative per la realizzazione degli investimenti quali contributi, anche a livello comunitario, ed accordi urbanistici.

In considerazione del blocco degli aumenti tributari disposti dalla legge n. 208-015 (legge di stabilità 2016), che l'art. 1 comma 42 della Legge n. 232/2016 (legge di bilancio 2017), attraverso la modifica del comma 26 della citata legge di stabilità 2016, estende al 2017, la politica tariffaria non può che risentire di tale vincolo, pertanto tutte le previsioni inserite nel presente documento unico di programmazione si basano sulla politica tariffaria approvata per gli esercizi 2015 e 2016, di cui si riportano i dettagli nelle apposite sezioni dedicate del documento.

I riferimenti alle decisioni assunte per il 2016 devono intendersi estesi in termini generali all'anno 2017, con diretta influenza sugli esercizi 2018 e 2019 altri provvedimenti sono stati assunti per gli anni 2020-2021-2022 e sotto indicati.

Tributi.

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali e accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono il possesso di immobili, l'erogazione e fruizione dei servizi comunali.

Coerentemente con la legge di stabilità in vigore si è dovuto prevedere il blocco della capacità impositiva comunale in ambito tributario per il 2019, con

il mantenimento delle aliquote IMU e TASI 2016.

Vista la L. n. 160 del 27/12/2019 – Legge di Bilancio – dove all'art. 1 dai commi 738 al 783 disciplina l'unificazione del tributo IMU/TASI, che prevede l'abolizione del tributo TASI a decorrere dall' anno 2020;

Dato atto che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 13/07/2020 è stato approvato il Regolamento nuova IMU a decorrere dall'anno 2020 che tiene conto di quanto disciplinato dalla L.160/2019 del 27/12/2019 nell'ambito dell'ordinaria gestione dell'imposta;

Richiamata la delibera di Consiglio Comunale n. 11 del 13/07/2020 con la quale sono state approvate le aliquote e detrazioni IMU per l'anno 2020 (L.160/2019 del 27/12/2019);

Richiamata la delibera di Consiglio Comunale n. 52 del 15/12/2021 con la quale sono state approvate le aliquote e detrazioni NUOVA IMU per l'anno 2022 (L.160/2019 del 27/12/2019) :

Richiamata la delibera di Consiglio Comunale n. 51 del 12/12/2022 con la quale sono state approvate le aliquote e detrazioni NUOVA IMU per l'anno 2022 (L.160/2019 del 27/12/2019) che si riportano:

Fattispecie	Aliquota per cento/ detrazione
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,40
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti	1,03
Unità immobiliari concesse in locazione a soggetto che la utilizza come abitazione principale	1,03
Unità immobiliari ad uso produttivo appartenenti al gruppo catastale D	1,03
Aree fabbricabili	1,03
Abitazioni tenute a disposizione	1,03
Altri immobili	1,03
Fabbricati rurali ad uso strumentale all'attività agricola	0,10
Immobili merce	0,24
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

Addizionale comunale IRPEF confermata la percentuale dello 0,50% con delibera di Consiglio Comunale n.52 del 12/12/2022;

TARI

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 04/12/2018 sono state approvate le tariffe della tassa rifiuti (Tari) per l'annualità 2019;

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 11/12/2019 è stato approvato il Piano Finanziario e tariffe rifiuti per l'anno 2020.

Dato atto che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 del 11/12/2019, a decorrere dal 01.01.2020 è stato deciso l'affidamento della gestione in house providing dei rifiuti urbani alla ditta Soraris Spa, nonché la concessione della gestione dell'applicazione, accertamento e riscossione ordinaria e coattiva della "tariffa corrispettiva servizio rifiuti" esternalizzazione del servizio;

Che con delibera di Consiglio Comunale n. 5 del 6/05/2020 è stato approvato il nuovo Regolamento Comunale per l'applicazione della tariffa corrispettivo servizio rifiuti urbani e con deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13/07/2020, sono state approvate le tariffe della tassa sui rifiuti per l'anno 2020 e l'allegata relazione che ne esplicita chiaramente l'applicazione.

Evidenziato che la completa gestione della tariffa affidata a Soraris Spa comporterà un'importante riduzione del Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) che ogni anno viene a gravare il Bilancio del Comune, sia in fase previsionale che a consuntivo, dato che la componente più significativa di tale fondo è rappresentata proprio dai mancati introiti della Tari occorsi negli anni.

Richiamata la delibera di C.C. n. 18 del 31/05/2022 con la quale si è preso atto del Piano Finanziario 2022 validato dal Consiglio di Bacino Vicenza e approvazione della tariffa corrispettiva del servizio rifiuti con effetto dal 01/01/2022 nel rispetto delle procedure e dei criteri definiti da Arera;

Richiamata la delibera di C.C. n. 16 del 30/05/2023 con la quale si è preso atto del Piano Finanziario 2022 validato dal Consiglio di Bacino Vicenza e approvazione della tariffa corrispettiva del servizio rifiuti con effetto dal 01/01/2023 nel rispetto delle procedure e dei criteri definiti da Arera.

Servizi pubblici

Servizi erogati e costo per il cittadino.

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

Servizio	Stima gettito 2023	
1	diritti segreteria	1.500,00
2	diritti segreteria U.T.	5.000,00
3	trasporto scolastico	9.000,00
4	impianti sportivi	6.000,00
5	assistenza domiciliare	4.000,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	815.587,36	763.150,38	842.433,38	827.290,71	830.090,71	830.090,71	- 1,797

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	833.128,94	763.150,38	842.433,38	1.503.197,67	78,435

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	182.441,52	195.223,97	238.680,46	132.757,29	132.757,29	132.757,29	- 44,378

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	218.796,20	161.603,97	275.592,06	234.260,29	- 14,997

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	129.792,58	172.669,34	181.800,00	159.800,00	159.800,00	159.800,00	- 12,101

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	116.291,76	193.560,47	189.525,17	221.199,94	16,712

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	260.051,12	466.081,21	815.000,00	86.000,00	26.000,00	26.000,00	- 89,447
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	150.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	260.051,12	616.081,21	1.065.000,00	86.000,00	26.000,00	26.000,00	- 91,924

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	285.950,30	242.974,14	1.218.673,00	436.825,19	- 64,155
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	150.000,00	250.000,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	285.950,30	392.974,14	1.468.673,00	436.825,19	- 70,257

6.4.5 - Futuri mutui

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00	0,000

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2024	Provento 2025	Provento 2026
Imposte, tasse e proventi assimilati	601.500,00	601.500,00	601.500,00
compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	263.000,00	261.000,00	261.000,00
Fondi perequativi da Regione/Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	864.500,00	862.500,00	862.500,00

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.119.848,00 0,00	1.122.648,00 0,00	1.122.648,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.021.148,00 0,00 25.000,00	1.020.148,00 0,00 25.000,00	1.020.148,00 0,00 25.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		98.700,00 0,00 0,00	102.500,00 0,00 0,00	102.500,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					

H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		86.000,00	26.000,00	26.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		86.000,00 0,00	26.000,00 0,00	26.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.503.197,67	827.290,71	830.090,71	830.090,71	Titolo 1 - Spese correnti	1.476.800,67	1.021.148,00	1.020.148,00	1.020.148,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	234.260,29	132.757,29	132.757,29	132.757,29					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	221.199,94	159.800,00	159.800,00	159.800,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	436.825,19	86.000,00	26.000,00	26.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	726.300,72	86.000,00	26.000,00	26.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	2.395.483,09	1.205.848,00	1.148.648,00	1.148.648,00	Totale spese finali	2.203.101,39	1.107.148,00	1.046.148,00	1.046.148,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	98.700,00	98.700,00	102.500,00	102.500,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	248.423,21	244.000,00	244.000,00	244.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	272.308,67	244.000,00	244.000,00	244.000,00
Totale titoli	3.083.906,30	1.889.848,00	1.832.648,00	1.832.648,00	Totale titoli	3.014.110,06	1.889.848,00	1.832.648,00	1.832.648,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.083.906,30	1.889.848,00	1.832.648,00	1.832.648,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.014.110,06	1.889.848,00	1.832.648,00	1.832.648,00
Fondo di cassa finale presunto	69.796,24								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 17 del 13/06/2019 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2019 - 2024. Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate.

Nella sezione strategica vengono quindi riportate nel dettaglio le linee programmatiche con la successiva ripartizione in missioni e programmi, che troveranno attuazione nei prossimi anni.

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, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione strategica e operativa dell'ente e di bilancio durante il mandato.

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	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
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, nel caso di specie del Comune di Montegaldella è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il

dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2024 ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2022 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo di competenza mista del patto di stabilità (artt. 30, 31 e 32 della Legge 12.11.2011 n. 183, come modificati dalla Legge 24.12.2012 n. 228). Tale obbligo è stato riconfermato anche per l'anno in corso. A tale proposito si rimanda alla relazione del responsabile del servizio finanziario allegata al bilancio.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE
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	2024	396.998,00	6.000,00	0,00	0,00	402.998,00
	2025	398.698,00	6.000,00	0,00	0,00	404.698,00
	2026	398.698,00	6.000,00	0,00	0,00	404.698,00
2	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2024	46.600,00	0,00	0,00	0,00	46.600,00
	2025	47.600,00	0,00	0,00	0,00	47.600,00
	2026	47.600,00	0,00	0,00	0,00	47.600,00
4	2024	133.850,00	0,00	0,00	0,00	133.850,00
	2025	133.650,00	0,00	0,00	0,00	133.650,00
	2026	133.650,00	0,00	0,00	0,00	133.650,00
5	2024	12.500,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
	2025	12.500,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
	2026	12.500,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
6	2024	5.200,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00
	2025	5.200,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00
	2026	5.200,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00
7	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2024	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	2025	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	2026	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
9	2024	29.400,00	0,00	0,00	0,00	29.400,00
	2025	29.400,00	0,00	0,00	0,00	29.400,00
	2026	29.400,00	0,00	0,00	0,00	29.400,00
10	2024	173.400,00	80.000,00	0,00	0,00	253.400,00
	2025	170.400,00	20.000,00	0,00	0,00	190.400,00
	2026	170.400,00	20.000,00	0,00	0,00	190.400,00

11	2024	4.600,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00
	2025	4.600,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00
	2026	4.600,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00
12	2024	179.100,00	0,00	0,00	0,00	179.100,00
	2025	178.600,00	0,00	0,00	0,00	178.600,00
	2026	178.600,00	0,00	0,00	0,00	178.600,00
13	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2024	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
	2025	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
	2026	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
15	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2024	34.500,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00
	2025	34.500,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00
	2026	34.500,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00
50	2024	0,00	0,00	0,00	98.700,00	98.700,00
	2025	0,00	0,00	0,00	102.500,00	102.500,00
	2026	0,00	0,00	0,00	102.500,00	102.500,00
60	2024	0,00	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00
99	2024	0,00	0,00	0,00	244.000,00	244.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	244.000,00	244.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	244.000,00	244.000,00
TOTALI	2024	1.021.148,00	86.000,00	0,00	782.700,00	1.889.848,00
	2025	1.020.148,00	26.000,00	0,00	786.500,00	1.832.648,00
	2026	1.020.148,00	26.000,00	0,00	786.500,00	1.832.648,00

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	577.697,21	159.573,38	0,00	0,00	737.270,59
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	55.316,78	0,00	0,00	0,00	55.316,78
4	226.632,40	0,00	0,00	0,00	226.632,40
5	32.767,41	0,00	0,00	0,00	32.767,41
6	9.239,90	48.477,25	0,00	0,00	57.717,15
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	573,20	32.285,28	0,00	0,00	32.858,48
9	61.371,01	0,00	0,00	0,00	61.371,01

10	227.473,10	485.289,95	0,00	0,00	712.763,05
11	4.842,79	674,86	0,00	0,00	5.517,65
12	273.825,89	0,00	0,00	0,00	273.825,89
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	7.060,98	0,00	0,00	0,00	7.060,98
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	98.700,00	98.700,00
60	0,00	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00
99	0,00	0,00	0,00	272.308,67	272.308,67
TOTALI	1.476.800,67	726.300,72	0,00	811.008,67	3.014.110,06

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 - 2026

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione della missione:

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.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali.

Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Strategia generale

La missione servizi istituzionali, generali e di gestione assicura livelli e standard qualitativi per la gestione di tutti i servizi dell'Ente, cercando sia di ottenere condizioni di flessibilità tali da garantire l'adeguamento della struttura alle nuove esigenze gestionali e alle modifiche legislative in corso e sia di rispondere con opportuna prontezza a tutte le necessità tecniche ed organizzative che il decentramento amministrativo di funzioni e servizi certamente produrrà nei prossimi mesi ed anni.

La normativa vigente (art. 14, comma 28, d.l. 78/2010, conv. in l. 122/2010, così come modificato dal d.l. 95/2012, convertito in l. 135/2012) ha stabilito che per i Comuni, con popolazione fino a 5.000 abitanti, debbano gestire in forma associata, mediante convenzione, l'esercizio di alcune funzioni amministrative comunali al fine di migliorare i servizi erogati e ad una ottimizzazione delle risorse economiche, finanziarie, umane e strumentali dei Comuni interessati. Infatti tra i Comuni di Montegaldella, Montegalda e Grisignano di Zocco sono state sottoscritte delle convenzioni in merito.

Altro elemento importante della gestione è il contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture e, quindi, le amministrazioni pubbliche adottano piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle autovetture dei beni immobili.

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	396.998,00	577.697,21	398.698,00	398.698,00
Spese in conto capitale	6.000,00	159.573,38	6.000,00	6.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	402.998,00	737.270,59	404.698,00	404.698,00

Descrizione della missione:

Amministrazione e 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 e 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.

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato 2019-2024 e che si intenderà attuare in modo continuo durante tutti i cinque anni:

SERVIZI DI SICUREZZA

- ✦ *Potenziamento del sistema di sicurezza stradale;*

Strategia generale

L'amministrazione Comunale è chiamata, nell'ambito delle proprie competenze, a garantire la sicurezza ai cittadini, operando in stretta collaborazione anche con le forze dell'ordine.

L'attività della Polizia Locale prosegue con la convenzione intercomunale tra i Comuni di Longare, Arcugnano, Castegnaro, Montegaldella, Nanto, Zovencedo e Montegalda.

Il nostro Ente, e pure gli altri Comuni convenzionati al servizio di Polizia Locale, ha aderito al bando per l'accesso a contributi regionali per azioni e progetti di investimento in materia di sicurezza urbana e polizia locale sia nel 2014 che nel 2015, volti ad ottimizzare e potenziare la funzionalità degli apparati di sicurezza con sistemi tecnologicamente avanzati di controllo visivo di videosorveglianza.

Con delibera di Giunta Comunale n. 62 del 21/07/2021 è stato approvato il progetto di implementazione del sistema di videosorveglianza con contributi regionali bando 2021;

Con delibera di Giunta Comunale n. 66 del 21/09/2022 è stato approvato il progetto di implementazione del sistema di videosorveglianza con contributi regionali bando 2022;

Missione	Strategia generale	Obiettivi pluriennali
3	Il controllo del territorio	Potenziare il presidio del territorio
3	Il controllo del territorio	Rafforzare la collaborazione ed il sostegno delle forze dell'ordine nell'azione di contrasto o di indagine
3	Sicurezza	Incentivare il controllo del traffico
3	Sicurezza	Potenziamento degli strumenti per la sicurezza dei cittadini

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	46.600,00	55.316,78	47.600,00	47.600,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	46.600,00	55.316,78	47.600,00	47.600,00

Descrizione della missione:

Amministrazione, funzionamento ed 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.

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato 2019-2024:

SCUOLE

Stretto contatto con le scuole Materna/Elementare e Media per la trattazione di problemi che riguardano le strutture, il personale, i servizi, ecc....

- ✦ *Mantenimento degli attuali contributi economici alla Scuola Materna, compresa la fornitura del carburante utile al funzionamento dello scuolabus locale*
- ✦ *Valorizzazione degli apporti dell'associazionismo, della cooperazione sociale e del volontariato*

Strategia generale

Montegaldella conferma costantemente il proprio impegno volto ad assicurare la migliore qualità dei servizi educativi.

L'ente ha promosso e promuoverà progetti finalizzati a sensibilizzare bambini e ragazzi alla musica, allo sport, all'arte, alla lettura o ad altre attività che affinino le giovani generazioni ad una sensibilità verso argomenti di studio ad ampio spettro.

Servizi quali il trasporto scolastico, l'anticipo scolastico, i centri estivi, la convenzione in essere con l'asilo nido, nonché i contributi per attività e servizi affini devono essere forniti con sempre maggiore efficienza, nel costante confronto con gli utenti, seguendo le loro necessità ed aspettative.

Di qui l'esigenza di attuare una politica tariffaria equilibrata, sensibile sia alle esigenze dei ceti meno favoriti, che alle necessità di bilancio.

Saranno incentivate le iniziative culturali che verranno proposte senza scopo di lucro e verranno spinte ad effettuare interventi educativi le associazioni presenti nel Comune di Montegaldella.

Si intraprenderà una stretta collaborazione con l'Istituto Scolastico per la promozione di una conoscenza del funzionamento

degli organi istituzionali presenti nella pubblica amministrazione, delle figure preposte al controllo e alla sicurezza, nonché della conoscenza degli organi preposti alla prevenzione e soccorso specializzato, sia medico che in caso di calamità naturali, come ad esempio Suem, volontari della protezione civile. Verranno, altresì, impartite nozioni basilari di primo soccorso, di immediata e corretta reazione in caso di calamità naturali, o in caso di furti o reati minori, contribuendo a formare e crescere dei cittadini rispettosi delle norme e civilmente responsabili.

Per la riqualificazione del cortile esterno della scuola Primaria si promuoverà il finanziamento attraverso l'uso di contributi regionali o nazionali, secondo le disponibilità di bilancio.

Relativamente alla Scuola materna "Soranzo" con delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 26/09/2022 si è deciso di acquistare immobili della Fondazione di religione Asilo infantile Soranzo e si approvava lo schema di contratto, al fine di una possibile istituzione di scuola materna statale nel medesimo edificio.

15/12/2021 analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate e conseguenti determinazioni ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. n.175/2016.

VISTO il Decreto Regionale n. 225 del 16.02.2023 recante "Integrazione del Piano di dimensionamento per l'anno scolastico 2023/2024. Attivazione nuove sezioni di scuola dell'infanzia statale presso l'Istituto comprensivo "G. Toaldo" di Montegalda con la quale si autorizza l'attivazione delle scuole dell'infanzia statali di Montegaldella e Grisignano. A partire dall'anno scolastico 2023/2024 verrà attivata una nuova Scuola dell'Infanzia Statale a Montegaldella, ricompresa nell'Istituto comprensivo "G. Toaldo" di Montegalda

Missione	Strategia generale	Obiettivi pluriennali
4	I servizi	Maggiore efficienza nella loro erogazione: trasporto scolastico, anticipo scolastico, servizio doposcuola, centri estivi.
4	L'edilizia scolastica	Manutenzioni ordinarie di scuole, palestra.
4	Il diritto allo studio	Sostegno degli strumenti per integrare i percorsi didattici nel segno della qualità e dell'innovazione: con l'acquisizione della Scuola Materna Soranzo, all'Asilo Nido convenzionato, alla Scuola elementare per POF, funzioni miste, progetto psicologia scolastica, borse di studio

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	133.850,00	226.632,40	133.650,00	133.650,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	133.850,00	226.632,40	133.650,00	133.650,00

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico 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.

Strategia generale

Il servizio cultura intende rivolgere la propria offerta alle diverse fasce della popolazione, attivando un servizio bibliotecario che promuova la biblioteca in tutte le sue possibili funzioni.

La Biblioteca si porrà quindi non solo come luogo di valorizzazione della cultura e della lettura attraverso il classico prestito librario, ma anche come punto di incontro delle molteplici attività culturali, in relazione alle varie proposte culturali dei territori limitrofi, alla promozione del teatro e della lettura, anche con progetti specifici condivisi con l'Istituto Comprensivo. Verranno di conseguenza realizzate mostre, conferenze, incontri con l'autore, presentazioni di libri e altre attività di promozione alla lettura rivolte tanto ad un pubblico adulto quanto ai ragazzi.

Sarà obiettivo primario la valorizzazione del patrimonio comunale e si consolideranno le diverse iniziative e proposte culturali, finalizzate alla valorizzazione e crescita della cultura, con particolare riguardo e interesse alle fasce d'età più giovani. Si incentiverà l'attività dell'associazionismo e del volontariato come fonte primaria per lo sviluppo della biblioteca.

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	12.500,00	32.767,41	12.500,00	12.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	12.500,00	32.767,41	12.500,00	12.500,00

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione della missione:

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 e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato 2019-2024.

ATTIVITA' SPORTIVE

Serve un ulteriore adeguamento degli impianti sportivi

- ✦ *Analisi di progetti in corso e programmazione degli interventi*
- ✦ *Contatti periodici con i gruppi esistenti e incentivazione al miglioramento delle iniziative*
- ✦ *Messa a norma della palestra e cambio della pavimentazione*

- ✦ *realizzazione di un campetto da calcio sintetico e relativa sistemazione degli spogliatoi*

ATTIVITA' RICREATIVE

Saranno sviluppate nuove iniziative in collaborazione con le diverse Associazioni e la Pro Loco

- ✦ *Costruzione di un centro polifunzionale utilizzando la piattaforma cementizia di Ghizzole con stanza attigua ad uso sala*

ASSOCIAZIONI

Rivalorizzazione del rapporto con l'Amministrazione comunale e rivitalizzazione del volontariato.

- ✦ *Incontri periodici con i presidenti*
- ✦ *Azioni di stimolo della Amministrazione comunale per favorire la partecipazione dei cittadini alle attività delle varie associazioni*

GIOVANI

Sviluppo di nuove iniziative in collaborazione con le Associazioni.

- ✦ *Dibattito su temi che riguardano il mondo giovanile*
- ✦ *Progetti di solidarietà sociale (anche in collaborazione con altri Comuni)*
- ✦ *Promozione dei laboratori estivi per i ragazzi in collaborazione con il Comitato Genitori*

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	5.200,00	9.239,90	5.200,00	5.200,00
Spese in conto capitale		48.477,25		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	5.200,00	57.717,15	5.200,00	5.200,00

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.

Strategia generale

In questa missione vi è la convenzione con l'ATER per la gestione domande alloggi di edilizia residenziale pubblica.

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	500,00	573,20	500,00	500,00
Spese in conto capitale		32.285,28		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	500,00	32.858,48	500,00	500,00

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 l'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 di tutela del territorio e dell'ambiente.

AREE PUBBLICHE

Controllo, pulizia manutenzione degli spazi ed aree pubbliche

- ✦ *Sopralluogo almeno una volta la settimana da parte di un operatore ecologico, agli spazi ed aree pubbliche con conseguente pulizia e manutenzione, se dovuta (Tenere gli spazi pubblici puliti e in efficienza è un obbligo civile ed educativo nei confronti dei cittadini).*

RIFIUTI

Massima attenzione alla gestione e al miglioramento della Raccolta Differenziata

- ✦ *Incontri, dibattiti e iniziative di approfondimento anche con le scuole.*
- ✦ *Eternalizzazione gestione bollettazione Tari attivata dall'anno 2020*

Sono stati effettuati i lavori di razionalizzazione del centro di raccolta comunale (ecocentro) la cui spesa è finanziata in più anni nel piano finanziario della TARI a partire dal 2017 e conclusi a fine 2019.

AMBIENTE

Difesa e valorizzazione del nostro ambiente con azioni di sensibilizzazione della comunità, sui diversi temi che riguardano il nostro futuro e quello dei nostri figli.

- ✦ *Massima attenzione ai problemi idraulici del Bacchiglione in collaborazione con le Autorità competenti;*
- ✦ *Aumento della vivibilità del paese con azioni di moderato sviluppo residenziale e artigianale nonché azioni di controllo della sicurezza e tranquillità della vita degli abitanti*
- ✦ *Sviluppo di azioni con le scuole per una rivalorizzazione ambientale*
- ✦ *Incontri e dibattiti su temi attuali.*

AGRICOLTURA

Approfondimento dei problemi dell'attività primaria con particolare attenzione a quelli relativi ai prodotti locali per i quali saranno attivate iniziative di valorizzazione.

✦ *Incontri e dibattiti di approfondimento su argomenti specifici che interessano l'agricoltura e la vita del mondo agricolo.*

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	29.400,00	61.371,01	29.400,00	29.400,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	29.400,00	61.371,01	29.400,00	29.400,00

Descrizione della missione:

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato 2019-2024

TERRITORIO

Sistemazione di marciapiedi, strade, piazze verdi, punti luce, segnaletica, ecc. a Montegaldella e a Ghizzole, compatibilmente con le disponibilità di bilancio.

- ✦ *Realizzazione di un attraversamento pedonale fronte parco Robinson.*
- ✦ *Sistemazione recinzione parco Robinson*
- ✦ *Creazione di un'area attrezzata nella frazione di Ghizzole, utile anche per manifestazioni pubbliche*
- ✦ *Realizzazione di un parcheggio adiacente all'area scolastica*
- ✦ *Realizzazione pista ciclabile Via Lampertico*
- ✦ *Asfaltatura pista ciclabile Colombaretta*

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	173.400,00	227.473,10	170.400,00	170.400,00
Spese in conto capitale	80.000,00	485.289,95	20.000,00	20.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	253.400,00	712.763,05	190.400,00	190.400,00

Descrizione della missione:

Amministrazione e 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. Programmazione, 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.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

Strategia generale

L'Amministrazione si impegna a valorizzare il ruolo della protezione civile attivando progetti specifici condivisi ed in stretta collaborazione con l'Istituto Comprensivo, rivolti quindi agli allievi delle scuole primarie.

Si promuoveranno iniziative per la conoscenza del territorio e dei piani di emergenza comunali, utili alla cittadinanza per attivare un consapevole e corretto comportamento in stretta sinergia e collaborazione con gli organi preposti nel caso vi sia un'emergenza.

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	4.600,00	4.842,79	4.600,00	4.600,00
Spese in conto capitale		674,86		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.600,00	5.517,65	4.600,00	4.600,00

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 e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

SERVIZI AL CITTADINO -AMBITO SOCIALE

Servizio di qualità ai cittadini da parte degli amministratori e dei dipendenti: che vuol dire risposte veloci, senza eccessive attese e con la massima cordialità

- ✦ *Ascolto cordiale delle richieste dei cittadini e rapide risposte compatibilmente con le limitazioni imposte dalla legge*
- ✦ *Rapida consegna di certificati e altri documenti senza eccessiva burocrazia*
- ✦ *Apertura di uno sportello per famiglie meno abbienti presso la sede comunale, grazie al supporto di volontari (Associazione Carabinieri, Gruppo Alpini, Croce Rossa, Parrocchia)*
- ✦ *Miglioramento della comunicazione tra il cittadino e l'amministrazione comunale attraverso l'ausilio di nuovi sistemi informativi*
- ✦ *Mantenimento del servizio di trasporto privato per visite mediche per sopperire alla mancanza dei servizi pubblici locali*

SALUTE

Difesa, per quanto possibile, della salute dei cittadini con particolare attenzione alle nuove tecnologie. Massima attenzione all'eventuale richiesta di insediamento sul nostro territorio di industrie inquinanti.

- ✦ *Incontri e dibattiti di approfondimento su argomenti che interessano la nostra salute*

ANZIANI

Assistenza, promozione di attività ricreative e valorizzazione della Bella Età. Azioni da sviluppare con le associazioni del volontariato, anche parrocchiale e in particolare con la Pro Loco

- ✦ *Istituzione del servizio di assistenza a domicilio*
- ✦ *Soggiorni climatici*
- ✦ *Ginnastica dolce per anziani*
- ✦ *Nuoto*

- ✦ *Seminari università anziani svolti nel territorio*
- ✦ *Fornitura pasti caldi a domicilio*
- ✦ *Visita ai luoghi storici della Provincia*

BANCO ALIMENTARE

Istituzione di un Banco Alimentare per distribuzione generi alimentari di prima necessità alle persone meno abbienti.
Incontri per favorire inserimento lavorativo e corretta ricerca lavoro per fasce della popolazione disoccupate, inoccupate.

CIMITERO

Completamento della sistemazione interna ed esterna.

- ✦ *Manutenzione costante interna ed esterna del cimitero*

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	179.100,00	273.825,89	178.600,00	178.600,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	179.100,00	273.825,89	178.600,00	178.600,00

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.

Strategia generale

Lo sviluppo economico è strettamente legato all'assetto del territorio, alla crescita ordinata dell'edilizia, alle infrastrutture capaci di attrarre le imprese, alla possibilità di dare un nuovo volto al centro cittadino, così da creare occasioni per gli esercizi commerciali.

Attivata con il Comune capofila di Grisignano di Zocco la convenzione "CIVITAS" per la gestione del SUAP di questo Ente a partire dalla data del 01.01.2020 per le pratiche e le richieste di competenza dello Sportello Unico per l'Edilizia (SUE) pervenute tramite l'applicativo SUAP, senza alcun incremento dei costi di gestione stabiliti con la sopra richiamata convenzione a carico del Comune di Montegaldella per la gestione delle pratiche di competenza del SUAP;

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	4.500,00	7.060,98	4.500,00	4.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.500,00	7.060,98	4.500,00	4.500,00

Descrizione della missione:

Fondi e accantonamenti

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

A tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico ma è evidente la necessità di adempiere correttamente alle prescrizioni dei nuovi principi contabili con l'obiettivo di salvaguardare gli equilibri economici dell'ente costantemente e con lo sguardo rivolto agli esercizi futuri.

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	34.500,00		34.500,00	34.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	34.500,00		34.500,00	34.500,00

Descrizione della missione:

Debito Pubblico

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

A tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico ma è evidente la linea di condotta: il contenimento dell'indebitamento.

La strategia è dettata anche dal fatto che l'ente dispone di risorse finanziarie proprie destinabili ad investimenti e non necessita di ricorso a prestiti.

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	98.700,00	98.700,00	102.500,00	102.500,00
TOTALE USCITE	98.700,00	98.700,00	102.500,00	102.500,00

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

Non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico. Negli anni passati l'ente non ha mai fatto ricorso alle anticipazioni di cassa.

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00
TOTALE USCITE	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00

Descrizione della missione:

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.

Non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico.

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	244.000,00	272.308,67	244.000,00	244.000,00
TOTALE USCITE	244.000,00	272.308,67	244.000,00	244.000,00

SEZIONE OPERATIVA

10. 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, gli 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.

La sezione operativa si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1, contiene un'analisi generale dell'entrata, l'individuazione dei programmi ricompresi nelle missioni, gli orientamenti circa i contenuti dei diversi vincoli di finanza pubblica;

Parte 2, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del Documento Unico di Programmazione, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

Nella Parte 1 della SeO del DUP sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella

SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del DUP.

La definizione degli obiettivi dei programmi che l'ente intende realizzare deve avvenire in modo coerente con gli obiettivi strategici definiti nella SeS.

Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate ed individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici contenuti nella SeS e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per i programmi deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

La parte prima della sezione operativa ha il compito quindi di palesare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione.

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

Nella Parte 1 della SeO del DUP sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del DUP.

La definizione degli obiettivi dei programmi che l'ente intende realizzare deve avvenire in modo coerente con gli obiettivi strategici definiti nella SeS.

Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate ed individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici contenuti nella SeS e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per i programmi deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

La parte prima della sezione operativa ha il compito quindi di palesare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione.

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

Descrizione Programma

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.

Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo.

Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa.

Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in

particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	20.085,74	Previsione di competenza	44.832,44	44.708,00	44.708,00	44.708,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	64.132,04	64.793,74		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	20.085,74	Previsione di competenza	44.832,44	44.708,00	44.708,00	44.708,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	64.132,04	64.793,74		

Descrizione Programma

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 e al Direttore Generale (ove esistente) 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; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; 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.

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	132.867,09	Previsione di competenza	347.244,19	206.100,00	207.800,00	207.800,00
			di cui già impegnate		15.039,34	523,36	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	438.772,01	338.967,09		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	132.867,09	Previsione di competenza	347.244,19	206.100,00	207.800,00	207.800,00
			di cui già impegnate		15.039,34	523,36	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	438.772,01	338.967,09		

Descrizione Programma

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 per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo 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. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	7.201,86	Previsione di competenza	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
			di cui già impegnate		3.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.649,79	11.251,86		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.201,86	Previsione di competenza	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
			di cui già impegnate		3.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.649,79	11.251,86		

Descrizione Programma

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 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 per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi. Comprende le spese per le attività catastali.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		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	2.000,00	2.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		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	2.000,00	2.000,00		

Descrizione Programma

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 ad 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. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	2.746,84	Previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.561,20	10.746,84		
2	Spese in conto capitale	153.573,38	Previsione di competenza	200.320,54	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	220.535,46	159.573,38		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	156.320,22	Previsione di competenza	208.320,54	14.000,00	14.000,00	14.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	229.096,66	170.320,22		

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni, ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e 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. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento 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.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	5.909,68	Previsione di competenza	54.600,00	55.100,00	55.100,00	55.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	58.074,91	61.009,68		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.909,68	Previsione di competenza	54.600,00	55.100,00	55.100,00	55.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	58.074,91	61.009,68		

Descrizione Programma

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 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 e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e 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.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	54.590,00	55.590,00	55.590,00	55.590,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	55.590,00	55.590,00		
			Previsione di competenza	54.590,00	55.590,00	55.590,00	55.590,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	55.590,00	55.590,00		

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

Descrizione Programma

Amministrazione e 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.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	11.888,00	Previsione di competenza	34.338,00	21.450,00	21.450,00	21.450,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.079,32	33.338,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	11.888,00	Previsione di competenza	34.338,00	21.450,00	21.450,00	21.450,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.079,32	33.338,00		

Descrizione Programma

Amministrazione e 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. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. 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. 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 locale.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	TITOLO	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	8.716,78	Previsione di competenza	46.900,00	46.600,00	47.600,00	47.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	62.264,20	55.316,78		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.716,78	Previsione di competenza	46.900,00	46.600,00	47.600,00	47.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	62.264,20	55.316,78		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 1 Istruzione prescolastica

Descrizione Programma

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") 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 il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. 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 dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private 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 (trasporto, refezione, alloggio, assistenza...)

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	20.084,91	Previsione di competenza	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	48.476,95	46.584,91		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	20.084,91	Previsione di competenza	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	48.476,95	46.584,91		

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

Descrizione Programma

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") 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 il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. 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, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private 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, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	63.149,34	Previsione di competenza	50.650,00	50.350,00	50.150,00	50.150,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	109.545,64	113.499,34		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	63.149,34	Previsione di competenza	50.650,00	50.350,00	50.150,00	50.150,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	109.545,64	113.499,34		

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, 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 per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	57.000,00	66.548,15	57.000,00	57.000,00
---	------------------	------------------	------------------	------------------

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	9.548,15	Previsione di competenza	56.500,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	75.054,95	66.548,15		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	9.548,15	Previsione di competenza	56.500,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	75.054,95	66.548,15		

Descrizione Programma

Amministrazione e 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, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, 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 delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, 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 sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto. Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	20.267,41	Previsione di competenza	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	33.067,41	32.767,41		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	20.267,41	Previsione di competenza	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	33.067,41	32.767,41		

Descrizione Programma

Amministrazione e 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 ...). 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 promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano. Comprende le spese per la realizzazione di progetti e 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 la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti. Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e 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. Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	4.039,90	Previsione di competenza	6.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.057,71	9.239,90		
2	Spese in conto capitale	48.477,25	Previsione di competenza	110.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	146.277,25	48.477,25		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	52.517,15	Previsione di competenza	116.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	154.334,96	57.717,15		

Descrizione Programma

Amministrazione e 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. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali..). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	100,00	100,00	100,00	100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	100,00	100,00		
2	Spese in conto capitale	32.285,28	Previsione di competenza	40.435,28			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	41.435,28	32.285,28		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	32.285,28	Previsione di competenza	40.535,28	100,00	100,00	100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	41.535,28	32.385,28		

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

Descrizione Programma

Amministrazione e 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".

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	73,20	Previsione di competenza	400,00	400,00	400,00	400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	473,20	473,20		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	73,20	Previsione di competenza	400,00	400,00	400,00	400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	473,20	473,20		

Descrizione Programma

Comprende le spese per il recupero di miniere e 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 e 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.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	29.871,01	Previsione di competenza	27.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	47.930,76	54.871,01		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	29.871,01	Previsione di competenza	27.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	47.930,76	54.871,01		

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

Descrizione Programma

Amministrazione, vigilanza, ispezione, 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.

Nell'anno 2020 attivata l'esternalizzazione del servizio.

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

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi. Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	2.100,00	Previsione di competenza	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.711,28	6.500,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.100,00	Previsione di competenza	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.711,28	6.500,00		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 2 Trasporto pubblico locale

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	1.937,51	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	3.442,21	3.937,51		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza	250.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	250.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.937,51	Previsione di competenza	252.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	253.442,21	3.937,51		

Descrizione Programma

Amministrazione e 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.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	52.135,59	Previsione di competenza	175.400,00	171.400,00	168.400,00	168.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	199.079,72	223.535,59		
2	Spese in conto capitale	405.289,95	Previsione di competenza	709.438,92	80.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	718.371,62	485.289,95		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	457.425,54	Previsione di competenza	884.838,92	251.400,00	188.400,00	188.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	917.451,34	708.825,54		

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e 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 e 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.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	242,79	Previsione di competenza	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.366,16	4.842,79		
2	Spese in conto capitale	674,86	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	674,86	674,86		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	917,65	Previsione di competenza	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.041,02	5.517,65		

Descrizione Programma

Amministrazione e 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 a 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.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	2.500,00	Previsione di competenza	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.500,00	5.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.500,00	Previsione di competenza	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.500,00	5.000,00		

Descrizione Programma

Amministrazione e 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 partecipare 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.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	14.897,57	Previsione di competenza	33.100,00	33.100,00	33.100,00	33.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.467,23	47.997,57		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.897,57	Previsione di competenza	33.100,00	33.100,00	33.100,00	33.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.467,23	47.997,57		

Descrizione Programma

Amministrazione e 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.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	8.648,72	Previsione di competenza	51.200,00	50.200,00	50.200,00	50.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	59.848,72	58.848,72		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.648,72	Previsione di competenza	51.200,00	50.200,00	50.200,00	50.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	59.848,72	58.848,72		

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali 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.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	55.235,88	Previsione di competenza	83.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.341,66	130.235,88		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	55.235,88	Previsione di competenza	83.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.341,66	130.235,88		

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo nel sociale. Comprende le spese per la valorizzazione del terzo settore (non profit) e del servizio civile. Non comprende le spese a sostegno dell'associazionismo che opera a supporto dei programmi precedenti e che, come tali, figurano già come trasferimenti "a sostegno" in quei programmi.

Non comprende le spese per la cooperazione allo sviluppo, ricomprese nella missione relativa alle relazioni internazionali.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	5.300,00	Previsione di competenza	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.500,00	9.300,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.300,00	Previsione di competenza	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.500,00	9.300,00		

Descrizione Programma

Amministrazione, funzionamento e 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.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	8.143,72	Previsione di competenza	15.400,00	14.300,00	13.800,00	13.800,00
			di cui già impegnate		6.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.858,12	22.443,72		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	60.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.143,72	Previsione di competenza	75.400,00	14.300,00	13.800,00	13.800,00
			di cui già impegnate		6.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	79.858,12	22.443,72		

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi connessi. Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali. Comprende le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP). Comprende le spese per lo sviluppo della società dell'informazione (es. banda larga).

Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	2.560,98	Previsione di competenza	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.060,98	7.060,98		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.560,98	Previsione di competenza	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.060,98	7.060,98		

Descrizione Programma

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

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Descrizione Programma

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

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Descrizione Programma

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.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	95.050,00	98.700,00	102.500,00	102.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	95.050,00	98.700,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	95.050,00	98.700,00	102.500,00	102.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	95.050,00	98.700,00		

Descrizione Programma

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

Spesa prevista per la realizzazione del programma:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	440.000,00	440.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	440.000,00	440.000,00		

Descrizione Programma

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	28.308,67	Previsione di competenza	244.000,00	244.000,00	244.000,00	244.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	269.598,88	272.308,67		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	28.308,67	Previsione di competenza	244.000,00	244.000,00	244.000,00	244.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	269.598,88	272.308,67		

SEZIONE STRATEGICA

Seconda parte

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

ANALISI DELLE RISORSE

La Sezione operativa del DUP comprende, per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli.

Comprende altresì la formulazione degli indirizzi in materia di tributi e di tariffe dei servizi, quale espressione dell'autonomia impositiva e finanziaria dell'ente in connessione con i servizi resi e con i relativi obiettivi di servizio.

I mezzi finanziari necessari per la realizzazione dei programmi all'interno delle missioni devono essere "valutati", e cioè:

- a) individuati quanto a tipologia;
- b) quantificati in relazione al singolo cespite;
- c) descritti in rapporto alle rispettive caratteristiche;
- d) misurati in termini di gettito finanziario.

Contestualmente devono essere individuate le forme di finanziamento, avuto riguardo alla natura dei cespiti, se ricorrenti e ripetitivi - quindi correnti - oppure se straordinari.

Il documento deve comprendere la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e soprattutto sulla relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica. Particolare attenzione deve essere posta sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica, anche in termini di saldo tra entrate e spese finali.

Particolare attenzione va posta alle nuove forme di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno in corso ed in quelle degli anni successivi.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 90 del 30/10/2019 è stato approvato il piano del fabbisogno del personale triennio 2020-2022.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 34 del 04/05/2022 è stato approvato il piano triennale del fabbisogno di personale 2022/2023/2024 e revisione della dotazione organica - ricognizione annuale delle eccedenze di personale - programmazione dei fabbisogni di personale.

Con la deliberazione di G.C. nr. 22 del 28/03/2023 è stato approvato piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2023/2025

Il quadro normativo relativo alla gestione del personale

Attualmente gli enti locali sono principalmente soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- quello generale di contenimento della spesa di personale;
- quello puntuale sulle possibilità di assunzioni, sia a tempo indeterminato sia con tipologie di lavoro flessibile.

Per tracciare un quadro complessivo del sistema di regole e vincoli riguardanti le spese di personale è necessario fare riferimento all'art. 1, commi 557 e seguenti, della legge 296/2006 (legge Finanziaria per il 2007), come riscritto dall'art. 14 comma 7 del decreto legge 78/2010 (convertito in legge 122/2010) che individua le azioni affinché sia possibile garantire il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, azioni che possono essere modulate dagli enti territoriali "nell'ambito della propria autonomia" e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

- riduzione dell'incidenza delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti attraverso "parziale reintegrazione dei cessati e il contenimento della spesa per il lavoro flessibile";
- razionalizzazione e snellimento delle strutture, anche attraverso l'accorpamento di uffici;
- contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa.

Per le Amministrazioni Locali le possibilità assunzionali a tempo indeterminato sono limitate puntualmente dalla legge e sono state recentissimamente ridefinite dall'art. 1 comma 228 della Legge 208/2015 (legge di stabilità 2016), che fissa per il 2016, 2017 e 2018 il limite del contingente di personale assumibile a tempo indeterminato ad una spesa pari al 25% di quella del personale cessato. Nel disegno di legge di bilancio per il 2017 è attualmente previsto un innalzamento al 75% per gli enti che rispetteranno il saldo finanziario relativo agli equilibri costituzionali inferiore all'1% degli accertamenti delle entrate finali: la norma varrà solo per gli enti in cui il rapporto dipendenti/popolazione risulti inferiore al valore stabilito con decreto del Ministero dell'Interno.

Un ulteriore vincolo per gli enti locali è stato introdotto dalla Legge 183/2011 (Legge di Stabilità per il 2012) con riferimento alla spesa di personale flessibile. Tale legge prevede l'impossibilità di avvalersi di personale a tempo determinato, con convenzioni e per contratti di collaborazione coordinata e continuativa e dall'altro, per contratti di formazione-lavoro, rapporti formativi, somministrazione di lavoro, nonché di lavoro accessorio, oltre il limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nel 2009. Il predetto limite può essere superato a determinate condizioni, rimanendo comunque il limite di spesa complessiva sostenuta nel 2009.

La legge di stabilità per il 2015 dispone che il turn-over vada destinato alla ricollocazione del personale in soprannumero delle province destinatario dei processi di mobilità, oltre che ai vincitori di concorso. Ai dipendenti delle province viene destinata anche la restante percentuale di turn-over (quando non è già al 100%). La spesa per il personale delle province ricollocato non si calcola ai fini del contenimento della spesa di personale.

La legge di stabilità per il 2016 (Legge n. 208/2015) ha introdotto pesanti vincoli in materia di copertura dei posti relativi alle posizioni dirigenziali (indisponibilità dei posti vacanti alla data del 15/10/2015 e divieto di copertura dei medesimi posti, obbligo di provvedere alla ricognizione delle proprie dotazioni organiche dirigenziali secondo i rispettivi ordinamenti (ovvero in sede di programmazione del fabbisogno di personale), nonché al riordino delle competenze degli uffici dirigenziali, eliminando eventuali duplicazioni).

Per quanto riguarda il personale non dirigente, la legge di stabilità 2016 prevede una riduzione della capacità assunzionale per gli anni 2016, 2017 e 2018, nel limite di un contingente di personale corrispondente, per ciascuno dei predetti anni, ad una spesa pari al 25% di quella relativa al medesimo personale cessato nell'anno precedente, ad eccezione della ricollocazione del personale degli enti di area vasta, per i quali si applicano le facoltà assunzionali nelle percentuali stabilite dall'articolo 3, comma 5, del D.L. n. 90/2014, convertito, con modificazioni, dalla L. n. 114/2014.

Per l'anno 2016 le facoltà assunzionali sono comunque vincolate alla ricollocazione del personale in esubero degli enti di area vasta ai sensi dell'art. 1, comma 424, della Legge di Stabilità 2015.

Il quadro generale, sommariamente descritto sopra, impone dunque all'Amministrazione Comunale da un lato la definizione di un ruolo che la metta nelle condizioni di sostenere e perseguire i propri obiettivi strategici e, dall'altro, necessariamente, una progettazione organizzativa coerente con la propria strategia e che possa far leva sulla valorizzazione delle proprie risorse umane, sull'ascolto delle persone e sulla motivazione e sull'aggiornamento continuo delle competenze rispetto alle nuove esigenze e richieste del contesto.

Nel corso del 2016 si è assistito al generale sblocco definitivo del divieto di assunzione fino alla ricollocazione del personale in esubero degli enti di area vasta ai sensi dell'art. 1, comma 424, della Legge di Stabilità 2015, con ancora poche eccezioni.

La Legge n. 232/2016 (Legge di Bilancio 2017) ha disposto, con l'art. 1 comma 368, la proroga fino al 31/12/2017 dell'efficacia delle graduatorie dei concorsi pubblici per assunzioni a tempo indeterminato vigenti alla data di entrata in vigore del DL 101/2013.

In data 17 aprile 2020 è stato emanato il relativo DPCM attuativo che ha introdotto, con decorrenza dal 20 aprile 2020, le nuove misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni. L'art. 2 del suddetto decreto cita le seguenti definizioni:

“a) spesa del personale: impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato;

b) entrate correnti: media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata.”

Alla luce dei successivi art. 3 e 4 questo Ente rientra nella fascia demografica b) relativa ai comuni da 1.000 a 1.999 abitanti e che il valore soglia nel rapporto tra le spesa del personale e le entrate correnti che consente l'incremento delle spese di personale è fissato nella misura del 28,60%:

Precisato che il contratto collettivo nazionale del lavoro del comparto Regioni Autonomie locali, dopo oltre 8 anni di totale blocco, è stato sottoscritto in data 21/05/2018 ed ha validità per il periodo 2019/2021.

Per il triennio 2020-2022 si rinvia alla delibera G.C. n. 90 del 30/10/2019 con la quale sono state approvate le integrazioni e modifiche al piano del fabbisogno del personale e alla delibera G.C. n. 34 del 04/05/2022 con la quale è stato approvato il piano triennale del fabbisogno del personale 2022/2023/2024 -revisione dotazione organica -ricognizione annuale delle eccedenze di personale e programmazione dei fabbisogni di personale.

Con la deliberazione di G.C. nr. 22 del 28/03/2023 è stato approvato piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2023/2025.

Montegaldella lì 03/07/2023

IL RESPONSABILE AREA CONTABILE
Pierobon Matteo

IL SINDACO
Ciro Piccoli