

# Comune di Cavaria con Premezzo

PROVINCIA DI VARESE

Codice ente: 11453

## CONSIGLIO COMUNALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE N.68 DEL 23/12/2024

OGGETTO: PRESENTAZIONE E APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2025-2026-2027 ART.170 DEL D.LGS.18.08.2000 N. 267.

L'anno **duemilaventiquattro** addì **ventitre** del mese di **dicembre** alle ore 18:00 nella sala delle adunanze, convocato con avvisi scritti recapitati a norma di legge, si è riunito, in sessione ordinaria ed in seduta di prima convocazione, il Consiglio Comunale, nelle persone dei Signori:

| Cognome e Nome                               | Presente |
|--|----------|
| 1. Franco Zeni - Sindaco                     | Sì       |
| 2. Diego Bonutto - Vice Sindaco              | Sì       |
| 3. Nicola Martino - Consigliere              | Sì       |
| 4. Angela Maria Rocco - Consigliere          | Sì       |
| 5. Alberto Bea - Consigliere                 | Sì       |
| 6. Rossana Pisani - Consigliere              | Sì       |
| 7. Paolo Bottini - Consigliere               | Sì       |
| 8. Stefano Bubola - Consigliere              | Sì       |
| 9. Chiara Di Pietro - Consigliere            | Sì       |
| 10. Ruggero Gervasio Busellato - Consigliere | Sì       |
| 11. Veronica Farinella - Consigliere         | Sì       |
| 12. Sandro Zampieri - Consigliere            | Sì       |
| 13. Antonello Crosta - Consigliere           | Sì       |
| Totale Presenti:                             | 13       |
| Totale Assenti:                              | 0        |

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale **Dott. Francesco De Paolo** il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, Franco Zeni nella sua qualità di Presidente assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

**OGGETTO: PRESENTAZIONE E APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2025-2026-2027 ART.170 DEL D.LGS.18.08.2000 N. 267.**

**IL CONSIGLIO COMUNALE**

**Ritenuta** la propria competenza ai sensi dell'art.170, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, secondo cui *“Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione”*.

**Visto** il D.Lgs. 23.06.2011 n.118, recante *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”*.

**Visto** il D.Lgs. 10.08.2014 n.126, recante *“Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”*.

**Richiamato** l'art. 151, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, a mente del quale *“Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. I termini possono essere differiti con Decreto del Ministro dell'interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze”*.

**Richiamata** la Deliberazione della Giunta Comunale n. 96 del 29/11/2024, esecutiva ai sensi di legge, avente per oggetto l'esame e l'approvazione del Documento Unico di Programmazione per il triennio 2025-2027.

**Richiamato** il punto 4.2 del principio contabile in tema di programmazione (Allegato al D.Lgs. 23.06.2011 n.118 e ss.mm.ii.) prevedente la possibilità per gli enti locali di effettuare una nota di aggiornamento del DUP, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni.

**Preso atto** che, secondo il prevalente orientamento interpretativo, il termine di scadenza previsto per l'approvazione della Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP), al pari di quello per la relativa presentazione al Consiglio Comunale riveste carattere ordinatorio e, pur in assenza di un formale rinvio, deve intendersi parimenti prorogato coerentemente con il differimento del termine per l'approvazione del bilancio di previsione.

**Dato atto** che con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri, del 25 luglio 2023, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 181 del 04 agosto 2023, è stato modificato il principio contabile applicato concernente la *Programmazione*, Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

**Dato atto** che le nuove disposizioni sono finalizzate a consentire l'approvazione del bilancio entro i termini previsti ed evitare, pertanto, la gestione in esercizio provvisorio. Le nuove regole sono state applicate già dalla costruzione del Bilancio di Previsione Finanziario 2024/2026.

**Ritenuto** necessario procedere alla presentazione al Consiglio Comunale del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.), quale atto di programmazione propedeutico all'approvazione del bilancio di previsione 2025/2027, il cui schema è stato già approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 96 del 29.11.2024, esecutiva ai sensi di legge.

**Acquisito ed Allegato** il parere favorevole del Revisore Unico dei Conti espresso ai sensi dell'art.239 D.Lgs. 18.08.2000 n.267, come acclarato al protocollo dell'Ente in data 12.12.2024 al n. 14089 (ALLEGATO "B").

**Acquisiti ed Allegati** i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi entrambi dal Responsabile del Settore Contabile, ai sensi dell'art. 49, comma I, del D.Lgs. 267/2000.

l'Assessore Dott. Nicola Martino illustra la proposta di Dup.

Al termine il Consigliere Dott. Ruggero Gervasio Busellato afferma che trattasi di un documento poco approfondito e in sostanza un copia/incolla rispetto agli anni precedenti.

Ad esempio, a pag. 37 sono contemplate spese di gestione per Coinger, mentre nel bilancio di previsione la spesa di Coinger non c'è, oppure a pagina 34 si parla ancora di riferimenti al periodo Covid, ormai trascorso.

Il documento inoltre non risulta pienamente aggiornato e presenta discrepanze perché l'investimento di 1.450 mila euro risulta ancora come investimento finanziato dal PNRR mentre invece il Revisore dei Conti attesta che è confluito nei fondi ministeriali.

Ricorda di aver fatto anche un'interrogazione in merito per ottenere spiegazioni.

Annuncia il voto contrario sul Dup poiché non c'è stato coinvolgimento dell'opposizione sulla programmazione.

Con votazione, espressa per alzata di mano, che ha dato le seguenti risultanze,

**Consiglieri Presenti n.13,**

**Consiglieri Astenuti n.0;**

**Voti Contrari n.4 Sigg. Busellato Ruggero Gervasio, Farinella Veronica, Crosta Antonello, Zampieri Sandro;**

**Voti Favorevoli n.9.**

## **DELIBERA**

Per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono riportate e trascritte:

1. Di approvare, in ogni sua parte, il Documento Unico di Programmazione 2025/2027 che viene allegato, sub lett. "A", al presente atto deliberativo per formarne parte integrante e sostanziale.

Con separata, successiva votazione, espressa per alzata di mano, che ha dato le seguenti risultanze:

**Consiglieri Presenti n.13,**

**Consiglieri Astenuti n.0;**

**Voti Contrari n.4 Sigg. Busellato Ruggero Gervasio, Farinella Veronica, Crosta Antonello, Zampieri Sandro;**

**Voti Favorevoli n.9.**

## **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Delibera di dichiarare, attesa l'urgenza di provvedere in merito, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Il presente verbale, viene letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente  
Firmato digitalmente  
Franco Zeni



Il Segretario Comunale  
Firmato digitalmente  
Dott. Francesco De Paolo

---



# COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO

**PARERE AI SENSI DELL' ART. 49 D.L. VO. 18 AGOSTO 2000, N. 267**

**OGGETTO: PRESENTAZIONE E APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2025-2026-2027 ART.170 DEL  
D.LGS.18.08.2000 N. 267.**

Il sottoscritto Responsabile del Servizio esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs, 18/08/2000 n. 267 e s.m.i., attestando nel contempo, ai sensi dell'art. 147 - bis , 1° comma, del medesimo D.Lgs., la regolarità e la correttezza dell'atto amministrativo proposto.

Cavaria con Premezzo, li 05/12/2024

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Firmato digitalmente  
COMINETTI SIMONA



# COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO

**PARERE AI SENSI DELL' ART. 49 D.L. VO. 18 AGOSTO 2000, N. 267**

**OGGETTO: PRESENTAZIONE E APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2025-2026-2027 ART.170 DEL  
D.LGS.18.08.2000 N. 267.**

Il sottoscritto Responsabile del Servizio finanziario esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione, rilasciato, ai sensi degli artt. 49 e 147 - bis , 1° comma del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267 e s.m.i..

Cavaria con Premezzo, li 05/12/2024

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Firmato digitalmente  
COMINETTI SIMONA

---

**Comune di Cavaria con Premezzo**

---

Provincia di Varese

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

**2025 - 2027**

**- Nota tecnica introduttiva -**

Dal 1 Gennaio 2025 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto 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.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Comune di Cavaria con Premezzo ha un popolazione pari a **5735** abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completo.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2025-2027) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2025), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2025 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2025-2026-2027 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l’entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2025 100 %
- Anno 2026 100 %
- Anno 2027 100 %

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

**- Popolazione dell'Ente -**

|   |                      |               |
|---|----------------------|---------------|
| <b>1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011</b>  |                      | n. 5.638      |
| <b>1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente</b><br>(art.170 D.L.vo 267/2000) |                      | n. 5678       |
| Di cui :  | maschi               | n. 2851       |
|   | femmine              | n. 2827       |
| nuclei familiari  |                      | n. 2330       |
| comunità/convivenze   |                      | n. 3          |
| <b>1.1.3 – Popolazione all'1.1.2023</b><br>(penultimo anno precedente)                                  |                      | n. 5688       |
| <b>1.1.4 – Nati nell'anno</b>   | n. 46                |               |
| <b>1.1.5 – Deceduti nell'anno</b>   | n. 52                |               |
| saldo naturale  |                      | n. - 6        |
| <b>1.1.6 – Immigrati nell'anno</b>  | n. 273               |               |
| <b>1.1.7 – Emigrati nell'anno</b>   | n. 220               |               |
| saldo migratorio  |                      | n. + 53       |
| <b>1.1.8 – Popolazione al 31.12.2023</b><br>(penultimo anno precedente) di cui                          |                      | n. 5735       |
| <b>1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)</b>   |                      | n. 317        |
| <b>1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)</b>   |                      | n. 460        |
| <b>1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)</b>  |                      | n. 801        |
| <b>1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)</b>  |                      | n. 2932       |
| <b>1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)</b>   |                      | n. 1221       |
| <b>1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:</b>   | <i>Anno</i>          | <i>Tasso</i>  |
|   | 2019                 | 7,97          |
|   | 2020                 | 7,66          |
|   | 2021                 | 6,69          |
|   | 2022                 | 6,86          |
|   | 2023                 | 8,08          |
| <b>1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:</b>  | <i>Anno</i>          | <i>Tasso</i>  |
|   | 2019                 | 7,80          |
|   | 2020                 | 8,88          |
|   | 2021                 | 11,44         |
|   | 2022                 | 10,03         |
|   | 2023                 | 9,14          |
| <b>1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente</b>                   | Abitanti<br>Entro il | n. 6907<br>n. |
| <b>1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:</b>                                      |                      |               |
| <b>1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:</b>  |                      |               |

- *Struttura dell'Ente* -

| TIPOLOGIA   | ESERCIZIO<br>IN CORSO | PROGRAMMAZIONE<br>PLURIENNALE |                   |                   |
|---|-----------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|   |                       | Anno 2025                     | Anno 2026         | Anno 2027         |
| 1.3.2.1 - Asili nido n.                             | Posti n. _____        | Posti n. _____                | Posti n. _____    | Posti n. _____    |
| 1.3.2.2 - Scuole materne n. 2                       | Posti n. 130          | Posti n. 102                  | Posti n. 96       | Posti n. 96       |
| 1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1                    | Posti n. 179          | Posti n. 187                  | Posti n. 176      | Posti n. 176      |
| 1.3.2.4 - Scuole medie n. 1                         | Posti n. 136          | Posti n. 140                  | Posti n. 144      | Posti n. 144      |
| 1.3.2.5 - Strutture residenziali<br>per anziani n.  | Posti n. _____        | Posti n. _____                | Posti n. _____    | Posti n. _____    |
| 1.3.2.6 - Farmacie Comunali                         | n. _____              | n. _____                      | n. _____          | n. _____          |
| 1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.                      |                       |                               |                   |                   |
| - bianca  |                       |                               |                   |                   |
| - nera  |                       |                               |                   |                   |
| - mista   |                       |                               |                   |                   |
| 1.3.2.8 - Esistenza depuratore                      | (No)                  | (No)                          | (No)              | (No)              |
| 1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.                    |                       |                               |                   |                   |
| 1.3.2.10 - Attuazione servizio<br>Idrico integrato  | (Si)                  | (Si)                          | (Si)              | (Si)              |
| 1.3.2.11 - Aree verdi, parchi,<br>giardini          | n. 10<br>hq. 5,43     | n. 10<br>hq. 5,43             | n. 10<br>hq. 5,43 | n. 10<br>hq. 5,43 |
| 1.3.2.12 - Punti luce illuminazione<br>pubblica     | n. 883                | n. 883                        | n. 883            | n. 883            |
| 1.3.2.13 - Rete gas in Km.                          |                       |                               |                   |                   |
| 1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:                   |                       |                               |                   |                   |
| - civile  | 25092,72              | 25092,72                      | 25092,72          | 25092,72          |
| - industriale                                       |                       |                               |                   |                   |
| - racc. diff.ta                                     | (Si)                  | (Si)                          | (Si)              | (Si)              |
| 1.3.2.15 - Esistenza discarica                      | (No)                  | (No)                          | (No)              | (No)              |
| 1.3.2.16 - Mezzi operativi                          | n. _____              | n. _____                      | n. _____          | n. _____          |
| 1.3.2.17 - Veicoli                                  | n. _____              | n. _____                      | n. _____          | n. _____          |
| 1.3.2.18 - Centro elaborazione dati                 | (*** Si/No)           | (*** Si/No)                   | (*** Si/No)       | (*** Si/No)       |
| 1.3.2.19 - Personal computer                        | n. _____              | n. _____                      | n. _____          | n. _____          |
| 1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i> |                       |                               |                   |                   |

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2025 - 2027**

**DUP: Sezione Strategica (SeS)**

**- DUP: Sezione Strategica (SeS) -**

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - ( che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino all'anno 2029 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la SeS 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.

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne ed interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica. Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica ha l'obiettivo di approfondire i seguenti profili:

- lo scenario economico internazionale ed europeo, italiano e locale;
- gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;

Linee di mandato elettivo:

delle linee programmatiche di mandato 2024-2029 approvate con delibera del consiglio comunale n. 42 del 27.09.2024 si prevedono i seguenti interventi:

**AREA SOCIALE CULTURA E SPORT  
DISABILITÀ**

Un aspetto importante, per garantire l'inclusione sociale e migliorare la qualità di vita delle persone con disabilità è l'avvio di servizi mirati a garantire, a prevenire, ad eliminare ed a ridurre le condizioni di disabilità, bisogno e disagio individuale, derivanti da inadeguatezza, difficoltà sociali e condizioni di limitazione dell'autonomia (Legge Quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizio sociali L. 328/ 2000 e sulla Legge Regionale n. 25 del 06 dicembre 2022).

Sensibilizzare il territorio è fondamentale per diffondere iniziative volte a migliorare la vita delle persone fragili e con disabilità, che devono essere protagoniste delle loro vite.

Obiettivi:

Progetto per la creazione dello "Sportello Informazione Disabili e Fragili". Ci si potrà rivolgere allo Sportello per ricevere consulenze per tutto ciò che concerne l'autonomia: dalla normativa di

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

riferimento agli ausili utili, dalle modalità per ottenerli, ai servizi presenti sul territorio e tutti i consigli utili per la vita quotidiana.

Progetti per l'inclusione attraverso lo sport con la collaborazione delle Associazioni sportive per disabili, sosterranno inoltre, gli eventi organizzati dalle stesse, per incoraggiare la mobilità dei ragazzi diversamente abili.

Corsi utili all'apprendimento con regole specifiche per l'attività motoria favorendo momenti di socializzazione e integrazione.

Incentivo allo sport per le persone disabili mettendo a disposizione gli impianti sportivi comunali con tariffe agevolate

### ANZIANI

Gli anziani sono una potenzialità che spesso viene scordata o messa in secondo piano. Essi sono, invece, una realtà che può dare molto alla comunità, sono i custodi della storia, delle tradizioni che possono raccordarsi con i giovani creando una sinergia che sicuramente oltre al reciproco insegnamento, può portare alla prevenzione di molte situazioni di disagio ma anche di reati tra i giovani. Essi devono avere il rispetto e l'aiuto che una società moderna deve alle proprie fondamenta.

Obiettivi:

Continua collaborazione e sostentamento ai due centri anziani

Proseguire con gli incontri informativi per la prevenzione delle truffe e furti in collaborazione con le Forze dell'Ordine.

Coinvolgimento attivo con il controllo di vicinato.

Saranno organizzati corsi, tenuti dai giovani, dove sarà insegnato l'uso degli smartphone e/o Pc, tablet ecc.

Continua l'iniziativa "Facilitazione digitale" per l'uso dello SPID, casella di posta ed ogni strumento per avvicinarli al mondo digitale.

Istituzione del servizio "Mai soli", collegato allo sportello "Aiuto alle Persone" ove verranno date le informazioni necessarie ai bisogni clinici, documentali, ecc.

Incontri in biblioteca o presso i centri anziani per conoscere la lettura anche tramite i libri parlati.

Prelievi ematici a domicilio in convenzione e sportello informativo dedicato per informazioni su questioni sanitarie e di disagio

### SCUOLA

La scuola rappresenta il fondamento su cui si costruisce il futuro di una società. La scuola gioca un ruolo cruciale nella socializzazione, nell'insegnare valori, nel promuovere la diversità, l'inclusività e incoraggiare la creatività. Investire nell'istruzione significa investire nel futuro, poiché una società istruita è in grado di progredire, innovare e affrontare le sfide globali in modo più efficace.

Intendiamo potenziare il sostegno alle istituzioni scolastiche attraverso il piano di diritto allo studio con la partecipazione ai bandi regionali nazionali ed europei. Sarà garantita la continuità nel sostegno economico (e non solo) alle due Scuole Materne Paritarie del territorio (e le sezioni primavera di queste) supportandole nelle loro necessità, riservando loro l'attenzione che meritano, compatibilmente con i poteri dell'ente locale, rinnovando le convenzioni in essere nonché provvedendo sempre alla parte economica necessaria alla realizzazione dei rispettivi progetti per il "piano di diritto allo studio"

Saranno elaborati progetti di incentivazione del contrasto all'abbandono scolastico dopo la scuola dell'obbligo, anche tramite accordi di programma con istituti professionali.

Obiettivi:

Sostegno alle scuole del territorio di tutti i gradi nella realizzazione dei loro progetti educativi e garantiremo la costante manutenzione ed ammodernamento degli spazi di proprietà comunale (Istituto Fermi), oltre al potenziamento dell'attività di lettura all'interno delle scuole con la collaborazione della Biblioteca Comunale.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Servizi extra scolastici di pre/post scuola e del servizio mensa presso i plessi scolastici con idoneo personale qualificato, attuando tariffe contenute ed agevolazioni per i nuclei familiari in difficoltà economiche.

Borse di studio per alunni più meritevoli di scuola primaria e scuola secondaria di primo grado.

Coinvolgimento della "popolazione scolastica" ad iniziative ed eventi comunali di particolare rilevanza quali le commemorazioni di date importanti per il nostro paese, anche al fine di promuovere un senso di appartenenza e senso civico.

Spazio di ascolto agli alunni, agli insegnanti e ai genitori su tutte le problematiche inerenti al mondo giovanile al fine di contrastare la devianza giovanile.

Collaborazione costante con i comitati genitori delle scuole di ogni ordine e grado esistenti sul territorio comunale.

Incentivazione all'essere "scuola green", attraverso la fornitura ai nuovi iscritti alla scuola primaria di borracce con il logo "Comune di Cavaria con Premezzo", promuovendo un uso più consapevole della plastica favorendo così la buona pratica del non-spreco e del riciclo.

Introduzione di cibi biologici nel menu della refezione scolastica ed utilizzo di piatti/stoviglie non monouso.

Sostegno agli alunni BES e PDH ed alle loro famiglie.

Attivazione corsi di lingua straniera extra scolastici, al fine di favorire i nostri ragazzi nell'apprendimento delle stesse.

Introduzione di corsi extra-scolastici per l'apprendimento della lingua tedesca (non insegnata nelle scuole del nostro comune), che è una lingua tuttora molto richiesta nel mondo del lavoro.

Mantenimento degli accordi con la prefettura, le forze dell'ordine, protezione civile ecc per la prevenzione dei reati giovanili, bullismo, vandalismo ecc

Proposte agli istituti scolastici visite a luoghi istituzionali: Regione Lombardia, Provincia di Varese, Prefettura, Caserme ecc

### SPORT

Lo sport va ben oltre la competizione e l'esercizio fisico. Riveste un'importanza fondamentale nella formazione degli individui, contribuendo al loro sviluppo fisico, mentale ed emotivo. Infine, promuove la salute e il benessere, contribuendo a combattere lo stress e a mantenere un corpo sano e attivo.

Obiettivi:

Potenziare le varie strutture pertinenti al Centro Sportivo creando, in accordo con le associazioni di riferimento, momenti sportivi di discipline diverse attualmente considerate minori (pallamano, boxe, arti marziali, ciclismo e pallavolo).

Attivare interventi mirati usufruendo dei fondi regionali, nazionali ed europei in collaborazione con CONI ed eventualmente con enti privati.

Ampliare l'offerta sportiva in collaborazione con la scuola e le società sportive presenti sul territorio.

Attivare corsi di educazione motoria anche per la terza età.

Realizzare una pista di salto in lungo/salto triplo da posizionare tra la tenso-struttura e il plesso scolastico.

Realizzare una struttura per esercizi a corpo libero (Calisthenics) all'interno del parco di via Crocetta.

Mantenimento e riqualificazione, con eventuali sostituzioni, degli attrezzi posizionati nei parchi in via Ticino, via Crocetta, via Rossini, Parco della Pesa-lato Comune.

Costante e attiva collaborazione con tutte le Associazioni Sportive Dilettantistiche del territorio (Volley Insubria – Hub Sempione Basket – Karate – Scuola di Danza – Sci Club - CDG), particolare attenzione sarà rivolta al salvataggio della Società Ciclistica Cavariese attraverso la collaborazione con la Ciclistica San Pietro di Cassano Magnago.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Impegno nella organizzazione di un evento a cadenza annuale inerente alla boxe, coinvolgendo società del comprensorio, da svolgersi in piazza Fedeli.

Organizzazione di un evento a cadenza annuale inerente al ciclismo,

Valutazione della possibilità di partecipare a finanziamenti inerenti i Giochi Olimpici di Milano-Cortina del 2026 (Progetto Club-House).

### SANITÀ

Il dialogo instaurato tra amministrazione comunale e MMG (Medici di Medicina Generale), deve essere continuato e implementato anche per adeguarci alla nuova riforma sanitaria di Regione Lombardia. La continua collaborazione con medici, farmacisti e operatori sanitari crea un sistema circolare ove il paziente, oltre ad accorciare i tempi di attesa, usufruisce di informazioni sicure. Anche la prevenzione, concordata con tutti gli attori sanitari, compreso il terzo settore, è estremamente importante per garantire il benessere e a tal proposito si continuerà la promozione e l'organizzazione degli screening già proposti negli anni passati implementandoli con altre specializzazioni.

#### Obiettivi:

Prosecuzione della collaborazione con ASST che con ATS.

Proposta ai MMG per presidiare anche Premezzo con un ambulatorio a loro disposizione

Conferma del "Punto prelievi comunale"

Ricerca di una convenzione per il trasporto gratuito per esami o cure dedicato a persone non in età lavorativa.

Ricerca di una convenzione per trasporto a prezzi calmierati/gratuito per persone con disabilità permanenti o momentanee

### POLITICHE GIOVANILI

Il tempo libero è prezioso perché consente alle persone di vivere una vita equilibrata e soddisfacente, arricchendo la loro esistenza al di là delle responsabilità lavorative e quotidiane.

#### Obiettivi:

Manutenzione dei nuovi parchi realizzati nel periodo 2019-2024, compreso il parco inclusivo di Via Crocetta, al fine di renderli sempre piacevolmente frequentabili per adulti e bambini; nella sperimentazione di nuovi spazi di aggregazione polivalenti per i giovani, anche in orario serale e giorni festivi (spazio studio, co-working, spazio ludico); nel consentire l'apertura di luoghi di ristoro nei parchi pubblici (anche per il controllo degli stessi) e creazione, nei parchi, di aree dedicate alle famiglie ed alla semplicità della natura quali "aree pic-nic semplici".

Potenziamento del "Servizio Tegale", servizio educativo/spazio gioco comunale dedicato ai più piccoli (6-36 mesi), accompagnati da un adulto (genitori, nonni, tate) nel quale possono iniziare ad avere primi momenti di socializzazioni, sotto la guida esperta di educatrici.

Convenzione con gli asili nido (misura regionale c.d. "nidi gratis") al fine di abbattere/azzerare le rette per le famiglie in particolare difficoltà.

Implementazione dei progetti atti a promuovere un giusto senso civico (attività "pratiche" e di manutenzione del paese, rinnovo della proposta "ragazzi on the road" nonché il Servizio Civile presso il nostro Ente);

Sostegno alle parrocchie nell'organizzazione dei campi estivi.

Conferma della cerimonia di consegna della Costituzione Italiana ai neomaggiorenni come segno del loro ingresso nella comunità "attiva" del paese.

Collaborazione con gli oratori, al fine di trovare spazi di aggregazione, dove i giovani possano ritrovarsi favorendo così la socializzazione e garantendo un punto di riferimento all'interno del Paese.

Agevolazione del gemellaggio con paesi di diverse regioni e con cittadine estere al fine di garantire lo scambio culturale.

### POLITICHE SOCIALI

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Le politiche sociali sono fondamentali per ridurre le disegualianze, favorire l'integrazione e garantire il benessere di tutti i cittadini.

E' importante considerare che le politiche sociali non sono isolate, ma interconnesse con l'istruzione, la salute e l'ambiente. Infine, è fondamentale che le esse siano rispettose delle diversità culturali, etniche garantendo che nessuno venga lasciato indietro e che tutti abbiano l'opportunità di realizzare il proprio potenziale.

Obiettivi:

Promozione di una rete di servizi contro la solitudine e l'isolamento, specie di anziani e adulti in situazioni di emarginazione sociale.

Collaborazione con il terzo settore, le parti sociali, la Parrocchia, la Caritas, i Movimenti Terza Età del paese, al fine di mantenere una rete sociale attiva ed inclusiva.

Sperimentazione di co-housing sociale di scambio per le persone fragili, anziani e disoccupati.

Continuità nel sostegno economico alle persone e famiglie in difficoltà (riduzione rette asilo nido/scuola dell'infanzia, riduzione costo pasti refezione scolastica scuola primaria e pre/post scuola, integrazione rette RSA per anziani privi di rete familiare o con ISEE basso, integrazione rette per centri diurni o residenziali per anziani/disabili).

Convezione con CAAF per l'accesso ai servizi forniti da quest'ultimo a prezzi agevolati per la cittadinanza.

Sostegno alla popolazione infantile con bisogni educativi speciali, presso le scuole frequentate e/o presso il domicilio attraverso progetti educativi individuali. Intendiamo creare lo sportello informazioni ed orientamento per orientare i cittadini nelle incombenze burocratiche e per accedere ai t bonus ed alle agevolazioni (comunali, regionali, statali, previdenziali/INPS)

Organizzazione di incontri a sostegno alla genitorialità con incontri tematici con esperti.

Promozione dei progetti di inclusione, rivolti a percettori dell'assegno di inclusione, nonché l'affido familiare come alternativa migliore rispetto alla collocazione in comunità dei minori con difficoltà in ambito familiare.

Potenziamento del servizio "SPACE" presso la ex Scuola Bertolotti "educativa territoriale", servizio educativo per preadolescenti/adolescenti/giovani con problematiche relazionali e sociali.

Implementazione del progetto "educativa di strada" dove saranno gli educatori in prima persona a recarsi nei luoghi in cui essi si ritrovano spontaneamente al fine di promuovere il protagonismo giovanile così da promuovere l'integrazione dei giovani nel contesto sociale.

Sensibilizzazione della rete sanitaria e scolastica per i fenomeni emergenti (come bullismo, cyberbullismo, ludopatia, informazione/prevenzione mirata sull'uso di droghe) collaborando con le strutture scolastiche.

Continuità dei progetti di accoglienza ed integrazione di tutti coloro che fuggono a causa di guerre o per motivi economici o di persecuzione dai loro Paesi (in collaborazione con la Prefettura e le cooperative sociali con le quali questa abbia stipulato apposite convenzioni), tenendo ben presenti le associazioni con cui molto proficuamente abbiamo già collaborato (come associazione pakistani varesini).

Attivazione dei servizi di mediazione culturale, linguistica ed integrazione sociale per le persone di origine straniera con particolare attenzione alla popolazione infantile e femminile (mediazione linguistica nelle scuole e corsi di italiano per stranieri atti anche al fine di ottenere la cittadinanza italiana).

Sensibilizzazione della cittadinanza sul tema di contrasto alla violenza di genere confermando la collaborazione con in centro antiviolenza territorialmente competente nonché con le forze dell'ordine.

### POLITICHE ENERGETICHE

In questi anni, le politiche energetiche sono alla ribalta per molteplici fattori che vanno dal costo energetico al risparmio di sostanze inquinanti emesse in atmosfera.

Obiettivi:

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Rendere autonomo il palazzo Comunale per per il 70% grazie al posizionamento già-effettuato di pannelli fotovoltaici sul palazzo comunale, con sistema di accumulo

A seguito della manifestazione d'interesse di Regione Lombardia, a cui il Comune ha aderito, per la copertura parziale/totale della progettazione delle CER (Comunità Energetiche Rinnovabili), si provvederà a proseguire la strada intrapresa con partner ALFA s.r.l.

Posizionamento di ulteriori colonnine di ricarica, sia per autovetture che per biciclette ( Stazione R.F.I., Piazza Fedeli (solo biciclette), Via Amendola)

Relamping con sistema LED totale del Palazzo Comunale (già iniziato), Scuole E.Fermi (previsto nel 2024), Antico Palazzo Comunale, Struttura di via Bertolotti e struttura di via Figini.

Sensibilizzazione alla popolazione, attraverso corsi/incontri specifici, sull'uso corretto dell'energia.

### AREA SICUREZZA TERRITORIO AMBIENTE E TEMPO LIBERO

Per quanto concerne il macro-settore che comprende i punti relativi la Sicurezza, il Territorio, l'ambiente e lo sport a livello dilettantistico/amatoriale posto in essere dalle varie associazioni sportive sul territorio; i punti sono stati individuati per rispondere al fabbisogno dei cittadini, alle loro aspirazioni, per costruire insieme il PAESE, garantendo agli stessi una buona vita, commisurata al senso di responsabilità, in continuità con il precedente mandato.

Il Comune di Cavaria con Premezzo è in continuo cambiamento, nella composizione sociale demografica, negli stili di vita, nelle condizioni di lavoro, nei bisogni e nelle aspettative sempre maggiori.

Cavaria Con Premezzo è un paese in continua evoluzione vista anche la vicinanza e il continuo ampliamento dello scalo Intercontinentale della Malpensa.

Il programma che si propone, intende mantenere e soprattutto migliorare con coraggio il futuro di Cavaria con Premezzo, con un insieme di iniziative volte a garantire sempre maggior sicurezza per la popolazione; prerogativa fondamentale sarà il rispetto dell'ambiente e del territorio, sul quale saranno inserite molteplici attività ludico sportive che abbracceranno tutte le fasce di età.

### SICUREZZA

Obiettivi:

Sviluppo e mantenimento di tutte le azioni avviate nel precedente mandato quali, l'ampliamento ed aggiornamento dell'impianto di video-sorveglianza; tramite accordo di programma con i comuni di Cassano Magnago e Oggiona Con Santo Stefano, sviluppare la ristrutturazione, l'ammodernamento e l'efficientamento della stazione Carabinieri competente per territorio, proseguendo la strada già intrapresa con ad esempio il collegamento in remoto del controllo video varchi d'ingresso del paese. Aggiornamento del progetto Controllo del Vicinato, istituendo nuovi gruppi nelle zone scoperte; formazione continua dei referenti di zona, serate a tema spiegando il funzionamento della catena di chiamata, svolgendo le stesse nelle zone specifiche.

Maggiore coordinamento fra la Polizia Locale e le Forze dell'Ordine, per il pattugliamento per prevenire reati perpetrati nell'ambito comunale; incentivare i cittadini, con campagne informative a mezzo social e con volantaggio, a denunciare qualsiasi tipo di reato sia consumato che tentato.

Torrente Arno: installazione di una seconda stazione di allertamento alla popolazione per esondazione, posizionata in via Cantalupa, collegata via radio alla stazione Master già esistente; allertamento tramite invio SMS su 3 livelli alla popolazione residente nelle zone di pericolo. Manutenzione costante e periodica delle sponde del Torrente Arno, concordando gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria in carico ad AIPO.

Sottopasso stradale via Macchio: installazione di una stazione di rilevamento e allertamento per ponte allagato, mediante segnalazione luminosa con divieto di transito.

Stazione Ferroviaria: conclusione della già avviata acquisizione mediante forma da concordare, dell'intero fabbricato attualmente in disuso.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Messa in sicurezza di tutta la via Macchio, arteria “complicata” per la conformazione geologica ed altimetrica.

### TERRITORIO

La gestione del territorio, e la relativa fruizione dello stesso da parte dei cittadini di Cavaria con Premezzo, è fondamento imprescindibile sul quale posa l'intero sviluppo della comunità; la qualità di vita spesso va di pari passo con la capacità di spostamento delle persone, che devono tuttavia rispettare e preservare il territorio in cui vivono.

Obiettivi:

Mantenimento e aggiornamento di tutte le opere stradali in corso di realizzazione.

Riqualificazione delle arterie stradali limitrofe al nuovo centro commerciale Famila (via Macchio, via Ronchetti, via Morazzone, via Crocetta, via Da Vinci)

Riqualificazione della via Curioni; rifacimento dei cordoli storici adiacenti i tigli, creazione di una pista ciclo pedonale che dalla Stazione FS scende verso l'Antico Palazzo Comunale.

Riqualificazione della strada boschiva che da via Mattia, attraverso lo stagno “Bozzone” conduce alla via P. R. Giuliani.

Riqualificazione area verde, Via Rossini, Via Pinciorina e Via Vivaldi con zona fitness che andrà a collegarsi alla dorsale che da Via Mattia arriva al parco della Valle Del Boia.

Riqualificazione della strada boschiva che da via Minniti, prima del Parco Willy”, conduce alla passeggiata di Mia Martini.

Creazione di un'Area dedicata allo sgambamento dei cani tra le Vie Morazzone e Via Rosselli.

Fattibilità di un percorso riservato ai veicoli commerciali pesanti > 3.5t che usciti dallo svincolo autostradale diretti a Gallarate, devono obbligatoriamente percorrere la via XXV Aprile in direzione Oggiona con Santo Stefano, successivamente la via per Cedrate e giunti all'intersezione con via Morazzone, svoltare sulla stessa, percorrerla tutta fino alla rotonda di Via Morazzone – Ronchetti – Macchio e svoltare a sinistra verso Gallarate, evitando così tutto il centro di Cavaria (via Ronchetti).

Accordo in via di conclusione con il Comune di Gallarate, allo scopo di spostare il Capo Linea degli autobus urbani, in prossimità della rotonda di Via Morazzone – Ronchetti – Macchio. Attualmente la linea Nr.1 proveniente da Gallarate svolta a sinistra in prossimità dell'incrocio che porta a Caiello. L'accordo prevederebbe il proseguimento sulla statale sino alla rotonda di Via Morazzone - Macchio – Ronchetti dove avverrebbe la fermata. Una seconda opzione prevede una svolta a destra sulla Via Morazzone, quindi successiva svolta a destra verso il Piazzale del Lavoro dove ci sarebbe un'altra fermata.

Aggiornamento del Piano di Emergenza Comunale a cura della Protezione Civile con implementazione di un software per la gestione delle criticità.

### AMBIENTE

Lo sviluppo sostenibile è definito come uno sviluppo che soddisfa i bisogni della Comunità senza compromettere la capacità delle future generazioni di soddisfare i propri bisogni. La tutela e il rispetto dell'ambiente in cui il cittadino vive, è di fondamentale importanza per garantire una qualità di vita sana e stili di vita equilibrati e rispettosi. Per raggiungere uno sviluppo sostenibile del territorio è importante armonizzare tre elementi fondamentali di pari importanza: l'inclusione sociale, il benessere economico e la tutela ambientale. La “filosofia” della sostenibilità rappresenta già oggi un fattore necessario a cui l'Amministrazione non può rinunciare; abbiamo la necessità di pensare ad iniziative trasversali, che non relegino le questioni ambientali ad un semplice settore dell'Amministrazione, ma che ne facciano cogliere le potenzialità su cui la nostra Comunità deve trovare fondamento. L'obiettivo di questa Amministrazione sarà quello di continuare con il percorso intrapreso in questi cinque anni, andando a valorizzare e sensibilizzare i cittadini su questi

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

temi promuovendo ed attuando politiche di rispetto e tutela delle aree verdi pubbliche, di riduzione dei rifiuti, attuando sistemi di riciclo, di controllo della qualità dell'aria e soprattutto contrastare lo spreco d'acqua, tutti elementi fondamentali per promuovere uno stile di vita sostenibile.

Realizzazione dell'opera in avanzato stato di progettazione quale l'area verde sottostante la recinzione del "Castello" in via Monte Grappa; nel sottosuolo della predetta area verrà posizionata una vasca di laminazione all'interno della quale convoglieranno le acque meteoriche provenienti dalla via Minniti, dalla via Mameli e Via Gobetti.

Realizzazione di un'area verde con Wi-Fi gratuito zona "Castello" a completamento dell'opera descritta nel punto precedente.

Prosecuzione delle opere di manutenzione e riqualificazione di tutte le aree verdi di pertinenza comunale; creazione di un'area verde pubblica, fruibile dai cittadini, in Via Pascoli.

Aggiornamento del regolamento del "verde comunale" con incentivazione di pratiche di "adozione" da parte di singoli cittadini di aree verdi

Riqualificazione di tutte le pertinenze adiacenti la via Curioni (le scarpate erbose posizionate tra le vie Curioni e la via Ronchetti)

Favorire l'educazione ambientale negli istituti scolastici e nelle scuole dell'infanzia tramite progetti specifici su un corretto conferimento dei rifiuti, riduzione degli sprechi, protezione del territorio; un'idea di collaborazione con le scuole dell'infanzia sarebbe data dall'assegnazione ad entrambi gli asili di un appezzamento di terreno comunale avente come scopo di effettuare delle lezioni all'aperto.

Sviluppare il progetto As.Fo (associazione fondiaria) per quanto concerne la gestione della Valle del Boia.

Progettazione della gestione di tutta la Valle del Boia (costituzione AS.FO.).

### AREA URBANISTICA, LAVORI PUBBLICI E VIABILITÀ

Obiettivi:

Proseguimento tratto di marciapiede esistente in Via Goffredo Mameli proveniente dalla Via Padre Reginaldo Giuliani, facente parte del "Percorso del Cuore" fino all'intersezione con la Via Tito Minniti. Tale opera si rende necessaria in quanto rimasta l'unico tratto non servito partendo dal confinante Comune di Jerago con Orago fino al Magic Park "I Gelsi".

Formazione nuovo Marciapiede Via Giuseppe Macchio partendo dall'intersezione con la via Gen. Carlo Alberto Dalla Chiesa fino all'intersezione con la Via Ticino (tratto fino alla Via Scipione Ronchetti già presente) al fine di consentire ai pedoni un sicuro camminamento in un tratto che presenta un'ampia curvatura e quindi con alto margine di rischio.

Proseguimento marciapiede appena completato in collaborazione con il Comune di Jerago con Orago sulla Via Padre Reginaldo Giuliani fino presumibilmente alla Chiesa di Premezzo. La realizzazione consentirebbe di collegare la rete pedonale periferica con la Via principale di Premezzo consentendo una migliore gestione della promiscuità del traffico pedonale ed automobilistico, migliorando notevolmente la sicurezza generale.

Allargamento della carreggiata di Via Per Cedrate all'intersezione con Via Cantalupa, al fine di consentire un migliore e più ampio spazio di manovra per i numerosi mezzi in transito e che spesso trovano un impedimento oggettivo andando a mettere a rischio i fabbricati presenti

Formazione Intersezione a rotatoria tra le Vie Morazzone, per Cedrate, punto nevralgico di collegamento tra la zona del Centro Artigianale di Cavaria con Premezzo e la vicina arteria principale (Via Scipione Ronchetti) con la presenza di più mezzi pesanti e di grandi dimensioni oltre che al normale passaggio di auto negli orari di punta in entrata ed in uscita dalle aziende.

Realizzazione di un parcheggio in Via XI Febbraio in Bio-costruzione

Collaborazione con la Società ALFA srl:

Riqualificazione/sostituzione della rete idrica nel Centro Artigianale.

Sistemazione della tratta fognaria in prossimità della vasca di laminazione di Via Montello.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Riqualificazione intera rete idrico fognaria delle vie, Mameli, Montegrappa, Ronchetti, San Quirico e 4 Novembre.

Riqualificazione impianto di bacino con ammodernamento aree limitrofe alla torre idrica e mantenimento della struttura storica.

Adeguamento fognature zona Cantalupa e Portoni

Realizzazione di blocco servizi igienici nei parchi di Via Ticino e di Via Crocetta

Realizzazione nuovo blocco destinato a sala mensa presso le scuole E. Fermi.

Realizzazione nuovo blocco destinato a refettorio self-service presso la scuola E. Fermi.

Ammodernamento e parziale ristrutturazione dell'area feste comprensiva dell'area cucina e dell'area ristoro/ricreativa; entrambe le aree saranno munite di pareti amovibili che ne permetteranno l'utilizzo anche nei mesi invernali.

Realizzazione "casa della vita comune" per l'utilizzo da parte di associazioni presenti sul territorio. Il progetto sarà realizzabile, con i fondi messi a disposizione dallo stato, ex legge bilancio 2019, a seguito di scorrimento graduatoria in cui il Comune è già assegnatario non finanziato.

### AREA BILANCIO E SVILUPPO ECONOMICO

#### BILANCIO

La finanza pubblica è una questione di responsabilità da cui dipende il buon andamento del Comune. In materia di bilancio, le scelte saranno ispirate a principi di equità, con l'obiettivo di evitare ulteriori inasprimenti della pressione fiscale e di attivare nuovi canali di finanziamento.

Razionalizzazione degli investimenti: oculata gestione degli investimenti e spese da sostenere nel rispetto della programmazione, delle priorità ed urgenze

Ricerca fonti di finanziamento, costante verifica e monitoraggio bandi Europei, statali, regionali e provinciali al fine di ottenere nuovi fondi per finanziarie nuove opere e progetti.

Puntuale gestione finanziaria: attenta gestione degli incassi e delle spese di natura corrente rispettando il termine dei 30 giorni per il pagamento ai fornitori, con attenta gestione dello "scadenario" evitando così l'accantonamento al fondo debiti commerciali, ciò al fine di avere maggiori risorse da stanziare in bilancio per i nostri cittadini. Continuo monitoraggio dell'andamento di entrate ed uscite al fine di garantire sempre gli equilibri di bilancio ed essere sempre pronti a far fronte ad eventuali spese improvvise ed urgenti;

Imposte e tasse: l'obiettivo è il contenimento delle imposte e tasse comunali, sicuramente l'impegno è quello di non incrementare nessun tributo, con la speranza nel progetto di 5 anni di ridurre il carico fiscale nei confronti di tutti i cittadini;

Proseguimento dell'attività di recupero crediti, sulla stessa linea di quanto fatto negli ultimi 5 anni al fine di ridurre e monitorare costantemente i residui attivi in essere.

#### LAVORO E SVILUPPO ECONOMICO

Siamo convinti che il tessuto Commerciale e Industriale sia un aspetto fondamentale nello sviluppo del nostro Paese. Per questo motivo abbiamo sempre sostenuto chi mette in gioco le proprie energie e il proprio tempo aprendo un'attività a Cavaria con Premezzo e vogliamo continuare in questa direzione

Creazione di una rete di contatti finalizzata dedicata a far incontrare domanda ed offerta di lavoro, in collaborazione con le aziende presenti sul nostro territorio;

Costante verifica e censimento negozi/uffici sfitti, con il coinvolgimento di privati ed associazioni di categoria per ottenere canoni agevolati;

Promozione corsi di formazione per commercianti ed imprese in collaborazione con gli altri attori del commercio locale (es. confcommercio-confartigianato)

Attivazione "sportello" consulenza bandi per le imprese del territorio con promozione dei contributi principalmente regionali a favore delle imprese;

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Supporto proattivo nei confronti delle attività commerciali presenti nel nostro territorio, salvaguardando il commercio locale, di vicinato e attività storiche impegnando, ove possibili risorse locali;

Costituire, coinvolgendo i rappresentanti di tutte le categorie economiche presenti sul territorio, una "Commissione delle Attività" la cui funzione dovrà essere quella di monitorare l'andamento economico locale (osservatorio della crisi) nonché di portare all'attenzione dell'amministrazione iniziative e contributi per la tutela e lo sviluppo del tessuto economico locale.

### TRASPARENZA AMMINISTRATIVA E SERVIZI TELEMATICI

La trasparenza è un aspetto fondamentale nel rapporto Cittadino-Ente. Negli anni abbiamo sempre operato per snellire e rendere più comprensibili le attività eliminando le distanze tra il governo della città e la città stessa andando anche personalmente ad incontrare i cittadini e le loro necessità fornendo sempre le risposte più realistiche senza promettere ciò che è impossibile da mantenere.

Obiettivi:

Miglioramento della digitalizzazione e innovazione dei servizi del Comune in linea con le finalità strategiche del PNRR;

Semplificazione dei processi interni ed esterni in particolare con l'obiettivo di semplificare ed avvicinare i cittadini al Comune con lo snellimento e velocizzazione di tutte le procedure per i servizi rivolti al cittadino.

Continuazione del progetto "un caffè con il sindaco" e di tutte le iniziative che hanno reso questa amministrazione trasparente e un punto di riferimento per la cittadinanza.

**- Indicatori utilizzati -**

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

## *Grado di autonomia finanziaria*

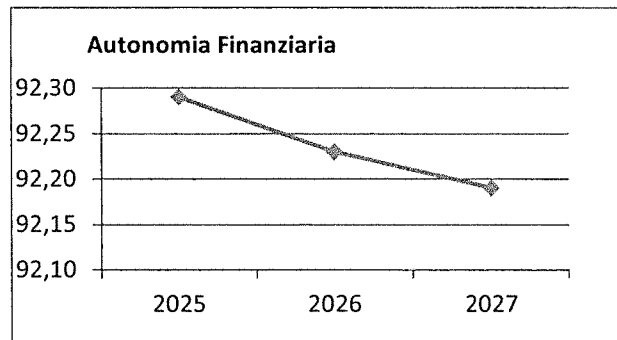
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

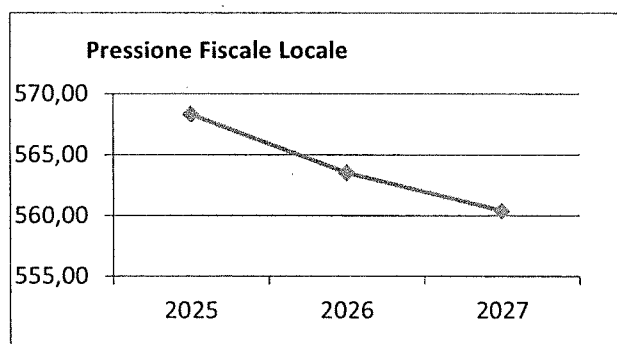
| <b>Autonomia Finanziaria</b>   | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> | <b>Anno 2027</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 92,29 %          | 92,23 %          | 92,19 %          |



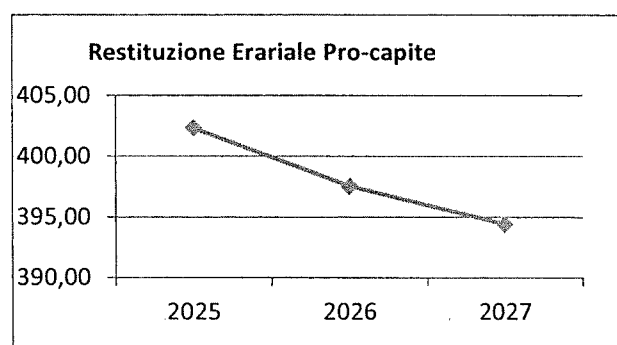
## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

| <b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>                              | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u><br><u>N.Abitanti</u> | € 568,31         | € 563,51         | € 560,38         |



| <b>Pressione tributaria pro-capite</b>         | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie</u><br><u>N.Abitanti</u> | € 402,32         | € 397,51         | € 394,38         |

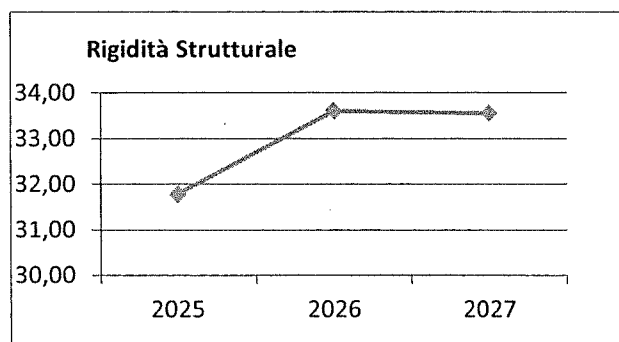


(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

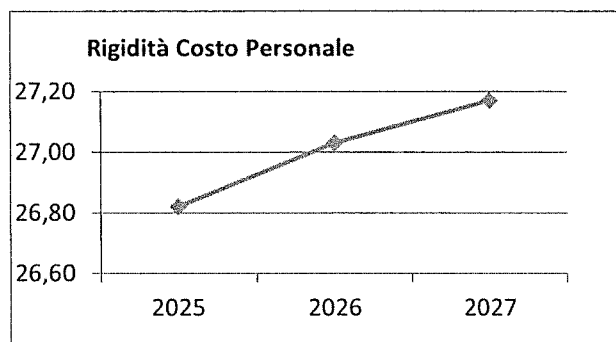
## Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

| <b>Rigidità strutturale</b>  | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> | <b>Anno 2027</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 31,78 %          | 33,60 %          | 33,55 %          |

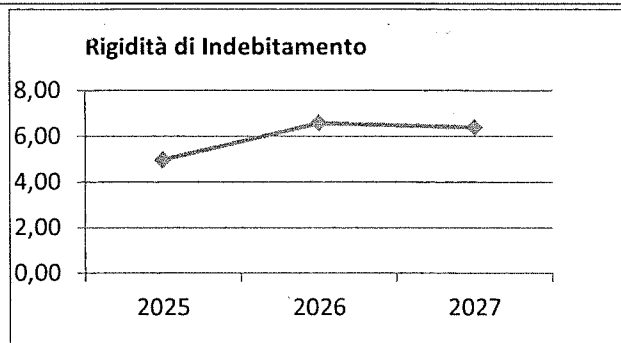


| <b>Rigidità costo personale</b>                          | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> | <b>Anno 2027</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Irap</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 26,82 %          | 27,03 %          | 27,17 %          |



| <b>Rigidità indebitamento</b>                                | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> | <b>Anno 2027</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 4,96 %           | 6,57 %           | 6,38 %           |

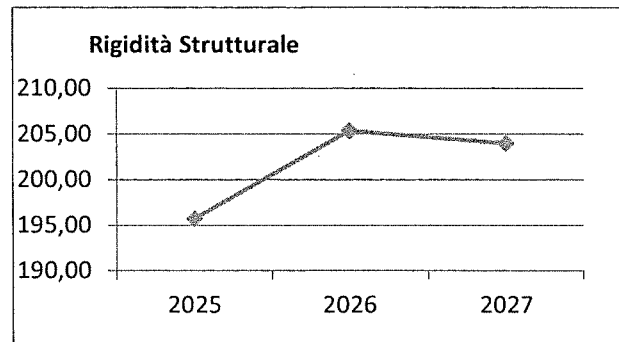
## Documento Unico di Programmazione 2025/2027



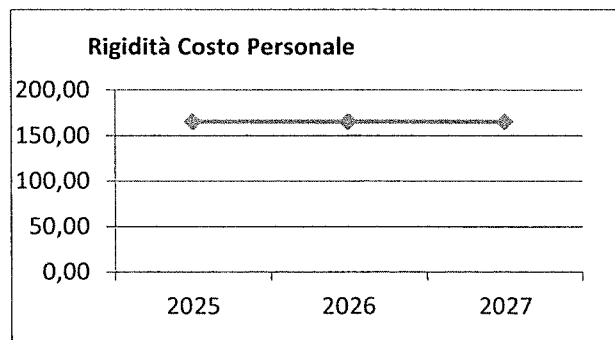
## Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

| <b>Rigidità strutturale pro-capite</b>   | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> | <b>Anno 2027</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi</u><br><u>N.Abitanti</u> | 195,70 €         | 205,32 €         | 203,95 €         |

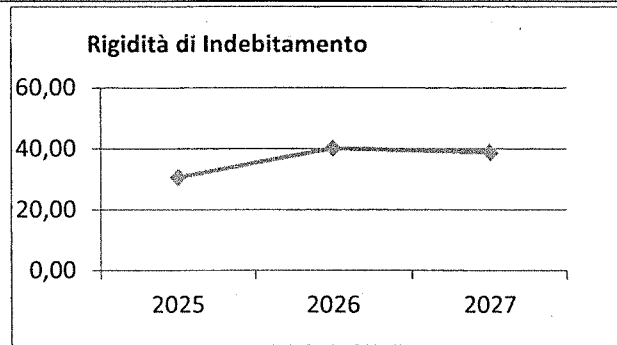


| <b>Rigidità costo personale pro-capite</b>  | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> | <b>Anno 2027</b> |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u><br><u>N.abitanti</u> | 165,15 €         | 165,15 €         | 165,15 €         |



| <b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>               | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> | <b>Anno 2027</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u><br><u>N.abitanti</u> | 30,54 €          | 40,17 €          | 38,80 €          |

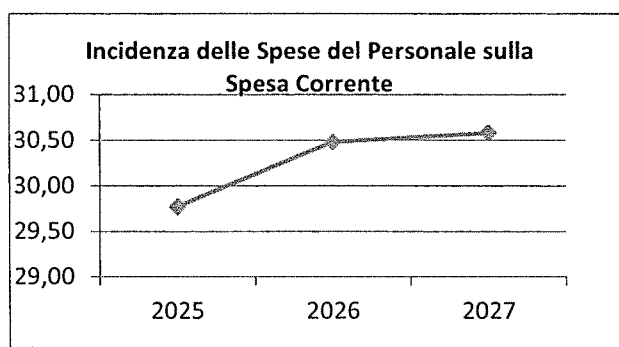
## Documento Unico di Programmazione 2025/2027



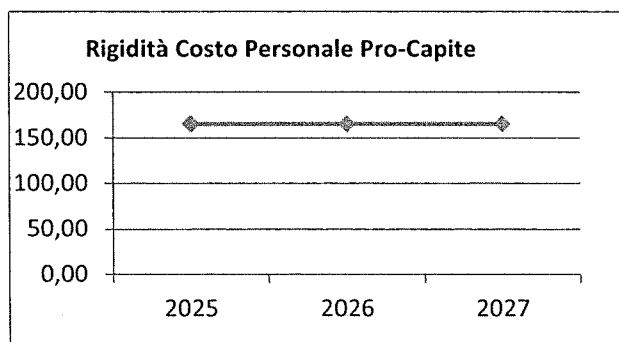
## Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

| Incidenza spese personale su spesa corrente            | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$ | 29,77 %   | 30,48 %   | 30,58 %   |

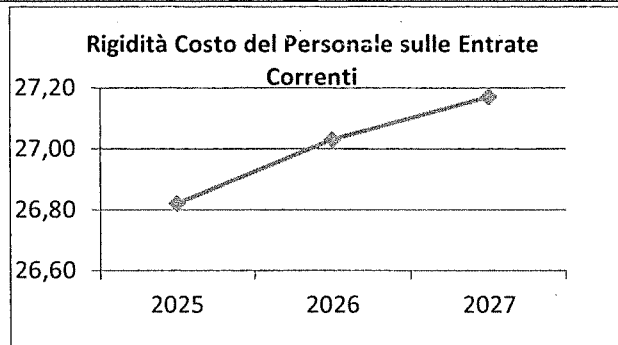


| Rigidità costo personale pro-capite                | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| $\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$ | 165,15 €  | 165,15 €  | 165,15 €  |



| Rigidità costo personale su entrata corrente                           | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| $\frac{\text{Spesa personale} + \text{Irap}}{\text{Entrate correnti}}$ | 26,82 %   | 27,03 %   | 27,17 %   |

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027



## *Propensione agli investimenti*

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

*Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi*

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Tariffe Servizi Pubblici*

*Fiscalità Locale*

*IMU*

*CANONE UNICO PATRIMONIALE*

*Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio*

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni*

*La gestione del patrimonio*

*Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

*Indebitamento*

*Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa*

***Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche***  
**ANNO 2025**

**Interventi finanziati con trasferimenti Regione Lombardia:**

€ 80.000,00 mobilità ciclo-turistica in comune cap. 7890/1

**Interventi finanziati con oneri di urbanizzazione per un totale di € 240.395,00:**

€ 10.000,00 acquisto programmi e manutenzione straordinaria hardware cap. 4850/10

€ 500,00 acquisto mobile e macchine per gli uffici cap. 4850/99

€ 2.000,00 fondo accordi bonari cap. 5150/20

€ 500,00 aggiornamento numerazione civica cap. 5350/10

€ 500,00 acquisto beni finanziati ex merloni cap. 6280/1

€ 5.000,00 vincolo 10% degli oneri di urbanizzazione secondaria da destinarsi all'abbattimento barriere architettoniche cap. 7510/4

€ 2.000,00 vincolo 8% degli oneri di urbanizzazione primaria e secondaria da destinarsi agli edifici di culto cap. 8410/99

€ 12.000,00 riqualificazione barriere di sicurezza attraversamento autostradale cap. 7530/1

€ 3.000,00 incarichi professionali esterni cap. 7560/99

€ 39.095,00 lavori di tutela ambientale verde pubblico cap. 8010/99

€ 60.000,00 manutenzione immobili comunali cap. 5110/99

€ 7.000,00 interventi d'urgenza PEC cap. 7590/99

€ 5.000,00 arredo urbano cap. 7550/99

€ 10.000,00 incarico esterno studio geologico parco valle del boia cap. 8040/1

€ 5.000,00 lavori rete fognaria cap. 7810/13

€ 10.000,00 illuminazione pubblica cap. 7250/1

€ 3.000,00 acquisto defibrillatore centro artigianale cap. 9270/1

€ 10.000,00 rifacimento segnaletica verticale finanz. Proventi cds cap. 7221/1

€ 10.000,00 segnaletica verticale finanz. Proventi cds cap. 7222/1

€ 31.800,00 adeguamento impianti semaforici cap. 7210/9

€ 10.000,00 manutenzione strade viabilità cap. 7210/99

€ 4.000,00 implementazione servizio videosorveglianza cap. 6500/1

**Interventi finanziati con altri trasferimenti conto capitale per un totale pari a € 1.000,00:**

€ 1.000,00 restituzione oneri concessori cap. 4770/99

**Interventi finanziati con mutuo:**

€ 241.000,00 ampliamento mensa scolastica cap. 7130/1

€ 100.000,00 asfaltatura strade cap. 7210/11

€ 100.000,00 rotatoria via morazzone cap. 7210/13

**Documento Unico di Programmazione 2025/2027**

**Interventi finanziati con fondi distretti del commercio:**

€ 20.000,00 investimenti finanziati fondi DID cap. 8800/99.

**ANNO 2026**

**Interventi finanziati con mutuo:**

€ 250.000,00 marciapiede via mameli cap. 7210/14

€ 190.000,00 ampliamento mensa scolastica cap. 7130/1

**Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi**

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

| <i>Articolo</i>  | <i>Descrizione</i>  | <i>Impegnato<br/>(Cp + Rs)</i> | <i>Pagato<br/>(Cp + Rs)</i> | <i>Residui da<br/>Riportare</i> |
|------------------|---|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 5730 / 5730 / 1  | OPERE DI RIGENERAZIONE URBANA EDIFICIO POLIFUNZIONALE DI PROPRIETA' COMUNALE VIA I° MAGGIO                      | 480.952,82                     | 284.257,13                  | 196.695,69                      |
| 5870 / 4850 / 10 | Acquisto programmi e manutenzione straordinaria hardware  | 29.851,32                      | 14.462,26                   | 15.389,06                       |
| 5870 / 4860 / 10 | PNRR 1.4.1. SERVIZI DIGITALI : ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI                                    | 155.234,00                     | 0,00                        | 155.234,00                      |
| 5870 / 4860 / 20 | PNRR 1.4.3 SERVIZI DIGITALI : ADOZIONE APP IO   | 8.918,00                       | 3.172,00                    | 5.746,00                        |
| 5870 / 4860 / 30 | PNRR 1.4.4. SERVIZI DIGITALI : ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - CIE | 14.000,00                      | 0,00                        | 14.000,00                       |
| 5870 / 4860 / 40 | PNRR 1.2. SERVIZI DIGITALI : ABILITAZIONE E FACILITAZIONE MIGRAZIONE AL CLOUD PER PA LOCALI                     | 70.606,00                      | 0,00                        | 70.606,00                       |
| 5870 / 4860 / 50 | PNRR 1.4.5 SERVIZI DIGITALI : PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI  | 32.589,00                      | 0,00                        | 32.589,00                       |
| 5870 / 4860 / 60 | PNRR 1.4.3 SERVIZI DIGITALI : PAGOPA COMUNI   | 34.280,00                      | 0,00                        | 34.280,00                       |
| 6130 / 5110 / 1  | MANUTENZIONE IMMOBILI C.LI - edifici scolastici -   | 19.520,00                      | 15.469,60                   | 4.050,40                        |
| 6130 / 5110 / 99 | MANUTENZIONE IMMOBILI C.LI  | 189.334,75                     | 165.903,39                  | 23.431,36                       |
| 6130 / 5150 / 20 | FONDO ACCORDI BONARI  | 2.500,00                       | 0,00                        | 2.500,00                        |
| 6130 / 6150 / 1  | INSTALLAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO PRESSO SEDE COMUNALE  | 607,17                         | 0,00                        | 607,17                          |
| 6370 / 5350 / 10 | AGGIORNAMENTO NUMERAZIONE CIVICA  | 597,80                         | 523,38                      | 74,42                           |
| 6730 / 7221 / 1  | SPESA PER INTERVENTI DI CUI ALLA LETTERA A) COMMA 4 ART. 208 (QUOTA VINCOLATA) - SEGNALETICA VERTICALE          | 11.918,54                      | 9.534,30                    | 2.384,24                        |
| 6770 / 6500 / 1  | IMPLEMENTAZIONE SERVIZIO VIDEOSORVEGLIANZA  | 14.618,04                      | 5.392,40                    | 9.225,64                        |
| 7830 / 7830 / 1  | RIQUALIFICA CAMPETTO CALCIO A 5   | 50.982,98                      | 50.982,98                   | 0,00                            |
| 7830 / 7840 / 1  | REALIZZAZIONE CAMPO BASKET  | 709,74                         | 567,73                      | 142,01                          |
| 7870 / 7870 / 1  | RIQUALIFICAZIONE CENTRO SPORTIVO  | 40.358,10                      | 37.394,98                   | 2.963,12                        |
| 8230 / 7210 / 9  | Adeguamento impianti semaforici   | 9.979,60                       | 8.540,00                    | 1.439,60                        |
| 8230 / 7210 / 10 | FORMAZIONE NUOVO PARCHEGGIO PUBBLICO VIA P.R. GIULIANI ANG. VIA MONTELLO  | 270,92                         | 0,00                        | 270,92                          |
| 8230 / 7210 / 15 | SISTEMAZIONE INCROCIO VIA XXV APRILE VIA IV NOVEMBRE *  | 642,26                         | 0,00                        | 642,26                          |
| 8230 / 7210 / 99 | FINANZIATO BANDO REGIONALE Sistemazione-manutenzione strade-  | 133.542,59                     | 60.096,81                   | 73.445,78                       |

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

|                   |   |                     |                   |                     |
|-------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|
|                   | viabilità   |                     |                   |                     |
| 8230 / 7250 / 1   | Illuminazione pubblica  | 11.200,89           | 5.195,99          | 6.004,90            |
| 8530 / 7510 / 4   | Abbattimento barriere architettoniche<br>fin. oo.uu.  | 9.984,00            | 9.771,06          | 212,94              |
| 8530 / 7530 / 1   | RIQUALIFICAZIONE DELLE<br>BARRIERE DI SICUREZZA DEL<br>CAVALCAVIA NN. 22, 23, 24<br>ATTRAVERSAMENTO<br>AUTOSTRADALE | 47.234,40           | 0,00              | 47.234,40           |
| 8570 / 6300 / 1   | EFFICIENTAMENTO ENERGETICO<br>IMMOBILI COMUNALI<br>FINANZIATI D.M. 30.01.2020                                       | 135.820,57          | 64.540,48         | 71.280,09           |
| 8570 / 7550 / 99  | ARREDO URBANO/RILEVAZIONI<br>TECNICHE   | 20.000,00           | 4.099,20          | 15.900,80           |
| 8580 / 7560 / 99  | INCARICHI PROFESSIONALI<br>ESTERNI  | 35.216,48           | 17.125,44         | 18.091,04           |
| 8830 / 7810 / 13  | Lavori rete fognaria  | 6.931,26            | 6.276,12          | 655,14              |
| 8830 / 7812 / 1   | REALIZZAZIONE VASCA DI<br>LAMINAZIONE VIA MONTE<br>GRAPPA   | 250.000,00          | 14.591,20         | 235.408,80          |
| 9030 / 8010 / 99  | Lavori di tutela ambientale verde<br>pubblico   | 104.089,24          | 81.156,94         | 22.932,30           |
| 9070 / 8050 / 1   | REALIZZAZIONE<br>INFRASTRUTTURE DI RICARICA<br>DEI VEICOLI ELETTRICI  | 11.046,28           | 0,00              | 11.046,28           |
| 9530 / 8510 / 99  | INTERVENTI CIMITERO<br>COMUNALE   | 11.000,00           | 0,00              | 11.000,00           |
| 9530 / 8520 / 99  | ESUMAZIONI STRAORDINARIE  | 48.626,12           | 0,00              | 48.626,12           |
| 10070 / 8800 / 99 | INVESTIMENTI FINANZIATI CON<br>FONDI DID DISTRETTI DEL<br>COMMERCIO   | 50.000,00           | 44.881,57         | 5.118,43            |
|                   | <b>TOTALE:</b>  | <b>2.043.162,87</b> | <b>903.934,96</b> | <b>1.139.227,91</b> |

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

### ***Tariffe Servizi Pubblici***

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

**SERVIZI SCOLASTICI PRE-POST SCUOLA:**

**APPROVATE LE TARIFFE CON DELIBERA DI GIUNTA N. 99 DEL 29.11.2023**

per l'anno scolastico 2024/2025 le tariffe per il servizio di pre e post scuola, approvate con delibera di giunta n. 99 del 29.11.2023 sono le seguenti:

| <b>TIPO SERVIZIO</b>             | <b>TARIFFA ANNUALE A CARICO UTENTE RESIDENTE</b> | <b>TARIFFA ANNUALE A CARICO UTENTE NON RESIDENTE</b> |
|----------------------------------|--|--|
| Pre scuola                       | 185,00   | 212,00   |
| Pre scuola secondo figlio        | 89,00  | 104,00   |
| Post scuola                      | 226,00   | 260,00   |
| Post scuola secondo figlio       | 135,00   | 156,00   |
| Pre e post scuola                | 370,00   | 425,00   |
| Pre e post scuola secondo figlio | 135,00   | 156,00   |

In caso di fruizione saltuaria, è stato deliberato il seguente tariffario:

| <b>TIPO SERVIZIO</b>             | <b>TARIFFA A CARICO UTENTE RESIDENTE</b> | <b>TARIFFA A CARICO UTENTE NON RESIDENTE</b> |
|----------------------------------|--|--|
| Pre scuola                       | 39,00                                    | 45,00  |
| Pre scuola secondo figlio        | 23,00                                    | 26,00  |
| Post scuola                      | 60,00                                    | 64,00  |
| Post scuola secondo figlio       | 35,00                                    | 39,00  |
| Pre e post scuola                | 83,00                                    | 96,00  |
| Pre e post scuola secondo figlio | 34,00                                    | 39,00  |

**Verranno deliberate contestualmente all'approvazione del bilancio le tariffe per l'anno scolastico 2025/2026.**

La copertura per il Servizio pre /post scuola è stimata al 97,22% della spesa in Bilancio 2025.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

MENSA SCOLASTICA: per l'anno scolastico 2024/2025 e fino a nuova determinazione, il prezzo del buono pasto è il seguente:

| TIPO SERVIZIO   | IMPORTO A CARICO UTENTE RESIDENTE | IMPORTO A CARICO UTENTE NON RESIDENTE          |
|---|-----------------------------------|--|
| Refezione scolastica (solo nei giorni di attività scolastica pomeridiana) | € 4,89 a pasto                    | Importo totalmente a carico dell'utente € 5,74 |

Verranno deliberate contestualmente all'approvazione del bilancio le tariffe per l'anno scolastico 2025/2026.

DETERMINAZIONE DEL MINIMO VITALE E DELLE QUOTE DI COMPARTICIPAZIONE DELL'UTENZA AL COSTO DEI SERVIZI IN CAMPO SOCIALE ED APPROVAZIONE DELLA TABELLA PER L'ACCESSO AGEVOLATO PER L'ANNO 2023 AI SENSI DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER LA REALIZZAZIONE D'INTERVENTI E PER LA FRUIZIONE DI SERVIZI IN CAMPO SOCIALE

**APPROVATI CON DELIBERA DI GIUNTA N. 100 DEL 29.11.2023 – PER L'ANNO 2024 SONO IN CORSO DI APPROVAZIONE LE NUOVE QUOTE DI COMPARTICIPAZIONE.**

**APPROVAZIONE "TARIFFARIO PALESTRE COMUNALI ANNO 2024" DELIBERA DI GIUNTA N. 98 DEL 29.11.2023 SONO IN CORSO DI APPROVAZIONE LE NUOVE TARIFFE PER L'ANNO 2025.**

### *Fiscalità Locale*

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

*IMU – CON DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO verranno riproposte le aliquote dell'anno 2024:*

| ALIQUTA (per mille) | TIPOLOGIA IMMOBILI   |
|---------------------|--|
| 5,50                | Abitazione principale e relative pertinenze di cui alle categorie catastali A1 – A8 – A9 |
| 0,00                | Fabbricati rurali strumentali  |
| 0,00                | "beni merce"   |
| 0,00                | Terreni agricoli   |
| 10,00               | Fabbricati gruppo "D"  |
| 10,00               | Aree edificabili   |

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

|       |                |
|-------|----------------|
| 10,00 | Altri immobili |
|-------|----------------|

*TASI – IMPOSTA SOPPRESSA E CONGLOBATA NELL'IMU GIA' PER L'ANNO 2020.*

*La TARI verrà sostituita dalla TARIP (tariffa puntuale) gestita esternamente dalla società in house COINGER SRL*

### *CANONE UNICO PATRIMONIALE*

L' IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ" E LA TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE PERMANENTI" SONO STATE RIACCORPATE NELLA RISORSA 360/1 "CANONE UNICO PATRIMONIALE" AI SENSI DELLA LEGGE 160/2019 ART.1 COMMA 816 CHE PREVEDE A PARTIRE DALL'ANNO 2021 L'ISTITUZIONE DA PARTE DEI COMUNI DI UN CANONE PATRIMONIALE UNICO IN SOSTITUZIONE DELLA TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE, DELL'IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ E DEL DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI.

Le tariffe riconfermate per l'anno 2025, verranno deliberate contestualmente all'approvazione del bilancio 2025/2027.

## DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE ORDINARIE E DEI COEFFICIENTI MOLTIPLICATORI

### Esposizione Pubblicitaria

- Tariffa Standard Annuale € 30
- Tariffa Standard Giornaliera € 0,6
- Tariffa Standard Pubbliche Affissioni € 0,6

*Formula determinazione Tariffa applicata:*

*[Tariffa Standard]\*[Coefficiente Caratteristica Diffusione Messaggi Pubblicitari]*

| <b>Coefficiente Diffusione Messaggi Pubblicitari</b> |      |
|--|------|
| fino a 1 mq -Cat. Norm -Opaca                        | 0,39 |
| da 1,5 mq fino a 5,5 mq -Cat: Norm. - Opaco          | 0,58 |
| da 5,5 mq a 8,5 mq -Cat. Norm. - Opaca               | 0,87 |
| sup. a 8,5 mq - Cat. Norm - Opaca                    | 1,15 |
| fino a 1 mq -Cat. Norm. - Luminosa                   | 0,77 |
| da 1,5 mq fino a 5,5 mq -Cat. Norm. - Luminosa       | 1,15 |
| da 5,5 mq a 8,5 mq -Cat. Norm. - Luminosa            | 1,44 |
| sup. a 8,5 mq - Cat. Norm - Luminosa                 | 1,72 |

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

|  |      |
|--|------|
| fino a 1 mq -Cat. Spec. - Opaca                | 0,96 |
| da 1,5 mq fino a 5,5 mq -Cat. Spec. - Opaca    | 1,44 |
| da 5,5 mq a 8,5 mq -Cat. Spec. - Opaca         | 1,72 |
| sup. a 8,5 mq - Cat. Spec. - Opaca             | 2,01 |
| fino a 1 mq -Cat. Spec. - Luminosa             | 1,34 |
| da 1,5 mq fino a 5,5 mq -Cat. Spec. - Luminosa | 2,01 |
| da 5,5 mq a 8,5 mq -Cat. Spec. - Luminosa      | 2,29 |
| sup. a 8,5 mq - Cat. Spec. - Luminosa          | 2,58 |

Formula determinazione Tariffa applicata:

*[Tariffa Standard]\*[Coefficiente Pubbliche Affissioni]*

|  |      |
|--|------|
| <b>Coefficiente Pubbliche Affissioni</b> |      |
| Manifesti formato fino a 70x100          | 1,97 |
| Manifesti formato sup. a 70x100          | 2,83 |

### OCUPAZIONE SUOLO

- Tariffa Standard Annuale € 30
- Tariffa Standard Giornaliera € 0,6
- Tariffa Standard Utenze (fino a 20.000 abitanti) € 1,5

Formula Determinazione Tariffa Applicata: *[Tariffa Standard]\*[Coefficiente di Tipologia Occupazione]\*[Coefficiente di Zona]\*[Coefficiente di Durata]\*[Coefficiente di Durata Fascia Oraria]*

|   |      |
|---|------|
| <b>Coefficiente di Tipologia Occupazione-PERMANENTI</b>   |      |
| Occupazione Ordinaria del suolo comunale  | 0,72 |
| Occupazione Ordinaria di spazi soprastanti o sottostanti al suolo pubblico                          | 0,72 |
| Occupazione con tende fisse o retraibili  | 0,22 |
| Occupazioni Permanenti con autovetture adibite a trasporto pubblico                                 | 0,72 |
| Passi costruiti da privati e soggetti a tassa per la superficie occupata                            | 0,00 |
| Divieto di sosta indiscriminata imposto dal comune a richiesta dei proprietari di accessi carrabili | 0,00 |
| Passi costruiti direttamente dal comune   | 0,00 |
| Passi costruiti dal comune e che risultano non utilizzabili o non utilizzati dal proprietario       | 0,00 |
| Passi carrai accesso a distributori di carburanti   | 0,00 |
| <b>Coefficiente di Tipologia Occupazione-GIONALIERE</b>   |      |
| Occupazione Ordinaria del suolo comunale di altro genere  | 2,71 |
| Occupazione Ordinaria di spazi sovrastanti e sottostanti il suolo comunale                          | 2,71 |

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

|   |      |
|---|------|
| Occupazione con tende e simili  | 0,81 |
| Occupazione effettuata per fiere, festeggiamenti                              | 2,71 |
| Occupazioni Realizzate da Venditori Ambulanti                                 | 1,36 |
| Occupazioni Poste In essere con installazione di Giochi e divertimenti        | 0,54 |
| Occupazioni con autovetture di uso privato realizzate su aree a ciò destinate | 2,71 |
| Occupazioni realizzate per l'esercizio dell'attività edilizia                 | 2,71 |
| Occupazioni realizzate in occasione di manifestazioni politiche, culturali    | 0,54 |

|   |      |
|---|------|
| <b>Coefficiente di Tipologia Occupazione-DISTRIBUTORI</b> |      |
| Occupazione con distributori tabacchi                     | 0,36 |
| Occupazione con distributori carburante                   | 1,08 |

|                             |      |
|-----------------------------|------|
| <b>Coefficiente di Zona</b> |      |
| Zona 1                      | 1,00 |
| Zona 2                      | 0,70 |
| Zona 3                      |      |
| Zona 4                      |      |

|                                |      |
|--------------------------------|------|
| <b>Coefficiente di Durata</b>  |      |
| Fino a 15 giorni               | 1,00 |
| Da 15 giorni a 30 giorni       | 0,50 |
| Superiore a 30 giorni          | 0,50 |
| Riduzione Oraria fino a 12 ore | 1,00 |
| Annuale                        | 1,00 |

Formula Determinazione Tariffa Applicata:  
 [Tariffa Standard]\*[Caratteristica Tipo Mercato]

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| <b>Mercato Cittadino</b> | <b>Coefficiente</b> |
| Posto Fisso              | 1,25                |

**Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio**

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

| <i>Missione</i>  | <i>Programma</i>  |           | <i>Anno 2025</i>    | <i>Anno 2026</i>    | <i>Anno 2027</i>    |                   |
|--|---|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | 1-Organismi istituzionali   | comp      | 130.850,00          | 130.850,00          | 130.850,00          |                   |
|  |   | cassa     | 172.483,84          |                     |                     |                   |
|  | 2-Segreteria generale   | comp      | 177.500,00          | 177.500,00          | 177.500,00          |                   |
|  |   | cassa     | 209.209,02          |                     |                     |                   |
|  | 3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp      | 218.218,00          | 218.218,00          | 218.218,00          |                   |
|  |   | cassa     | 263.309,83          |                     |                     |                   |
|  | 4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | comp      | 176.974,00          | 150.082,00          | 150.269,00          |                   |
|  |   | cassa     | 190.911,46          |                     |                     |                   |
|  | 5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | comp      | 264.432,00          | 237.432,00          | 233.432,00          |                   |
|  |   | cassa     | 311.132,00          |                     |                     |                   |
|  | 6-Ufficio tecnico   | comp      | 177.500,00          | 177.500,00          | 177.500,00          |                   |
|  |   | cassa     | 204.793,58          |                     |                     |                   |
|  | 7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | comp      | 164.450,00          | 164.450,00          | 164.450,00          |                   |
|  |   | cassa     | 170.091,19          |                     |                     |                   |
|  | 8-Statistica e sistemi informativi                                | comp      | 150,00              | 150,00              | 150,00              |                   |
|  |   | cassa     | 150,00              |                     |                     |                   |
|  | 9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali              | comp      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                   |
|  |   | cassa     | 0,00                |                     |                     |                   |
|  | 10-Risorse umane  | comp      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                   |
|  |   | cassa     | 0,00                |                     |                     |                   |
| 11-Altri servizi generali                              | comp  | 76.000,00 | 76.000,00           | 76.000,00           |                     |                   |
|  | cassa   | 81.203,67 |                     |                     |                     |                   |
| <b>Totale Missione 1</b>                               |   | comp      | <b>1.386.074,00</b> | <b>1.332.182,00</b> | <b>1.328.369,00</b> |                   |
|  |   | cassa     | <b>1.603.284,59</b> |                     |                     |                   |
| <b>2-Giustizia</b>                                     | 1-Uffici giudiziari   | comp      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                   |
|  |   | cassa     | 0,00                |                     |                     |                   |
|  | 2-Casa circondariale e altri servizi                              | comp      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                   |
|  |   | cassa     | 0,00                |                     |                     |                   |
|  | <b>Totale Missione 2</b>  |           | comp                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|  |   |           | cassa               | <b>0,00</b>         |                     |                   |
| <b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | 1-Polizia locale e amministrativa                                 | comp      | 199.938,00          | 199.938,00          | 199.938,00          |                   |
|  |   | cassa     | 247.043,33          |                     |                     |                   |
|  | 2-Sistema integrato di sicurezza urbana                           | comp      | 600,00              | 600,00              | 600,00              |                   |
|  |   | cassa     | 600,00              |                     |                     |                   |
|  | <b>Totale Missione 3</b>  |           | comp                | <b>200.538,00</b>   | <b>200.538,00</b>   | <b>200.538,00</b> |
|  |   |           | cassa               | <b>247.643,33</b>   |                     |                   |
| <b>4-Istruzione e diritto allo</b>                     |   |           |                     |                     |                     |                   |

**Documento Unico di Programmazione 2025/2027**

|   |  |                   |                   |                   |                  |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>studio</b>   | 1-Istruzione prescolastica   | comp              | 77.020,00         | 75.020,00         | 75.020,00        |
|   |  | cassa             | 96.220,00         |                   |                  |
|   | 2-Altri ordini di istruzione non universitaria                                   | comp              | 100.155,00        | 100.155,00        | 100.155,00       |
|   |  | cassa             | 135.782,86        |                   |                  |
|   | 4-Istruzione universitaria   | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |  | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | 5-Istruzione tecnica superiore   | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |  | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | 6-Servizi ausiliari all'istruzione   | comp              | 213.000,00        | 210.000,00        | 210.000,00       |
|   |  | cassa             | 339.792,69        |                   |                  |
| 7-Diritto allo studio   | comp   | 68.000,00         | 68.000,00         | 68.000,00         |                  |
|   | cassa  | 68.400,00         |                   |                   |                  |
| <b>Totale Missione 4</b>  | comp   | <b>458.175,00</b> | <b>453.175,00</b> | <b>453.175,00</b> |                  |
|   | cassa  | <b>640.195,55</b> |                   |                   |                  |
| <b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>  | 1-Valorizzazione dei beni di interesse storico                                   | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |  | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | 2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                  | comp              | 20.000,00         | 20.000,00         | 20.000,00        |
|   |  | cassa             | 31.289,08         |                   |                  |
|   | <b>Totale Missione 5</b>   | comp              | <b>20.000,00</b>  | <b>20.000,00</b>  | <b>20.000,00</b> |
|   | cassa  | <b>31.289,08</b>  |                   |                   |                  |
| <b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | 1-Sport e tempo libero   | comp              | 16.000,00         | 16.000,00         | 16.000,00        |
|   |  | cassa             | 22.121,25         |                   |                  |
|   | 2-Giovanì  | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |  | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | <b>Totale Missione 6</b>   | comp              | <b>16.000,00</b>  | <b>16.000,00</b>  | <b>16.000,00</b> |
|   | cassa  | <b>22.121,25</b>  |                   |                   |                  |
| <b>7-Turismo</b>  | 1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo                                       | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |  | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | <b>Totale Missione 7</b>   | comp              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
|   |  | cassa             | <b>0,00</b>       |                   |                  |
| <b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | 1-Urbanistica e assetto del territorio   | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |  | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | 2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |  | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | <b>Totale Missione 8</b>   | comp              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
|   |  | cassa             | <b>0,00</b>       |                   |                  |
|   |  |                   |                   |                   |                  |
| <b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | 1-Difesa del suolo   | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |  | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | 2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                   | comp              | 47.405,00         | 36.500,00         | 36.500,00        |
|   |  | cassa             | 69.475,33         |                   |                  |
|   | 3-Rifiuti  | comp              | 35.000,00         | 35.000,00         | 35.000,00        |
|   |  | cassa             | 316.729,27        |                   |                  |
|   | 4-Servizio idrico integrato  | comp              | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00        |
|   |  | cassa             | 16.825,25         |                   |                  |

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

|   |   |                   |                   |                   |                  |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|   | 5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | comp              | 100,00            | 100,00            | 100,00           |
|   |   | cassa             | 100,00            |                   |                  |
|   | 6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                           | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |   | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | 7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                  | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |   | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | 8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |   | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | <b>Totale Missione 9</b>  | comp              | <b>92.505,00</b>  | <b>81.600,00</b>  | <b>81.600,00</b> |
|   |   | cassa             | <b>403.129,85</b> |                   |                  |
| <b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>             |   |                   |                   |                   |                  |
|   | 1-Trasporto ferroviario   | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |   | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | 2-Trasporto pubblico locale   | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |   | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | 3-Trasporto per vie d'acqua   | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |   | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | 4-Altre modalità di trasporto   | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |   | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | 5-Viabilità e infrastrutture stradali                                     | comp              | 278.162,00        | 268.162,00        | 268.162,00       |
|   |   | cassa             | 432.134,31        |                   |                  |
| <b>Totale Missione 10</b>                               | comp  | <b>278.162,00</b> | <b>268.162,00</b> | <b>268.162,00</b> |                  |
|   | cassa   | <b>432.134,31</b> |                   |                   |                  |
| <b>11-Soccorso civile</b>                               |   |                   |                   |                   |                  |
|   | 1-Sistema di protezione civile  | comp              | 15.000,00         | 15.000,00         | 15.000,00        |
|   |   | cassa             | 15.000,00         |                   |                  |
|   | 2-Interventi a seguito di calamità naturali                               | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |   | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | <b>Totale Missione 11</b>   | comp              | <b>15.000,00</b>  | <b>15.000,00</b>  | <b>15.000,00</b> |
|   |   | cassa             | <b>15.000,00</b>  |                   |                  |
| <b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> |   |                   |                   |                   |                  |
|   | 1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | comp              | 206.200,00        | 206.200,00        | 206.200,00       |
|   |   | cassa             | 289.120,95        |                   |                  |
|   | 2-Interventi per la disabilità  | comp              | 168.500,00        | 168.500,00        | 168.500,00       |
|   |   | cassa             | 242.901,29        |                   |                  |
|   | 3-Interventi per gli anziani  | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|   |   | cassa             | 0,00              |                   |                  |
|   | 4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale               | comp              | 26.500,00         | 3.500,00          | 3.500,00         |
|   |   | cassa             | 46.635,53         |                   |                  |
|   | 5-Interventi per le famiglie  | comp              | 188.055,00        | 188.055,00        | 188.055,00       |
|   |   | cassa             | 277.851,36        |                   |                  |
|   | 6-Interventi per il diritto alla casa                                     | comp              | 25.000,00         | 25.000,00         | 25.000,00        |
|   |   | cassa             | 46.079,35         |                   |                  |
|   | 7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | comp              | 4.500,00          | 4.500,00          | 4.500,00         |
|   |   | cassa             | 7.977,00          |                   |                  |
|   | 8-Cooperazione e associazionismo  | comp              | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00         |
|   |   | cassa             | 1.000,00          |                   |                  |
|   | 9-Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | comp              | 6.800,00          | 6.800,00          | 6.800,00         |
|   |   | cassa             | 7.874,40          |                   |                  |
| <b>Totale Missione 12</b>                               | comp  | <b>626.555,00</b> | <b>603.555,00</b> | <b>603.555,00</b> |                  |
|   | cassa   | <b>919.439,88</b> |                   |                   |                  |
| <b>13-Tutela della salute</b>                           |   |                   |                   |                   |                  |

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

|   |   |              |                 |                 |                 |
|---|---|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | 1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | comp         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   |   | cassa        | 0,00            |                 |                 |
|   | 2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | comp         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   |   | cassa        | 0,00            |                 |                 |
|   | 3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | comp         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   |   | cassa        | 0,00            |                 |                 |
|   | 6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN  | comp         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   |   | cassa        | 0,00            |                 |                 |
|   | 7-Ulteriori spese in materia sanitaria  | comp         | 500,00          | 500,00          | 500,00          |
|   |   | cassa        | 1.000,47        |                 |                 |
| <b>14-Sviluppo economico e competitività</b>                    | <b>Totale Missione 13</b>   | <b>comp</b>  | <b>500,00</b>   | <b>500,00</b>   | <b>500,00</b>   |
|   |   | <b>cassa</b> | <b>1.000,47</b> |                 |                 |
|   | 1-Industria, PMI e Artigianato  | comp         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   |   | cassa        | 0,00            |                 |                 |
|   | 2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori  | comp         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   |   | cassa        | 0,00            |                 |                 |
|   | 3-Ricerca e innovazione   | comp         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   |   | cassa        | 0,00            |                 |                 |
|   | 4-Reti e altri servizi di pubblica utilità  | comp         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   |   | cassa        | 0,00            |                 |                 |
|   | <b>Totale Missione 14</b>   | <b>comp</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   |   | <b>cassa</b> | <b>0,00</b>     |                 |                 |
| <b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | 1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro  | comp         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   |   | cassa        | 0,00            |                 |                 |
|   | 2-Formazione professionale  | comp         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   |   | cassa        | 0,00            |                 |                 |
|   | 3-Sostegno all'occupazione  | comp         | 1.200,00        | 1.200,00        | 1.200,00        |
|   |   | cassa        | 1.200,00        |                 |                 |
| <b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         | <b>Totale Missione 15</b>   | <b>comp</b>  | <b>1.200,00</b> | <b>1.200,00</b> | <b>1.200,00</b> |
|   |   | <b>cassa</b> | <b>1.200,00</b> |                 |                 |
|   | 1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare  | comp         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   |   | cassa        | 0,00            |                 |                 |
|   | 2-Caccia e pesca  | comp         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   |   | cassa        | 0,00            |                 |                 |
|   | <b>Totale Missione 16</b>   | <b>comp</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   |   | <b>cassa</b> | <b>0,00</b>     |                 |                 |
| <b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>    | 1-Fonti energetiche   | comp         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   |   | cassa        | 0,00            |                 |                 |
| <b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e</b>       | <b>Totale Missione 17</b>   | <b>comp</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   |   | <b>cassa</b> | <b>0,00</b>     |                 |                 |

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

|                                     |   |  |                     |                     |                     |           |
|-------------------------------------|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| <b>locali</b>                       | 1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | comp   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |           |
|                                     |   | cassa  | 0,00                |                     |                     |           |
|                                     | <b>Totale Missione 18</b>                                   | comp   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |           |
|                                     |   | cassa  | <b>0,00</b>         |                     |                     |           |
| <b>19-Relazioni internazionali</b>  | 1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo     | comp   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |           |
|                                     |   | cassa  | 0,00                |                     |                     |           |
|                                     | <b>Totale Missione 19</b>                                   | comp   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |           |
|                                     |   | cassa  | <b>0,00</b>         |                     |                     |           |
| <b>20-Fondi e accantonamenti</b>    | 1-Fondo di riserva  | comp   | 49.331,45           | 47.719,45           | 45.096,45           |           |
|                                     |   | cassa  | 60.000,00           |                     |                     |           |
|                                     | 2-Fondo crediti di dubbia esigibilità                       | comp   | 220.109,55          | 212.785,55          | 209.123,55          |           |
|                                     |   | cassa  | 0,00                |                     |                     |           |
|                                     | 3-Altri fondi   | comp   | 12.087,00           | 20.171,00           | 20.171,00           |           |
|                                     |   | cassa  | 0,00                |                     |                     |           |
|                                     | <b>Totale Missione 20</b>                                   | comp   | <b>281.528,00</b>   | <b>280.676,00</b>   | <b>274.391,00</b>   |           |
|                                     |   | cassa  | <b>60.000,00</b>    |                     |                     |           |
|                                     | <b>50-Debito pubblico</b>                                   | 1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp                | 25.370,00           | 47.350,00           | 43.711,00 |
|                                     |   |  | cassa               | 25.370,00           |                     |           |
| <b>Totale Missione 50</b>           |   | comp   | <b>25.370,00</b>    | <b>47.350,00</b>    | <b>43.711,00</b>    |           |
|                                     |   | cassa  | <b>25.370,00</b>    |                     |                     |           |
| <b>60-Anticipazioni finanziarie</b> | 1-Restituzione anticipazioni di tesoreria                   | comp   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |           |
|                                     |   | cassa  | 0,00                |                     |                     |           |
|                                     | <b>Totale Missione 60</b>                                   | comp   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |           |
|                                     |   | cassa  | <b>0,00</b>         |                     |                     |           |
|                                     | <b>TOTALE MISSIONI</b>                                      | comp   | <b>3.401.607,00</b> | <b>3.319.938,00</b> | <b>3.306.201,00</b> |           |
|                                     |   | cassa  | <b>4.401.808,31</b> |                     |                     |           |

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali  
per l'espletamento dei programmi ricompresi  
nelle varie missioni***

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

*La gestione del patrimonio*

| <b>ATTIVO</b> |   | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|---------------|---|----------------------|----------------------|
|               | <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                              |                      |                      |
| I             | <u>Immobilizzazioni immateriali</u>                     |                      |                      |
| 1             | Costi di impianto e di ampliamento                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 2             | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3             | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 11.097,94            | 13.447,12            |
| 4             | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile           | 0,00                 | 0,00                 |
| 5             | Avviamento  | 0,00                 | 0,00                 |
| 6             | Immobilizzazioni in corso ed acconti                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 9             | Altre   | 40.922,37            | 35.822,57            |
|               | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>              | <b>52.020,31</b>     | <b>49.269,69</b>     |
|               | <u>Immobilizzazioni materiali</u>                       |                      |                      |
| II 1          | Beni demaniali  | 13.476.755,47        | 13.588.251,42        |
| 1.1           | Terreni   | 208.801,68           | 208.801,68           |
| 1.2           | Fabbricati  | 1.273.970,85         | 1.176.678,92         |
| 1.3           | Infrastrutture  | 11.993.982,94        | 12.202.770,82        |
| 1.9           | Altri beni demaniali                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| III 2         | Altre immobilizzazioni materiali                        | 5.673.412,89         | 5.342.838,16         |
| 2.1           | Terreni   | 21.307,01            | 21.307,01            |
| a             | <i>di cui in leasing finanziario</i>                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2           | Fabbricati  | 5.268.692,51         | 5.111.729,17         |
| a             | <i>di cui in leasing finanziario</i>                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.3           | Impianti e macchinari                                   | 153.737,85           | 82.057,68            |
| a             | <i>di cui in leasing finanziario</i>                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.4           | Attrezzature industriali e commerciali                  | 134.543,40           | 53.765,97            |
| 2.5           | Mezzi di trasporto                                      | 47.734,32            | 14.928,63            |
| 2.6           | Macchine per ufficio e hardware                         | 12.173,08            | 19.033,46            |
| 2.7           | Mobili e arredi   | 34.516,69            | 39.045,54            |
| 2.8           | Infrastrutture  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.9           | Diritti reali di godimento                              | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.99          | Altri beni materiali                                    | 708,03               | 970,70               |
| 3             | Immobilizzazioni in corso ed acconti                    | 825.020,07           | 816.159,28           |
|               | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>                | <b>19.975.188,43</b> | <b>19.747.248,86</b> |
|               | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>                      | <b>20.027.208,74</b> | <b>19.796.518,55</b> |

(\*\*\*) *Descrizione / Note Aggiuntive*

## *Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

| <b>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</b> |   |                   |                  |                  |
|--|---|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Cod</b>   | <b>Descrizione Entrata Specifica</b>                          | <b>Anno 2025</b>  | <b>Anno 2026</b> | <b>Anno 2027</b> |
| <b>1</b>   | <b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|  | - Stato :   | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
|  | - Regione :   | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
|  | - Provincia :   | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
|  | - Unione Europea :  | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
|  | - Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :                         | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
|  | - C.d.S. :  | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
|  | - Altre entrate / Entrate proprie :                           | 65.336,52         | 0,00             | 0,00             |
| <b>2</b>   | <b>Avanzi di bilancio :</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>3</b>   | <b>Entrate proprie :</b>                                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|  | - OO.UU. :  | 206.500,00        | 0,00             | 0,00             |
|  | - Concessione Loculi :  | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
|  | - Alienazioni :   | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
|  | - Altre :   | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
|  | - Riscossioni :   | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| <b>4</b>   | <b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|  | - Stato :   | 878.627,00        | 0,00             | 0,00             |
|  | - Regione :   | 613.635,82        | 0,00             | 0,00             |
|  | - Provincia :   | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
|  | - Unione Europea :  | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
|  | - Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :                         | 390.000,00        | 0,00             | 0,00             |
|  | - C.d.S. :  | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
|  | - Altre entrate / Entrate proprie :                           | 51.000,00         | 0,00             | 0,00             |
| <b>5</b>   | <b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>                   | <b>436.819,22</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>6</b>   | <b>Mutui passivi :</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>7</b>   | <b>Altre forme di ricorso al mercato finanziario :</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## *Indebitamento*

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

|                                       | <b>2022</b>         | <b>2023</b>         | <b>2024</b>         | <b>2025</b>         | <b>2026</b>         | <b>2027</b>         |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Residuo Debito (+)                    | 1.351.361,29        | 1.465.633,93        | 1.327.814,80        | 1.187.514,80        | 1.478.714,80        | 1.735.714,80        |
| Nuovi Prestiti (+)                    | 250.000,00          |                     |                     | 441.000,00          | 440.000,00          |                     |
| Prestiti rimborsati (-)               | 135.727,36          | 137.819,13          | 140.300,00          | 149.800,00          | 183.000,00          | 178.800,00          |
| Estinzioni anticipate (-)             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Altre variazioni +/- (da specificare) |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Totale fine anno</b>               | <b>1.465.633,93</b> | <b>1.327.814,80</b> | <b>1.187.514,80</b> | <b>1.478.714,80</b> | <b>1.735.714,80</b> | <b>1.556.914,80</b> |
| Nr. Abitanti al 31/12                 | 5.688               | 5735                | 5735                | 5735                | 5735                | 5735                |
| <b>Debito medio x abitante</b>        | <b>257,67</b>       | <b>231,53</b>       | <b>207,06</b>       | <b>257,84</b>       | <b>302,65</b>       | <b>271,48</b>       |

| <b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b> |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | <b>2022</b>       | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       | <b>2026</b>       | <b>2027</b>       |
| Oneri finanziari   | 23.368,21         | 21.280,51         | 19.710,00         | 25.370,00         | 47.350,00         | 43.711,00         |
| Quota capitale   | 135.727,36        | 137.819,13        | 140.300,00        | 149.800,00        | 183.000,00        | 178.800,00        |
| <b>Totale fine anno</b>  | <b>159.095,57</b> | <b>159.099,64</b> | <b>160.010,00</b> | <b>175.170,00</b> | <b>230.350,00</b> | <b>222.511,00</b> |

| <b><i>Tasso medio indebitamento</i></b>                  |              |              |              |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | <b>2022</b>  | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  | <b>2026</b>  | <b>2027</b>  |
| Indebitamento inizio esercizio                           | 1.351.361,29 | 1.465.633,93 | 1.327.814,80 | 1.187.514,80 | 1.478.714,80 | 1.735.714,80 |
| Oneri finanziari   | 23.368,21    | 21.280,51    | 19.710,00    | 25.370,00    | 47.350,00    | 43.711,00    |
| <b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b> | <b>1,73%</b> | <b>1,45%</b> | <b>1,48%</b> | <b>2,14%</b> | <b>3,20%</b> | <b>2,52%</b> |

| <b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b> |              |              |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|   | <b>2022</b>  | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  | <b>2026</b>  | <b>2027</b>  |
| Interessi passivi   | 23.368,21    | 21.280,51    | 19.710,00    | 25.370,00    | 47.350,00    | 43.711,00    |
| Entrate correnti  | 4.272.642,98 | 4.208.474,04 | 4.324.370,00 | 3.531.502,00 | 3.503.938,00 | 3.486.001,00 |
| % su entrate correnti   | 0,55 %       | 0,51 %       | 0,46 %       | 0,72 %       | 1,35 %       | 1,25 %       |
| Limite art. 204 TUEL  | 10,00 %      | 10,00 %      | 10,00 %      | 10,00 %      | 10,00 %      | 10,00 %      |

***Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa***

| <b><i>Equilibrio Economico-Finanziario</i></b>   |     | <b><i>Anno 2025</i></b>            | <b><i>Anno 2025</i></b>            | <b><i>Anno 2026</i></b>            |
|--|-----|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti   | (+) | 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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) | 3.531.502,00<br>0,00               | 3.503.938,00<br>0,00               | 3.486.001,00<br>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<br><i>di cui:</i><br>- fondo pluriennale vincolato<br>- fondo crediti di dubbia esigibilità  | (-) | 3.401.607,00<br>0,00<br>220.049,55 | 3.319.938,00<br>0,00<br>212.725,55 | 3.306.210,00<br>0,00<br>209.063,55 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale   | (-) | 1.000,00<br>0,00                   | 1.000,00<br>0,00                   | 1.000,00<br>0,00                   |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (-) | 149.800,00<br>0,00<br>0,00         | 183.000,00<br>0,00<br>0,00         | 178.800,00<br>0,00<br>0,00         |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     | <b>-20.905,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |                                    |                                    |                                    |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) | 20.905,00<br>0,00                  | 0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00                       |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (+) | 0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00                       |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-) | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (+) | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b><br><b>O=G+H+I-L+M</b>  |     | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per  | (+) | 0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00                       |

**Documento Unico di Programmazione 2025/2027**

|   |     |              |              |             |
|---|-----|--------------|--------------|-------------|
| spese di investimento   |     |              |              |             |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale   | (+) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00  | (+) | 1.222.395,00 | 1.037.500,00 | 157.500,00  |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili           | (-) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine  | (-) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (-) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (-) | 441.000,00   | 440.000,00   | 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        |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa  | (-) | 782.395,00   | 598.500,00   | 158.500,00  |
|   |     | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 1.000,00     | 1.000,00     | 1.000,00    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |     |              |              |             |
| <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>  |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine  | (+) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (+) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (+) | 441.000,00   | 440.000,00   | 0,00        |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine  | (-) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine  | (-) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie   | (-) | 441.000,00   | 440.000,00   | 0,00        |

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

|                                |  |             |             |             |
|--------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>       |  |             |             |             |
| <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b> |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

| <b>Quadratura Cassa</b> |          |                     |
|-------------------------|----------|---------------------|
| Fondo di Cassa          | (+)      | 0,00                |
| Entrata                 | (+)      | 9.873.798,55        |
| Spesa                   | (-)      | 8.568.686,42        |
|                         |          |                     |
| <b>Differenza</b>       | <b>=</b> | <b>1.305.112,13</b> |

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

**2025 - 2027**

**DUP: Sezione Operativa (SeO)**

**- DUP: Sezione Operativa (SeO) -**

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

## *Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica*

Il Comune di Cavaria con Premezzo ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

### CONSORZI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
|             |                 |          |
|             |                 |          |

### AZIENDE

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
|             |                 |          |
|             |                 |          |

### ISTITUZIONI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
|             |                 |          |
|             |                 |          |

### SOCIETA' DI CAPITALI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i>   | <i>%</i> |
|-------------|---|----------|
| Coinger srl | Attività di raccolta,<br>trattamento e smaltimento<br>rifiuti, recupero dei materiali | 5,930    |
| Alfa srl    | Gestione servizio idrico<br>integrato   | 0,36921  |

### CONCESSIONI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
|             |                 |          |
|             |                 |          |

### UNIONI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
|             |                 |          |
|             |                 |          |

### CONVENZIONI

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
|             |                 |          |
|             |                 |          |

ASSOCIAZIONI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
|             |                 |          |
|             |                 |          |

***Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti***

|  |                                |  |
|--|--------------------------------|--|
| 1.2.1 – Superficie in Km <sup>2</sup> 3,23   |                                |  |
| 1.2.2 – RISORSE IDRICHE  |                                |  |
| * Laghi n° 0   | * Fiumi e Torrenti n° 1        |  |
| 1.2.3 – STRADE   |                                |  |
| * Statali Km. <u>1,1</u>   | * Provinciali Km. <u>0,315</u> | * Comunali Km. <u>27</u>   |
| * Vicinali Km.   | * Autostrade Km. <u>1,59</u>   |  |
| 1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI  |                                |  |
|  | SI NO                          | <i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>   |
| * Piano reg. adottato  | _ X                            |  |
| * Piano reg. approvato   | X _                            | Delibera C.C. 11 del 24/03/2012 esecutiva dal 25.07.2012<br>Delibera C.C. 20 del 23.04.2024 in attesa di esecutività |
| * Progr. di fabbricazione  | _ X                            |  |
| * Piano edilizia economica e popolare  | _ X                            |  |
| <b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>   |                                |  |
|  | SI NO                          |  |
| * Industriali  | _ X                            |  |
| * Artigianali  | _ X                            |  |
| * Commerciali  | _ X                            |  |
| * Altri strumenti (specificare)  |                                |  |
| Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _ |                                |  |
| se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____  |                                |  |
|  | AREA INTERESSATA               | AREA DISPONIBILE   |
| P.E.E.P  | _____                          | _____  |
| P.I.P  | _____                          | _____  |

**Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli**

| TITOLO    | Denominazione  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO |                          | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | Anno 2025           | Anno 2026           | Anno 2027           |
|-----------|--|---|--------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                     |   | previsione di competenza | 166.166,47  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|           | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale            |   | previsione di competenza | 255.256,71  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|           | Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie |   | previsione di competenza | 0,00  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|           | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                 |   | previsione di competenza | 633.111,33  | 20.905,00           | 0,00                | 0,00                |
|           | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente               |   | previsione di competenza | 0,00  | 0,00                |                     |                     |
|           | Fondo di Cassa all'1/1/2025  |   | previsione di cassa      | 1.015.561,93  | 0,00                |                     |                     |
| TITOLO 1: | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa  | 1.979.164,88  | previsione di competenza | 3.098.764,00  | 2.307.290,00        | 2.279.726,00        | 2.261.789,00        |
|           |  |   | previsione di cassa      | 4.102.877,55  | 4.286.454,88        |                     |                     |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti   | 13.558,15   | previsione di competenza | 282.935,00  | 272.224,00          | 272.224,00          | 272.224,00          |
|           |  |   | previsione di cassa      | 345.712,42  | 285.782,15          |                     |                     |
| TITOLO 3: | Entrate extratributarie  | 645.939,65  | previsione di competenza | 942.671,00  | 951.988,00          | 951.988,00          | 951.988,00          |
|           |  |   | previsione di cassa      | 1.739.597,27  | 1.597.927,65        |                     |                     |
| TITOLO 4: | Entrate in conto capitale  | 1.027.239,45  | previsione di competenza | 2.319.223,77  | 340.395,00          | 157.500,00          | 157.500,00          |
|           |  |   | previsione di cassa      | 2.639.376,74  | 1.367.634,45        |                     |                     |
| TITOLO 5: | Entrate da riduzione di attività finanziarie                       | 0,00  | previsione di competenza | 0,00  | 441.000,00          | 440.000,00          | 0,00                |
|           |  |   | previsione di cassa      | 0,00  | 441.000,00          |                     |                     |
| TITOLO 6: | Accensione prestiti  | 0,00  | previsione di competenza | 241.000,00  | 441.000,00          | 440.000,00          | 0,00                |
|           |  |   | previsione di cassa      | 241.221,06  | 441.000,00          |                     |                     |
| TITOLO 7: | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                       | 0,00  | previsione di competenza | 500.000,00  | 500.000,00          | 500.000,00          | 500.000,00          |
|           |  |   | previsione di cassa      | 500.000,00  | 500.000,00          |                     |                     |
| TITOLO 9: | Entrate per conto terzi e partite di giro                          | 21.212,42   | previsione di competenza | 887.787,00  | 932.787,00          | 922.787,00          | 922.787,00          |
|           |  |   | previsione di cassa      | 902.401,85  | 953.999,42          |                     |                     |
|           | <b>TOTALE TITOLI</b>   | <b>3.687.114,55</b>   | previsione di competenza | <b>8.272.380,77</b>   | <b>6.186.684,00</b> | <b>5.964.225,00</b> | <b>5.066.288,00</b> |
|           |  |   | previsione di cassa      | <b>10.491.186,89</b>  | <b>9.873.798,55</b> |                     |                     |
|           | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>                                     | <b>3.687.114,55</b>   | previsione di competenza | <b>9.326.915,28</b>   | <b>6.207.589,00</b> | <b>5.964.225,00</b> | <b>5.066.288,00</b> |
|           |  |   | previsione di cassa      | <b>11.506.748,82</b>  | <b>9.873.798,55</b> |                     |                     |

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IMU*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

*TARSU-TARES-TARI*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

*Analisi entrate: Politica Fiscale*

| <i>Tipologia</i> |  |       | <i>Anno 2025</i>    | <i>Anno 2026</i>    | <i>Anno 2027</i>    |
|------------------|--|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 101              | Imposte tasse e proventi assimilati                  | comp  | 1.724.200,00        | 1.704.200,00        | 1.694.200,00        |
|                  |  | cassa | 3.649.793,88        |                     |                     |
| 104              | Compartecipazioni di tributi                         | comp  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                  |  | cassa | 0,00                |                     |                     |
| 301              | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali        | comp  | 583.090,00          | 575.526,00          | 567.589,00          |
|                  |  | cassa | 636.661,00          |                     |                     |
| 302              | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | comp  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                  |  | cassa | 0,00                |                     |                     |
|                  | <b>TOTALI TITOLO</b>                                 | comp  | <b>2.307.290,00</b> | <b>2.279.726,00</b> | <b>2.261.789,00</b> |
|                  |  | cassa | <b>4.286.454,88</b> |                     |                     |

IMU: per l'anno 2025 verranno riproposte le aliquote e detrazioni già in vigore per l'anno 2024 e cioè:

- 5,50 per mille per unità immobiliare di categoria catastale A1/A8/A9 direttamente adibita ad abitazione principale e relative pertinenze;
- € 200,00 detrazione per abitazione principale;
- 10,00 per mille, per altri fabbricati, aree fabbricabili;
- 10,00 per mille per gli immobili dati in comodato d'uso ai parenti fino al 1° grado, con base imponibile ridotta del 50 per cento .

**TASI: ABOLITA DALL'ANNO 2020**

**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**

Verrà riconfermata per l'anno 2025 l'aliquota dell'Addizionale comunale all'IRPEF pari a **0,8 punti percentuali incrementando però il limite di reddito esente pari a € 15.000,00** al di sotto del quale l'addizionale all'I.R.P.E.F. non è dovuta.

**IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'**

---

SOPPRESSA E APPROVATO NUOVO CANONE PATRIMONIALE CHE COMPRENDE L'IMPOSTA DI PUBBLICITA', LA TOSAP E I DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI.

**PREVISIONE ATTIVITÀ DI RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA**

Le entrate relative all'attività di controllo e recupero evasione tributaria sono le seguenti:

|             | 2025       | 2026       | 2027      |
|-------------|------------|------------|-----------|
| IMU         | 120.000,00 | 100.000,00 | 90.000,00 |
| TASI        |            |            |           |
| TARSU/TARES | 60.000,00  | 60.000,00  | 60.000,00 |
| ALTRE       |            |            |           |

**T.O.S.A.P.**

---

SOPPRESSA E APPROVATO NUOVO CANONE PATRIMONIALE CHE COMPRENDE L'IMPOSTA DI PUBBLICITA', LA TOSAP E I DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

**TARI**

---

*Apartire dal primo gennaio 2025 verrà applicata direttamente dalla nostra società in house COINGER SRL la TARIP (tariffa puntuale)*

**DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI**

---

SOPPRESSA E APPROVATO NUOVO CANONE PATRIMONIALE CHE COMPRENDE L'IMPOSTA DI PUBBLICITA', LA TOSAP E I DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

**FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE**

Il fondo di solidarietà comunale è stimato sulla base dell'attuale impianto normativo e dei fabbisogni standard e capacità fiscali recentemente resi noti dal MEF.

Nel triennio 2025/2027 prosegue il progressivo abbandono del criterio di distribuzione del FSC basato sulla spesa storica, avviato nel 2017, come previsto dal comma 449, lettera c) dell'art. 1 della Legge n. 232/2016, a favore del criterio basato sulla differenza tra le capacità fiscali e i fabbisogni standard, approvati dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Lo stanziamento della risorsa 125/1 FSC per gli anni 2025-2026-2027 è stato quantificato considerando le percentuali di diminuzione ed incremento previste dalla legge 232/2016 sulla base delle risorse storiche (rigo B5 FSC 2024) e sulla base della differenza tra fabbisogni standard e capacità fiscale (rigo B7 FSC 2024).

La risorsa 125/1 per gli anni 2025-2026-2027 è stata ridotta dell'importo equivalente alle seguenti quote a destinazione vincolata, previste all'interno del FSC, fino all'anno 2024:

- quota potenziamento dei servizi sociali euro 29.642,00 risorsa 191/1
- quota per l'incremento del numero di posti disponibili nei servizi educativi per l'infanzia euro 23.005,00 risorsa 192/1
- quota per l'incremento del numero alunni disabili a cui viene fornito il trasporto scolastico euro 4.391,00 risorsa 193/1.

La risorsa 125/1 è stata incrementata dalle risorse del riparto fondo previsto dall'art. 1 comma 508 della Legge 213/2023, pari a euro 3.433,00 per l'anno 2025, euro 3.858,00 per l'anno 2026 e euro 3.909,00 per l'anno 2027.

*Analisi entrate: Trasferimenti correnti*

| <i>Tipologia</i>     |  |       | <i>Anno 2025</i>  | <i>Anno 2026</i>  | <i>Anno 2027</i>  |
|----------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 101                  | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche              | comp  | 272.224,00        | 272.224,00        | 272.224,00        |
|                      |  | cassa | 285.782,15        |                   |                   |
| 102                  | Trasferimenti correnti da Famiglie                               | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                      |  | cassa | 0,00              |                   |                   |
| 103                  | Trasferimenti correnti da Imprese                                | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                      |  | cassa | 0,00              |                   |                   |
| 104                  | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private            | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                      |  | cassa | 0,00              |                   |                   |
| 105                  | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                      |  | cassa | 0,00              |                   |                   |
| <b>TOTALI TITOLO</b> |  | comp  | <b>272.224,00</b> | <b>272.224,00</b> | <b>272.224,00</b> |
|                      |  | cassa | <b>285.782,15</b> |                   |                   |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

*Analisi entrate: Politica tariffaria*

| <i>Tipologia</i>     |   |       | <i>Anno 2025</i>    | <i>Anno 2026</i>  | <i>Anno 2027</i>  |
|----------------------|---|-------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 100                  | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | comp  | 556.938,00          | 556.938,00        | 556.938,00        |
|                      |   | cassa | 976.582,14          |                   |                   |
| 200                  | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | comp  | 356.200,00          | 356.200,00        | 356.200,00        |
|                      |   | cassa | 574.076,68          |                   |                   |
| 300                  | Interessi attivi  | comp  | 2.600,00            | 2.600,00          | 2.600,00          |
|                      |   | cassa | 2.836,25            |                   |                   |
| 400                  | Altre entrate da redditi da capitale  | comp  | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|                      |   | cassa | 0,00                |                   |                   |
| 500                  | Rimborsi e altre entrate correnti   | comp  | 36.250,00           | 36.250,00         | 36.250,00         |
|                      |   | cassa | 44.432,58           |                   |                   |
| <b>TOTALI TITOLO</b> |   | comp  | <b>951.988,00</b>   | <b>951.988,00</b> | <b>951.988,00</b> |
|                      |   | cassa | <b>1.597.927,65</b> |                   |                   |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

*Analisi entrate: Entrate in c/capitale*

| <i>Tipologia</i> |  |       | <i>Anno 2025</i>    | <i>Anno 2026</i>  | <i>Anno 2027</i>  |
|------------------|--|-------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 100              | Tributi in conto capitale                              | comp  | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|                  |  | cassa | 0,00                |                   |                   |
| 200              | Contributi agli investimenti                           | comp  | 100.000,00          | 0,00              | 0,00              |
|                  |  | cassa | 1.094.948,35        |                   |                   |
| 300              | Altri trasferimenti in conto capitale                  | comp  | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|                  |  | cassa | 0,00                |                   |                   |
| 400              | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | comp  | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|                  |  | cassa | 0,00                |                   |                   |
| 500              | Altre entrate in conto capitale                        | comp  | 240.395,00          | 157.500,00        | 157.500,00        |
|                  |  | cassa | 272.686,10          |                   |                   |
|                  | <b>TOTALI TITOLO</b>                                   | comp  | <b>340.395,00</b>   | <b>157.500,00</b> | <b>157.500,00</b> |
|                  |  | cassa | <b>1.367.634,45</b> |                   |                   |

*Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

| <i>Tipologia</i> |   |       | <i>Anno 2025</i>  | <i>Anno 2026</i>  | <i>Anno 2027</i> |
|------------------|---|-------|-------------------|-------------------|------------------|
| 100              | Alienazione di attività finanziarie                 | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|                  |   | cassa | 0,00              |                   |                  |
| 200              | Riscossione di crediti di breve termine             | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|                  |   | cassa | 0,00              |                   |                  |
| 300              | Riscossione crediti di medio-lungo termine          | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|                  |   | cassa | 0,00              |                   |                  |
| 400              | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | comp  | 441.000,00        | 440.000,00        | 0,00             |
|                  |   | cassa | 441.000,00        |                   |                  |
|                  | <b>TOTALI TITOLO</b>                                | comp  | <b>441.000,00</b> | <b>440.000,00</b> | <b>0,00</b>      |
|                  |   | cassa | <b>441.000,00</b> |                   |                  |

***Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti***

| <i>Tipologia</i> |  |       | <i>Anno 2025</i>  | <i>Anno 2026</i>  | <i>Anno 2027</i> |
|------------------|--|-------|-------------------|-------------------|------------------|
| 100              | Emissione di titoli obbligazionari                           | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|                  |  | cassa | 0,00              |                   |                  |
| 200              | Accensione Prestiti a breve termine                          | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|                  |  | cassa | 0,00              |                   |                  |
| 300              | Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | comp  | 441.000,00        | 440.000,00        | 0,00             |
|                  |  | cassa | 441.000,00        |                   |                  |
| 400              | Altre forme di indebitamento                                 | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
|                  |  | cassa | 0,00              |                   |                  |
|                  | <b>TOTALI TITOLO</b>   | comp  | <b>441.000,00</b> | <b>440.000,00</b> | <b>0,00</b>      |
|                  |  | cassa | <b>441.000,00</b> |                   |                  |

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

**Interventi finanziati con mutuo anno 2025 per € 441.000,00 :**

€ 241.000,00 ampliamento mensa scolastica

€ 100.000,00 asfaltatura strade

€ 100.000,00 rotatoria via Morazzone

**Interventi finanziati con mutuo anno 2026 per € 440.000,00 :**

€ 190.000,00 ampliamento mensa scolastica

€ 250.000,00 marciapiede via Mameli

*Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

| Tipologia |  |       | Anno 2025         | Anno 2026         | Anno 2027         |
|-----------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 100       | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | comp  | 500.000,00        | 500.000,00        | 500.000,00        |
|           |  | cassa | 500.000,00        |                   |                   |
|           | <b>TOTALI TITOLO</b>                         | comp  | <b>500.000,00</b> | <b>500.000,00</b> | <b>500.000,00</b> |
|           |  | cassa | <b>500.000,00</b> |                   |                   |

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Dato atto che il gettito dei primi tre titoli delle entrate, accertate nell'esercizio 2023, è il seguente:

- Tit. I° € 3.002.272,81
- Tit. II° € 307.233,44
- Tit. III° € 898.967,79

---

€ 4.208.474,04

pertanto, sulla base dei dati accertati potrà essere richiesta alla Tesoreria Comunale, per l'anno 2025, un'anticipazione di cassa fino ad € 1.753.530,85 pari ai 5/12 delle entrate suddette.

Considerato l'andamento della cassa negli ultimi due anni e il fondo di cassa presunto iniziale 2025 si richiederà per l'anno 2025, se necessario, di attivare un'anticipazione di cassa per l'importo massimo di € 300.000,00.

Gli stanziamenti sono superiori in quanto costituiscono non tanto il limite dell'anticipazione stessa ma il limite "contabile" delle operazioni ad essa riconducibili.

*Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

| <i>Tipologia</i> |                             |       | <i>Anno 2025</i>  | <i>Anno 2026</i>  | <i>Anno 2027</i>  |
|------------------|-----------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 100              | Entrate per partite di giro | comp  | 854.000,00        | 854.000,00        | 854.000,00        |
|                  |                             | cassa | 854.009,90        |                   |                   |
| 200              | Entrate per conto terzi     | comp  | 78.787,00         | 68.787,00         | 68.787,00         |
|                  |                             | cassa | 99.989,52         |                   |                   |
|                  | <b>TOTALI TITOLO</b>        | comp  | <b>932.787,00</b> | <b>922.787,00</b> | <b>922.787,00</b> |
|                  |                             | cassa | <b>953.999,42</b> |                   |                   |

## **Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti**

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

| <b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO<br/>DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2025 - 2027</b>  |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b><br><i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i> |                     |                     |                     |
|   | Anno 2025           | Anno 2026           | Anno 2027           |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)   | 3.002.272,81        | 3.098.764,00        | 2.307.290,00        |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)   | 307.233,44          | 282.935,00          | 272.224,00          |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)   | 898.967,79          | 942.671,00          | 951.988,00          |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>  | <b>4.208.474,04</b> | <b>4.324.370,00</b> | <b>3.531.502,00</b> |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>  |                     |                     |                     |
| Livello massimo di spesa annuale :  | 420.847,40          | 432.437,00          | 353.150,20          |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014  | 16.840,00           | 14.485,00           | 12.033,00           |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi   | 404.007,40          | 417.952,00          | 341.117,20          |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>  |                     |                     |                     |
| Debito contratto al 31/12/2024  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>  |                     |                     |                     |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |

**Documento Unico di Programmazione 2025/2027**

|  |      |      |      |
|--|------|------|------|
| di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2025-2027 sono i seguenti:

| <i>Articolo</i> | <i>Descrizione</i>           | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|-----------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| CASSA DD.PP.    | AMPLIAMENTO MENSA SCOLASTICA | 241.000,00       | 190.000,00       |                  |
| CASSA DD.PP.    | ASFALTATURA STRADE           | 100.000,00       |                  |                  |
| CASSA DD.PP.    | ROTATORIA VIA MORAZZONE      | 100.000,00       |                  |                  |
| CASSA DD.PP.    | MARCIAPIEDE VIA MAMELI       |                  | 250.000,00       |                  |
|                 |                              |                  |                  |                  |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

**Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili**

**MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE**

Le spese del Bilancio di previsione 2025-2027 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

| Riepilogo delle Missioni | Denominazione  |                          | Anno 2025    | Anno 2026    | Anno 2027    |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                          | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                          |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| Missione 01              | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | previsione di competenza | 1.460.574,00 | 1.396.682,00 | 1.392.869,00 |
|                          |  | di cui già impegnato     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui fondo plur. vinc. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | previsione di cassa      | 2.366.783,17 |              |              |
| Missione 02              | Giustizia  | previsione di competenza | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui già impegnato     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui fondo plur. vinc. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | previsione di cassa      | 0,00         |              |              |
| Missione 03              | Ordine pubblico e sicurezza                                  | previsione di competenza | 224.538,00   | 224.538,00   | 224.538,00   |
|                          |  | di cui già impegnato     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui fondo plur. vinc. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | previsione di cassa      | 274.632,33   |              |              |
| Missione 04              | Istruzione e diritto allo studio                             | previsione di competenza | 940.175,00   | 833.175,00   | 453.175,00   |
|                          |  | di cui già impegnato     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui fondo plur. vinc. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | previsione di cassa      | 1.122.195,55 |              |              |
| Missione 05              | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | previsione di competenza | 20.000,00    | 20.000,00    | 20.000,00    |
|                          |  | di cui già impegnato     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui fondo plur. vinc. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | previsione di cassa      | 31.289,08    |              |              |
| Missione 06              | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | previsione di competenza | 96.000,00    | 16.000,00    | 16.000,00    |
|                          |  | di cui già impegnato     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui fondo plur. vinc. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | previsione di cassa      | 108.560,18   |              |              |
| Missione 07              | Turismo  | previsione di competenza | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui già impegnato     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui fondo plur. vinc. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | previsione di cassa      | 0,00         |              |              |
| Missione 08              | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | previsione di competenza | 25.000,00    | 20.000,00    | 20.000,00    |
|                          |  | di cui già impegnato     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui fondo plur. vinc. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | previsione di cassa      | 100.912,59   |              |              |
| Missione 09              | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | previsione di competenza | 146.600,00   | 105.600,00   | 105.600,00   |
|                          |  | di cui già impegnato     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui fondo plur. vinc. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | previsione di cassa      | 752.023,65   |              |              |
| Missione 10              | Trasporti e diritto alla mobilità                            | previsione di competenza | 729.962,00   | 785.162,00   | 285.162,00   |
|                          |  | di cui già impegnato     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui fondo plur. vinc. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | previsione di cassa      | 921.341,21   |              |              |
| Missione 11              | Soccorso civile  | previsione di competenza | 22.000,00    | 22.000,00    | 22.000,00    |
|                          |  | di cui già impegnato     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui fondo plur. vinc. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | previsione di cassa      | 22.000,00    |              |              |
| Missione 12              | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | previsione di competenza | 628.555,00   | 605.555,00   | 605.555,00   |
|                          |  | di cui già impegnato     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui fondo plur. vinc. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | previsione di cassa      | 970.066,00   |              |              |
| Missione 13              | Tutela della salute  | previsione di competenza | 3.500,00     | 500,00       | 500,00       |
|                          |  | di cui già impegnato     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | di cui fondo plur. vinc. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                          |  | previsione di cassa      | 4.000,47     |              |              |
| Missione 14              | Sviluppo economico e competitività                           | previsione di competenza | 20.000,00    | 0,00         | 0,00         |

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

|             |  |                                 |                     |                     |                     |
|-------------|--|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | previsione di cassa             | 53.143,42           |                     |                     |
| Missione 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale  | previsione di competenza        | 1.200,00            | 1.200,00            | 1.200,00            |
|             |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | previsione di cassa             | 1.200,00            |                     |                     |
| Missione 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          | previsione di competenza        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | previsione di cassa             | 0,00                |                     |                     |
| Missione 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | previsione di competenza        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | previsione di cassa             | 124.355,53          |                     |                     |
| Missione 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | previsione di competenza        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | previsione di cassa             | 0,00                |                     |                     |
| Missione 19 | Relazioni internazionali                               | previsione di competenza        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | previsione di cassa             | 0,00                |                     |                     |
| Missione 20 | Fondi e accantonamenti                                 | previsione di competenza        | 281.528,00          | 280.676,00          | 274.391,00          |
|             |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | previsione di cassa             | 60.000,00           |                     |                     |
| Missione 50 | Debito pubblico  | previsione di competenza        | 175.170,00          | 230.350,00          | 222.511,00          |
|             |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | previsione di cassa             | 175.170,00          |                     |                     |
| Missione 60 | Anticipazioni finanziarie                              | previsione di competenza        | 500.000,00          | 500.000,00          | 500.000,00          |
|             |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | previsione di cassa             | 500.000,00          |                     |                     |
| Missione 99 | Servizi per conto terzi                                | previsione di competenza        | 932.787,00          | 922.787,00          | 922.787,00          |
|             |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |  | previsione di cassa             | 981.013,24          |                     |                     |
|             | <b>TOTALI MISSIONI</b>                                 | previsione di competenza        | <b>6.207.589,00</b> | <b>5.964.225,00</b> | <b>5.066.288,00</b> |
|             |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|             |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|             |  | previsione di cassa             | <b>8.568.686,42</b> |                     |                     |
|             | <b>TOTALE GENERALE SPESE</b>                           | previsione di competenza        | <b>6.207.589,00</b> | <b>5.964.225,00</b> | <b>5.066.288,00</b> |
|             |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|             |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|             |  | previsione di cassa             | <b>8.568.686,42</b> |                     |                     |

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

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

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

|    |   | Anno 2025 | Anno 2026  | Anno 2027  | Anno 2023  |  |
|----|---|-----------|------------|------------|------------|--|
| 1  | Organi istituzionali  | comp      | 73.714,00  | 74.750,00  | 74.750,00  |  |
| 1  | Organi istituzionali  | comp      | 131.850,00 | 131.850,00 | 131.850,00 |  |
|    |   | fpv       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |
|    |   | cassa     | 173.483,84 |            |            |  |
| 2  | Segreteria generale   | comp      | 188.000,00 | 188.000,00 | 188.000,00 |  |
|    |   | fpv       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |
|    |   | cassa     | 549.613,94 |            |            |  |
| 3  | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato     | comp      | 218.218,00 | 218.218,00 | 218.218,00 |  |
|    |   | fpv       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |
|    |   | cassa     | 263.309,83 |            |            |  |
| 4  | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                 | comp      | 176.974,00 | 150.082,00 | 150.269,00 |  |
|    |   | fpv       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |
|    |   | cassa     | 190.911,46 |            |            |  |
| 5  | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                          | comp      | 326.432,00 | 289.432,00 | 285.432,00 |  |
|    |   | fpv       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |
|    |   | cassa     | 732.044,49 |            |            |  |
| 6  | Ufficio tecnico   | comp      | 178.000,00 | 178.000,00 | 178.000,00 |  |
|    |   | fpv       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |
|    |   | cassa     | 205.293,58 |            |            |  |
| 7  | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile         | comp      | 164.950,00 | 164.950,00 | 164.950,00 |  |
|    |   | fpv       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |
|    |   | cassa     | 170.772,36 |            |            |  |
| 8  | Statistica e sistemi informativi                                    | comp      | 150,00     | 150,00     | 150,00     |  |
|    |   | fpv       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |
|    |   | cassa     | 150,00     |            |            |  |
| 9  | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                  | comp      | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |
|    |   | fpv       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |
|    |   | cassa     | 0,00       |            |            |  |
| 10 | Risorse umane   | comp      | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |
|    |   | fpv       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |
|    |   | cassa     | 0,00       |            |            |  |
| 11 | Altri servizi generali  | comp      | 76.000,00  | 76.000,00  | 76.000,00  |  |
|    |   | fpv       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |
|    |   | cassa     | 81.203,67  |            |            |  |
| 12 | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e | comp      | 0,00       | 0,00       | 0,00       |  |

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

|  |                                |             |                     |                     |                     |
|--|--------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | di gestione (solo per Regioni) |             |                     |                     |                     |
|  |                                | <i>fpv</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  |                                | CASSA       | 0,00                |                     |                     |
|  | <b>TOTALI MISSIONE</b>         | <i>comp</i> | <b>1.460.574,00</b> | <b>1.396.682,00</b> | <b>1.392.869,00</b> |
|  |                                | <i>fpv</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  |                                | CASSA       | <b>2.366.783,17</b> |                     |                     |

### Missione 01 – Programma 01 Organi Istituzionali

#### Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte

##### Funzioni del servizio Organi Istituzionali

##### Supporto agli organi dell'ente:

Convocazione del Consiglio Comunale, della Giunta Comunale, delle Commissioni Consiliari e gestione delle relazioni tra i diversi componenti – segreteria del Sindaco.

##### Comunicazione:

progetto grafico e impaginazione del Periodico comunale – Gestione Bacheche Istituzionali.

##### Associazioni:

nell'ambito del programma di valorizzazione delle forme associative, applicazione del "Regolamento per la concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi e l'attribuzione di vantaggi economici" e del "Regolamento per la concessione di Patrocini".

##### Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Supportare gli organi dell'ente nel loro funzionamento contribuendo alla realizzazione degli obiettivi dell'amministrazione volti a creare un maggior senso di identità tra i cittadini ed il comune.

Il confronto, il dialogo, la partecipazione e la valorizzazione delle forme associative saranno gli strumenti per far percepire che l'amministrazione è vicina e tra i cittadini.

Saranno inoltre adottati metodi di comunicazione semplici, immediati e diretti al fine di favorire una maggior conoscenza dell'attività amministrativa, delle scelte effettuate dall'amministrazione e dei servizi offerti ai cittadini.

##### Obiettivi:

- Garantire l'aggiornamento del "Piano triennale per la trasparenza e l'integrità" e del "Piano triennale per la prevenzione della corruzione" al fine di garantire sia un adeguato livello di trasparenza sia la legalità e lo sviluppo della cultura dell'integrità, inteso come intolleranza verso la corruzione.
- Incentivare la partecipazione dei cittadini alla vita pubblica attraverso il dialogo e la valorizzazione delle libere forme associative.
- Sviluppare e potenziare i sistemi di comunicazione utilizzati al fine di favorire una maggiore conoscenza dell'attività amministrativa, delle scelte effettuate dall'amministrazione e dei servizi offerti ai cittadini.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

- Attivare sul sito internet una finestra di dialogo tra cittadini e amministrazione che consenta all'utenza di segnalare problematiche del territorio, osservazioni o rilievi, e suggerimenti circa il livello di trasparenza, guasti e disservizi on line.

### Missione 01 – Programma 02 Segreteria Generale

#### Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte

##### Funzioni del Servizio Segreteria

Il servizio si occupa del supporto tecnico e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e della stipula e registrazioni dei contratti. L'Ufficio Segreteria cura la numerazione e archiviazione delle delibere, delle determinazioni dei responsabili di Area e delle ordinanze del Sindaco e dei responsabili tecnici, cura altresì la pubblicazione delle delibere, delle ordinanze e delle determinazioni dei Responsabili di Area all'Albo Pretorio on line e nel sito internet dell'Ente "Sezione Amministrazione Trasparente".

L'Ufficio Protocollo cura la protocollazione della corrispondenza in arrivo e lo smistamento della stessa ai competenti responsabili di area ed assicura la spedizione dell'intera corrispondenza. La protocollazione della corrispondenza in partenza viene curata autonomamente dagli uffici.

L'Ufficio Protocollo si occupa della sistemazione dell'archivio comunale, curando il trasferimento dei documenti dall'archivio corrente a quello di deposito e del riordino e del conseguente scarto dei documenti che possono essere eliminati.

Il Messo Comunale cura le notifiche degli atti, il deposito degli atti e le pubblicazioni all'Albo Pretorio; svolge le commissioni anche per gli altri uffici comunali e la consegna di materiale di comunicazione negli esercizi commerciali del territorio.

Il Centralino Comunale si occupa di gestire il traffico telefonico.

##### Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Razionalizzare e semplificare i flussi documentali attraverso l'ottimale uso delle procedure informatiche in uso.

##### Obiettivi

1. Nell'ottica di servizi efficaci e più economici si svilupperanno e potenzieranno i servizi telematici.  
Attraverso un maggior utilizzo della posta elettronica certificata PEC e della firma digitale si arriverà ad una progressiva eliminazione del cartaceo con vantaggi organizzativi e minori costi.
2. Migliorare l'organizzazione del servizio di consegna e ritiro dei documenti presso altri enti o uffici e conseguente diminuzione dei costi di gestione degli autoveicoli comunali.
3. Maggiore coinvolgimento di tutti i collaboratori dell'ufficio nella gestione delle diverse pratiche al fine di garantire l'interscambiabilità ed assicurare la continuità del servizio durante le assenze.
4. Continuare la collaborazione tra uffici nell'organizzazione di eventi vari.

## **Missione 1 – Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione.**

### **Finalità, Obiettivi e motivazioni delle scelte**

Gestione del nuovo sistema di bilancio D.Lgs 118/2011 in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici e garantire lo svolgimento delle seguenti attività

- Programmazione e pianificazione degli impieghi nel periodo considerato.
- Reperimento dei mezzi finanziari per il finanziamento degli investimenti.
- Monitoraggio economico-finanziario delle attività, rilevazione degli scostamenti ed individuazione delle eventuali azioni correttive e/o modificative.
- Aggiornamento della programmazione alla luce delle novità normative in materia di finanza pubblica.
- Controllo degli equilibri di bilancio e dell'impiego delle risorse realizzate nel rispetto dei vincoli di destinazione delle stesse.
- Attenta gestione dell'entrata per una tempestiva informazione agli uffici delle posizioni imponibili, delle partite incassate e di quelle insolute, allo scopo di conoscere in tempo reale lo stato di realizzazione e delle previsioni di entrata e di avvisare, se necessario, entro termini brevi, le procedure di riscossione coattive.
- Ricerca di soluzioni ottimali di impiego delle risorse disponibili per la realizzazione degli investimenti, nel rispetto dei vincoli di finanza locale.
- Gestire i rapporti con gli organi di controllo interno ed esterno.
- Rapporti con gli organismi istituzionali sovraordinati (Revisori – Corte dei Conti – Ministeri)

## **Missione 1 – Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali.**

### **Finalità, Obietti e motivazioni delle scelte**

Garantire l'equità del prelievo tributario attraverso lo svolgimento delle seguenti attività:

- Gestione delle entrate tributarie dell'Ente sia in forma diretta ( I.M.U,TARI ) che in concessione a terzi ( Imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni). Assistenza e consulenza ai contribuenti con riguardo a tutti gli adempimenti dagli stessi dovuti in materia di imposte, canoni e diritti comunali.
- Prosecuzione delle attività di controllo, liquidazione ed accertamento dei tributi comunali già avviate, in particolare dell'IMU e della TARES secondo quanto indicato nella parte di analisi delle entrate tributarie.
- Rapporti con l'amministrazione finanziaria (Agenzia delle Entrate e Agenzia del Territorio) per addizionale all'I.R.Pe.f e gestire banche dati catastali e ipotecarie.
- Gestione convenzionata dei flussi informativi fra le diverse banche dati interne (anagrafe e gestione del territorio) ed esterne (fra amministrazione, agenzia delle entrate e agenzia del territorio) per garantire, in conformità agli indirizzi ministeriali, una semplificazione degli adempimenti a carico dei contribuenti oltre che il recupero di base imponibile.
  
- Aumento della base imponibile delle imposte, continuando l'attività di accertamento dell'I.M.U e della TARI.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

- Costante aggiornamento degli archivi dell'Ente allo scopo di assicurare l'allineamento delle informazioni con le variazioni soggettive ed oggettive intervenute nell'ultimo esercizio e in quello in corso.
- Verifiche di tutte le posizioni non in regola con il pagamento dell'I.M.U., per le annualità non prescritte e la tempestiva emissione di avviso di accertamento per il recupero delle somme dovute.
- Allineamento con i dati catastali, in particolare con riferimento all'eventuale presenza di immobili non dichiarati ai fini fiscali.

### Missione 1 – Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

#### Finalità, Obiettivi e motivazioni delle scelte

Valorizzare il patrimonio comunale, mantenere efficienza del patrimonio comunale con adeguamento alle modifiche del tessuto urbano e del territorio per migliorare la sicurezza dei cittadini, il tutto nel rispetto dell'ambiente.

### Missione 1 – Programma 6 Ufficio Tecnico

#### Finalità, Obiettivi e motivazioni delle scelte

##### SERVIZIO MANUTENZIONI, LAVORI PUBBLICI E AMBIENTE

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 163/2006.

Programmazione, progettazione, realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria programmati nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili sedi di uffici dell'ente.

##### SEZIONE EDILIZIA PRIVATA

Il servizio si occupa dell'istruttoria degli atti e delle pratiche edilizie presentate dai singoli cittadini, società o Enti e comprendono permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni, etc. nonché attività di vigilanza e controllo e certificazione di agibilità.

##### SERVIZIO MANUTENZIONI, LAVORI PUBBLICI E AMBIENTE

###### Obiettivi

Mantenimento e miglioramento del patrimonio pubblico:

Razionalizzare l'uso degli uffici comunali.

##### SPORTELLO UNICO PER L'EDILIZIA

###### Obiettivi

Migliorare la gestione delle pratiche edilizie on line.

Attivazione servizi on line ed a domicilio per soddisfare le esigenze dei cittadini nel campo dell'edilizia.

## **Missione 1 – Programma 07. Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile**

### **Finalità, Obiettivi e motivazioni delle scelte**

#### **Funzioni dei Servizi Demografici**

Funzioni di competenza statale esercitate dal sindaco nella veste di ufficiale di Governo e dai suoi delegati.

Fanno parte dei Servizi Demografici i seguenti uffici: Anagrafe – Stato Civile – Elettorale – Leva.

#### **1) Anagrafe**

Funzione dell'Anagrafe è registrare le persone residenti nel territorio comunale sia come singolo che come componenti di famiglia. L'ufficio registra nati, morti, immigrati, emigrati, cambi di via, iscrizione nell'anagrafe degli Italiani Residenti all'Estero, cambi di stato civile. L'Anagrafe cura la registrazione delle variazioni anagrafiche e rilascia le relative certificazioni, provvede al rilascio delle carte d'identità.

#### **2) Stato Civile**

Funzione dello Stato Civile è registrare e certificare il complesso di eventi determinanti lo status della persona. L'ufficio cura la redazione degli atti di nascita, cittadinanza, pubblicazione di matrimonio, matrimonio e morte. Per gli atti già conservati in archivio si provvede all'aggiornamento mediante la registrazione delle relative annotazioni.

#### **3) Elettorale e Leva**

Funzione dell'Elettorale è di provvedere alla tenuta e all'aggiornamento degli elenchi degli elettori del Comune, rilasciando le certificazioni di iscrizione nelle liste elettorali e le tessere elettorali per l'esercizio del diritto al voto. L'ufficio provvede all'aggiornamento degli Albi del Scrutatori e Presidenti di Seggio Elettorale, dei Giudici Popolari di Corte d'Assise e di Corte d'Assise d'Appello.

### **Descrizione del programma e motivazioni delle scelte**

Volontà dell'amministrazione è di andare sempre più incontro alle esigenze dei cittadini offrendo migliori servizi in termini di semplificazioni, efficacia, imparzialità e trasparenza.

### **Obiettivi**

#### **1. Miglioramento del servizio all'utenza attraverso:**

- . potenziamento del servizio on line
- . incentivazione del servizio a domicilio
- . informazione relativa a importanti novità normative o modalità operative dei Servizi Demografici con pubblicazione sul sito comunale e sul periodico comunale.

1. Attivazione di azioni volte alla diffusione di una cultura organizzativa orientata, all'interno dei diversi uffici del servizio, alla flessibilità, alla collaborazione e alla interscambiabilità di funzioni.

2. Sviluppo e potenziamento dei servizi telematici, utilizzo della PEC e firma digitale, per arrivare ad una progressiva eliminazione delle comunicazioni e delle trasmissioni di atti e documenti cartacei con vantaggi organizzativi in termini di rapidità e certezza della trasmissione senza costi di spedizione.

3. Riduzione delle spese di economato – riduzione spese per materiale di consumo conseguente alla conservazione digitale e alla trasmissione via PEC di atti e documenti digitali firmati con la firma digitale.

4. Dematerializzazione e conservazione digitale dei documenti quali gli allegati agli atti di nascita, i cartellini scansionati delle carte d'identità per una veloce consultazione on line.
5. Adozione di convenzione per l'accesso telematico alla banca dati dell'ufficio anagrafe da parte delle Pubbliche amministrazioni e dei gestori di pubblici servizi per l'adempimento dei propri compiti istituzionali e per l'attuazione dei controlli sulle dichiarazioni sostitutive di cui al DPR 445/2000.

## Missione 1 – Programma 8 Statistica e sistemi informativi

### Finalità, Obietti e motivazioni delle scelte

#### Funzioni del Servizio Servizi Informativi (Ced)

Assolvimento dei compiti istituzionali in materia di statistica – Procedimenti collegati.

Collaborazione nella programmazione delle necessità di acquisizione hardware e software – Istruttoria procedimenti di acquisto Hardware, procedure informatiche e relative manutenzioni.

Gestione delle fasi di aggiornamento delle procedure stesse. Assistenza agli uffici in relazione a tutte le problematiche relative all'utilizzo dei sistemi informatici. Installazione, configurazione e manutenzione dell'hardware. Il ced cura altresì la struttura fisica e logica, che in tale locale sono presenti allo scopo di garantirne la sicurezza fisica e gestionale.

Gestione del sistema telefonico (attivazione VOIP).

Gestione Sito Internet.

#### Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nell'ottica di servizi sempre migliori, efficaci ed economici lo sviluppo informatico è fondamentale.

Verranno pertanto introdotte, progressivamente, procedure tecnologiche sempre più avanzate ed in grado di poter offrire maggiori servizi on line in conformità con le semplificazioni amministrative introdotte dalle recenti norme.

Il sito quale mezzo primario di comunicazione deve garantire un'informazione trasparente ed esauriente sul operato dell'amministrazione, promuovere nuove relazioni con i cittadini, le imprese e le PA, pubblicare e consentire l'accesso ai propri servizi e consolidare la propria immagine.

#### Obiettivi

1. Attivazione iniziative per garantire l'attuazione del "Programma triennale per la trasparenza e l'integrità" e del "Piano triennale per la prevenzione della corruzione" al fine di garantire sia un adeguato livello di trasparenza sia la legalità e lo sviluppo della cultura dell'integrità, inteso come intolleranza verso la corruzione.
2. Stesura piano di sicurezza delle informazioni e continuo aggiornamento.
3. Attivazione delle nuove tecnologie delle disposizioni del nuovo codice dell'amministrazione digitale e progressiva eliminazione del cartaceo.
4. Sviluppo e potenziamento dei sistemi di comunicazione utilizzati (Sito, newsletter) al fine di favorire una maggiore conoscenza dell'attività amministrazione, delle scelte effettuate dall'amministrazione e dei servizi offerti al cittadino.
5. Attivazione sul sito internet di una finestra di un dialogo tra cittadini e amministrazione che consenta all'utenza di segnalare problematiche del territorio, osservazioni o rilievi e suggerimenti circa il livello di trasparenza, guasti e disservizi on line.

6. Costante aggiornamento del sito internet.
7. Rispetto dei requisiti di accessibilità e usabilità del sito e dei sistemi informatici dell'ente.

## Missione 1 – Programma 10 Risorse umane

### Finalità, Obiettivi e motivazioni delle scelte

#### Funzioni del Servizio Risorse Umane

Il servizio si occupa di tutti gli adempimenti inerenti al trattamento giuridico ed economico del personale dipendente. Svolge tutte le attività connesse alla programmazione del fabbisogno di risorse: dotazione organica, piano triennale delle assunzioni, bilancio di previsione del personale.

Gestisce i procedimenti di accesso all'impiego (concorsi, selezioni, mobilità), nonché il rapporto di lavoro tra l'Ente e i dipendenti. Attiva gli adempimenti relativi alla sorveglianza sanitaria.

Cura la tenuta e l'aggiornamento del fascicolo personale di ogni dipendente. Provvede al controllo delle presenze del personale e alla rilevazione mensile delle assenze, pone attenzione all'applicazione degli istituti contrattuali relativi a ferie, permessi, congedi, aspettative, malattie e visite fiscali.

L'ufficio provvede all'istruttoria dei procedimenti disciplinari a carico dei dipendenti, supporta gli organismi preposti per la gestione delle relazioni sindacali all'interno dell'Ente.

#### Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Ottimizzazione e razionalizzazione delle risorse dell'Ente ai fine di conferire più efficienza, efficacia ed economicità all'azione dell'amministrazione.

#### Obiettivi

1. Attivazione iniziative per garantire l'attuazione del "Piano triennale per la prevenzione della corruzione" al fine di garantire sia un adeguato livello di trasparenza sia la legalità e lo sviluppo della cultura dell'integrità, inteso come intolleranza verso la corruzione,
2. Garantire una gestione efficace, efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale.
3. Supportare gli organi preposti per le politiche di valutazione delle posizioni organizzative.
4. Supportare la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali.
5. Monitorare il trattamento accessorio attribuibile e le risorse disponibili nell'ottica razionalizzazione delle risorse previste dai vigenti CCNL.
6. Migliorare il servizio all'utenza attraverso il potenziamento dei servizi on-line: pubblicazione di circolari interne e normativa di interesse per i dipendenti.
7. Sperimentazione iter autorizzativo informatizzato di ferie e permessi.
8. Riduzione delle spese di economato – riduzione spese per materiale di consumo.

## Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

|                        |                                       |       | Anno 2025         | Anno 2026         | Anno 2027         |       |
|------------------------|---------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------|
| 1                      | Polizia locale e amministrativa       | comp  | 219.938,00        | 219.938,00        | 219.938,00        | <hr/> |
|                        |                                       | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |       |
|                        |                                       | cassa | 270.032,33        |                   |                   |       |
| 2                      | Sistema integrato di sicurezza urbana | comp  | 4.600,00          | 4.600,00          | 4.600,00          | <hr/> |
|                        |                                       | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |       |
|                        |                                       | cassa | 4.600,00          |                   |                   |       |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |                                       | comp  | <b>224.538,00</b> | <b>224.538,00</b> | <b>224.538,00</b> |       |
|                        |                                       | fpv   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |       |
|                        |                                       | cassa | <b>274.632,33</b> |                   |                   |       |

### MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

#### FINALITA'

Garantire sicurezza a tutti i cittadini, promuovendo una cultura di comunità responsabile in quanto la sicurezza sul territorio è alla base dello sviluppo, delle relazioni tra cittadini e del funzionamento della società civile.

Rafforzare il presidio ed i servizi della polizia locale.

#### AZIONI

Promuovere un maggior coordinamento con le Forze dell’Ordine (stazione Carabinieri) per ottimizzare la prevenzione e la lotta al crimine.

Promuovere il miglioramento del servizio di polizia locale attraverso:

- Aggiornamento e specializzazione professionale

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

- Incremento presidio del territorio volto a prevenire l'incidentalità e le violazioni al codice della strada.

Incrementare i rapporti con le istituzioni scolastiche per lo svolgimento di corsi di educazione stradale finalizzati a responsabilizzare i giovani sui principi della sicurezza stradale e sulle regole di comportamento.

**Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio**

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma              |  |       | Anno 2025           | Anno 2026         | Anno 2027         | Responsabili |
|------------------------|--|-------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1                      | Istruzione prescolastica                     | comp  | 77.020,00           | 75.020,00         | 75.020,00         |              |
|                        |  | spv   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |  | cassa | 96.220,00           |                   |                   |              |
| 2                      | Altri ordini di istruzione non universitaria | comp  | 341.155,00          | 290.155,00        | 100.155,00        |              |
|                        |  | spv   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |  | cassa | 376.782,86          |                   |                   |              |
| 4                      | Istruzione universitaria                     | comp  | 0,00                | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |  | spv   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |  | cassa | 0,00                |                   |                   |              |
| 5                      | Istruzione tecnica superiore                 | comp  | 0,00                | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |  | spv   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |  | cassa | 0,00                |                   |                   |              |
| 6                      | Servizi ausiliari all'istruzione             | comp  | 454.000,00          | 400.000,00        | 210.000,00        |              |
|                        |  | spv   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |  | cassa | 580.792,69          |                   |                   |              |
| 7                      | Diritto allo studio                          | comp  | 68.000,00           | 68.000,00         | 68.000,00         |              |
|                        |  | spv   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |  | cassa | 68.400,00           |                   |                   |              |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |  | comp  | <b>940.175,00</b>   | <b>833.175,00</b> | <b>453.175,00</b> |              |
|                        |  | spv   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |              |
|                        |  | cassa | <b>1.122.195,55</b> |                   |                   |              |

## **Missione 04 - Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione**

### **Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte**

#### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

Realizzazione di un sistema educativo e formativo integrato che coinvolga i vari soggetti presenti sul territorio e che consenta di migliorare l'offerta di servizi, attività e di interventi rivolti all'infanzia ed all'adolescenza, allo scopo di dare risposte molteplici e differenziate all'utenza, garantendo al contempo standard qualitativi elevati e valorizzando le molteplici risorse presenti sul territorio.

#### **Obiettivi**

##### **Servizi Scolastici**

1. Prescuola: Attività di custodia degli alunni prima dell'inizio dell'orario curricolare
2. Refezione Scolastica: Erogazione servizio in concessione

##### **Sostegno alla programmazione scolastica**

- 1 Progetti educativi in orario curricolare Interventi di specialisti con gli alunni e gli insegnanti per arricchire il Piano dell'Offerta Formativa
- 2 Mediazione culturale scolastica

Servizio di supporto educativo per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri

##### **Integrazione scolastica alunni con disabilità e disagio**

- 1 Raccordo e coordinamento con servizi sociali, specialistici e scuola nell'integrazione alunni con disabilità e disagio.

Supporto e affiancamento di operatori (assistente sociale, insegnanti, specialisti sanitari, educatori) e famiglie

## ***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All'interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

|                        |   |       | Anno 2025        | Anno 2026        | Anno 2027        | Responsabili |
|------------------------|---|-------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| 1                      | Valorizzazione dei beni di interesse storico                  | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | _____        |
|                        |   | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |              |
|                        |   | cassa | 0,00             |                  |                  |              |
| 2                      | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | comp  | 20.000,00        | 20.000,00        | 20.000,00        | _____        |
|                        |   | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |              |
|                        |   | cassa | 31.289,08        |                  |                  |              |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |   | comp  | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> |              |
|                        |   | fpv   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |              |
|                        |   | cassa | <b>31.289,08</b> |                  |                  |              |

### **Missione 05 - Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore**

#### **Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte**

##### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

L'amministrazione comunale, come previsto dalle disposizioni normative vigenti ha ridotto notevolmente le risorse destinate sia ad interventi diretti sia indiretti mediante la collaborazione con le associazioni culturali e sportive presenti sul territorio ritenendo fondamentale mantenere l'adesione ad alcune iniziative storiche attive nel comune di Cavaria con Premezzo al fine di valorizzare il territorio e promuovere la coesione sociale.

In questo settore, si cercherà di mantenere gli appuntamenti più significativi nel corso dell'anno quali rassegne teatrale, concerti.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Importante centro culturale legato anche al mondo della scuola e' la BIBLIOTECA che viene sostenuta mantenendo stabile il finanziamento per l'acquisto di materiale vario e di libri.  
L'adesione al sistema bibliotecario provinciale e' un' altra possibilita' di ampliamento del servizio per tutta la cittadinanza.

## ***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 tutela del territorio e dell'ambiente.”*

All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

|                        |   |       | Anno 2025         | Anno 2026         | Anno 2027         |  |
|------------------------|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| 1                      | Difesa del suolo  | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |   | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |   | cassa | 0,00              |                   |                   |  |
| 2                      | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            | comp  | 96.500,00         | 60.500,00         | 60.500,00         |  |
|                        |   | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |   | cassa | 166.914,05        |                   |                   |  |
| 3                      | Rifiuti   | comp  | 35.000,00         | 35.000,00         | 35.000,00         |  |
|                        |   | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |   | cassa | 316.729,27        |                   |                   |  |
| 4                      | Servizio idrico integrato   | comp  | 15.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |  |
|                        |   | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |   | cassa | 257.234,05        |                   |                   |  |
| 5                      | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | comp  | 100,00            | 100,00            | 100,00            |  |
|                        |   | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |   | cassa | 100,00            |                   |                   |  |
| 6                      | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                           | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |   | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |   | cassa | 0,00              |                   |                   |  |
| 7                      | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                  | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |   | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |   | cassa | 0,00              |                   |                   |  |
| 8                      | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |   | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |   | cassa | 11.046,28         |                   |                   |  |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |   | comp  | <b>146.600,00</b> | <b>105.600,00</b> | <b>105.600,00</b> |  |
|                        |   | fpv   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |  |
|                        |   | cassa | <b>752.023,65</b> |                   |                   |  |

## **Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte**

### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

In questo programma trovano risorse gli importanti servizi di pulizia e spurgo delle fosse settiche e aste fognarie comunali e il servizio di derattizzazione.

Importante spesa e' quella riguardante il servizio di nettezza urbana svolto dalla societa' COINGER srl

In questo programma trova finanziamento anche la spesa per la gestione del verde svolta da cooperative sociali che hanno tra le loro finalità il recupero di soggetti svantaggiati. Il servizio si occupa delle attività connesse alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali attraverso la predisposizione di apposita cartografia e di sistemi informatici territoriali, come previsto dalla vigente normativa regionale.

## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

|                        |                                     |       | Anno 2025         | Anno 2026         | Anno 2027         |  |
|------------------------|-------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| 1                      | Trasporto ferroviario               | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |                                     | spv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |                                     | cassa | 0,00              |                   |                   |  |
| 2                      | Trasporto pubblico locale           | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |                                     | spv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |                                     | cassa | 0,00              |                   |                   |  |
| 3                      | Trasporto per vie d'acqua           | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |                                     | spv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |                                     | cassa | 0,00              |                   |                   |  |
| 4                      | Altre modalità di trasporto         | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |                                     | spv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |                                     | cassa | 0,00              |                   |                   |  |
| 5                      | Viabilità e infrastrutture stradali | comp  | 729.962,00        | 785.162,00        | 285.162,00        |  |
|                        |                                     | spv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |                                     | cassa | 921.341,21        |                   |                   |  |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |                                     | comp  | <b>729.962,00</b> | <b>785.162,00</b> | <b>285.162,00</b> |  |
|                        |                                     | spv   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |  |
|                        |                                     | cassa | <b>921.341,21</b> |                   |                   |  |

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.

Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche.

Comprende le spese per la sorveglianza e per gli impianti semaforici.

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.

## Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

|                        |   |       | Anno 2025        | Anno 2026        | Anno 2027        |  |
|------------------------|---|-------|------------------|------------------|------------------|--|
| 1                      | Sistema di protezione civile              | comp  | 22.000,00        | 22.000,00        | 22.000,00        |  |
|                        |   | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |  |
|                        |   | cassa | 22.000,00        |                  |                  |  |
| 2                      | Interventi a seguito di calamità naturali | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |  |
|                        |   | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |  |
|                        |   | cassa | 0,00             |                  |                  |  |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |   | comp  | <b>22.000,00</b> | <b>22.000,00</b> | <b>22.000,00</b> |  |
|                        |   | fpv   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |  |
|                        |   | cassa | <b>22.000,00</b> |                  |                  |  |

## Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte

### Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Comprende le spese per la previsione, prevenzione, soccorso e 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.

Vengono garantiti i trasferimenti alla PRO-CIV. per l’importante lavoro di sorveglianza e supporto nei tanti casi di pronto intervento come i disastri legati agli eventi atmosferici.

**Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

*"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."*

All'interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

|                        |  |       | Anno 2025         | Anno 2026         | Anno 2027         |  |
|------------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| 1                      | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                    | comp  | 206.200,00        | 206.200,00        | 206.200,00        |  |
|                        |  | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |  | cassa | 289.120,95        |                   |                   |  |
| 2                      | Interventi per la disabilità   | comp  | 168.500,00        | 168.500,00        | 168.500,00        |  |
|                        |  | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |  | cassa | 242.901,29        |                   |                   |  |
| 3                      | Interventi per gli anziani   | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |  | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |  | cassa | 0,00              |                   |                   |  |
| 4                      | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale                | comp  | 26.500,00         | 3.500,00          | 3.500,00          |  |
|                        |  | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |  | cassa | 46.635,53         |                   |                   |  |
| 5                      | Interventi per le famiglie   | comp  | 188.055,00        | 188.055,00        | 188.055,00        |  |
|                        |  | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |  | cassa | 277.851,36        |                   |                   |  |
| 6                      | Interventi per il diritto alla casa                                      | comp  | 25.000,00         | 25.000,00         | 25.000,00         |  |
|                        |  | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |  | cassa | 46.079,35         |                   |                   |  |
| 7                      | Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali | comp  | 4.500,00          | 4.500,00          | 4.500,00          |  |
|                        |  | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |  | cassa | 7.977,00          |                   |                   |  |
| 8                      | Cooperazione e associazionismo   | comp  | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |  |
|                        |  | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |  | cassa | 1.000,00          |                   |                   |  |
| 9                      | Servizio necroscopico e cimiteriale                                      | comp  | 8.800,00          | 8.800,00          | 8.800,00          |  |
|                        |  | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |  |
|                        |  | cassa | 58.500,52         |                   |                   |  |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |  | comp  | <b>628.555,00</b> | <b>605.555,00</b> | <b>605.555,00</b> |  |
|                        |  | fpv   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |  |
|                        |  | cassa | <b>970.066,00</b> |                   |                   |  |

## Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte

### Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La normativa nazionale e regionale dell'ultimo quindicennio in campo sociale ha evidenziato i concetti di livello essenziale di assistenza e di sistema integrato di interventi e servizi individuando l'Ente Locale, il Comune, quale attore primario ed identificato come elemento centrale nel campo delle politiche sociali e dei servizi alla persona in quanto maggiormente prossimo alla cittadinanza. In secondo luogo bisogna lavorare con il territorio più allargato, così come determinato dalla legge 328/2000 "Legge Quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali" e confermato dalla legge regionale 3/2008 " Governo della rete degli interventi e dei servizi alla persona in ambito sociale e socio-sanitario". L'Amministrazione Comunale di Cavaria con Premezzo ha recepito queste indicazioni ed ha deciso di essere parte attiva nella gestione dei servizi alla persona sia a livello locale, che a livello distrettuale. E per fare ciò ha tenuto conto sia dell'esistente, sia delle nuove richieste emergenti dalla popolazione, sia del lavoro svolto dalle associazioni di volontariato e dalle cooperative.

Questa modalità implica un grosso lavoro di monitoraggio e di attenzione, oltre ad una buona dose di competenza e di adattabilità alle così diverse situazioni che si presentano.

La recente emergenza sanitaria ha prodotto anche una crisi sociale con l'indebolimento del sistema produttivo che ha ed avrà le proprie ricadute a conclusione degli interventi messi in atto in campo economico e fiscale per le famiglie e le imprese sia sul lavoro e sui lavoratori in termini di qualità e di retribuzione del lavoro, nonché sulla gestione di vita e di cura. Per far fronte a questa ulteriore emergenza ci sarà bisogno di un coinvolgimento con le realtà territoriali presenti.

L'anno 2021 continua ad essere un momento di forte difficoltà a seguito dell'emergenza sanitaria attualmente in corso che colpirà ulteriormente i nuclei familiari lasciando segni pesanti sui cittadini, che si trovano senza occupazione e privi degli ammortizzatori sociali attivati in precedenza con aumenti di sfratti e rilasci coatti degli immobili. Questa condizione strutturale a livello nazionale di impoverimento ha comportato come già evidenziato anche in passato un aumento di accessi al servizio per interventi di sostegno di natura economica di vario genere, anche da parte di cittadini che altrimenti non avrebbero mai rivolto alcuna istanza al servizio; vi sono stati costanti richieste di intervento nell'ambito di integrazione dei servizi in campo educativo (integrazione rette scuole per l'infanzia, riduzione buoni mensa).

Per quanto attiene il lavoro di adeguamento dei servizi si è realizzato nell'ottica del consolidamento o del perfezionamento della rete dell'offerta, a volte attraverso la creazione di nuovi servizi e a volte con l'interruzione di altri che non hanno più ragione di esistere. La puntuale analisi del bisogno, oltre ad essere un sistema volto a ridurre le richieste degli utenti cosiddetti "cronici", viene richiesta da altri interlocutori quali lo Stato, la Regione, la Provincia, l'ASL, l'Anci, l'Ufficio di Piano e anche dalle Forze dell'Ordine, attraverso la compilazione di schede di monitoraggio i cui dati vengono poi incrociati. Questa attività legata alla compilazione delle schede, seppur comportando un gravoso impegno per l'ufficio, si è rivelata sia un valido strumento per ottenere finanziamenti sia una fonte di informazione di tutte le attività e i servizi presenti sul nostro territorio.

Quanto sopra viene inoltre "tradotto" in termini economici nell'elaborazione del bilancio di previsione, anche con il supporto di una serie di strumenti che permettono di avere costantemente monitorato il budget affidato al servizio. Possiamo quindi affermare che: conoscenza, collaborazione, attenzione ed informazione sono la giusta ricetta che un servizio sociale competente deve fare propria.

Nel corso del triennio la gamma dei servizi offerti garantirà la continuità dei:

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Progetto Tegalè: spazio di gioco per bambini ed adulti con materiali adeguati a favorire le prime esperienze di gioco, di esplorazione, di manipolazione e di movimento con momenti di incontro per le famiglie rivolto ai minori dai zero ai tre anni accompagnati dagli adulti con potenziamento delle attività proposte e dell'offerta educativa anche durante il periodo estivo.

Progetto di educativa territoriale: finalizzato a promuovere il benessere dei ragazzi, ad aumentarne la capacità di partecipazione attiva e propositiva con la creazione dell'appartenenza al proprio territorio e di prevenzione dei comportamenti devianti, relativi al consumo di sostanze e ai comportamenti a danno dei ragazzi rivolto alla fascia adolescenziale con l'apertura di un spazio di incontro educativo a cui accedono i ragazzi e i genitori. Il lavoro di rete e in sinergia con le realtà educative ed associative presenti sul territorio favoriscono la per il quale si è richiesto un ulteriore finanziamento mediante l'adesione ad un progetto distrettuale con la fondazione del Varesotto.

Interventi educativi individualizzati: finalizzato ad interventi a sostegno della crescita sana dei minori con progetti individuali rivolti a minori in condizione di disagio su mandato dell'Autorità Giudiziaria e non.

Attuazione di interventi mirati al sostegno del lavoro di cura prestato da assistenti famigliari e erogazione di buoni sociali finalizzati alla domiciliarità delle persone non autosufficienti: questi titoli sociali sono volti a sostenere economicamente le famiglie dove è presente un invalido bisognoso di assistenza continua, incentivando al contempo la regolarizzazione delle badanti e delle assistenti familiari. Tali interventi potranno essere mantenuti esclusivamente laddove nel corso dell'anno vengano assegnati eventuali trasferimenti dal Piano di Zona da Parte della Regione Lombardia.

Emergenza abitativa: il disagio abitativo rappresenta una delle maggiori criticità degli enti locali ed assume spesso un carattere emergenziale. La fragilità psicosociale delle persone si intreccia spesso con la condizione di disagio abitativo derivante dalla difficoltà del sostenere i costi per l'abitazione ovvero il mantenimento dell'abitazione diventa sovente il principale fattore di vulnerabilità, incidendo in maniera significativa sul reddito disponibile. L'obiettivo tende ad attivare diversi interventi a sostegno dell'abitare rivolte a persone singole oppure a nuclei familiari

Si conferma che il Comune di Cavaria con Premezzo non ha mai perso di vista le necessità dei propri cittadini ed ha proseguito a rispondere al meglio alle loro esigenze, garantendo le qualità di tutti i servizi che eroga nei seguenti settori:

### **ANZIANI**

- Assistenza domiciliare anziani (SAD)
- Erogazione di buoni sociali
- Attivazione di tutti i servizi alternativi al ricovero in struttura
- Collaborazione con le realtà territoriali presenti nell'area anziani

### **MINORI**

- Tutela minori:
  - interventi a favore di minori sottoposti a provvedimenti dell'autorità giudiziaria
  - interventi a favore di minori problematici a carico del servizio
- Educativa domiciliare minori (ADM)
- Riduzione rette scuole materne e buoni mensa per la frequenza scolastica (scuola primaria e secondaria di primo grado)
- Spazio neutro
- Progetto Tegalè;
- Progetto educativo territoriale

### **HANDICAP**

- Inserimento di soggetti disabili ai CSE, SFA, CDD, CA
- Assistenza domiciliare handicap (SADH)

## Documento Unico di Programmazione 2021/2023

- Servizio inserimento lavorativo (SIL)
- Servizio Trasporti in collaborazione con i volontari e le associazioni di volontariato presenti nel l' ambito distrettuale
- Collaborazione con il Giudice Tutelare per le Amministrazioni di Sostegno
- Sostegno disabili con diagnosi "assistenza ad personam"

### EMARGINAZIONE

- Collaborazione con cooperative sociali quali la Società cooperativa La Rotonda e la Cooperativa Agnese per lo svolgimento di attività lavorative a fronte di inserimenti lavorativi di soggetti in difficoltà;
- Collaborazione con i CPS di Somma Lombardo e di Gallarate per l'inserimento di soggetti affetti da problemi psichiatrici
- Collaborazione con il Ser.T per il sostegno a soggetti che presentano problemi di dipendenza
- Servizio inserimento lavorativo (SIL)

Importante rilievo deve essere dato al lavoro svolto in stretta collaborazione con alcune realtà associative, di volontariato presenti sul territorio. Un tema importante come quello dell'Istruzione non può non stimolare il confronto tra l'Amministrazione Comunale, le scuole presenti sul territorio e le famiglie. Aspetti come la condivisione dello spazio, del tempo, delle esigenze o necessità altrui non possono essere considerati marginali nella crescita formativa in un alunno.

## Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.*

*Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”*

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

|   |   |       | Anno 2025       | Anno 2026     | Anno 2027     | Responsabili |
|---|---|-------|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 1 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | comp  | 0,00            | 0,00          | 0,00          |              |
|   |   | fpv   | 0,00            | 0,00          | 0,00          |              |
|   |   | cassa | 0,00            |               |               |              |
| 2 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | comp  | 0,00            | 0,00          | 0,00          |              |
|   |   | fpv   | 0,00            | 0,00          | 0,00          |              |
|   |   | cassa | 0,00            |               |               |              |
| 3 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | comp  | 0,00            | 0,00          | 0,00          |              |
|   |   | fpv   | 0,00            | 0,00          | 0,00          |              |
|   |   | cassa | 0,00            |               |               |              |
| 4 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             | comp  | 0,00            | 0,00          | 0,00          |              |
|   |   | fpv   | 0,00            | 0,00          | 0,00          |              |
|   |   | cassa | 0,00            |               |               |              |
| 5 | Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari  | comp  | 0,00            | 0,00          | 0,00          |              |
|   |   | fpv   | 0,00            | 0,00          | 0,00          |              |
|   |   | cassa | 0,00            |               |               |              |
| 6 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN  | comp  | 0,00            | 0,00          | 0,00          |              |
|   |   | fpv   | 0,00            | 0,00          | 0,00          |              |
|   |   | cassa | 0,00            |               |               |              |
| 7 | Ulteriori spese in materia sanitaria  | comp  | 3.500,00        | 500,00        | 500,00        |              |
|   |   | fpv   | 0,00            | 0,00          | 0,00          |              |
|   |   | cassa | 4.000,47        |               |               |              |
|   | <b>TOTALI MISSIONE</b>  | comp  | <b>3.500,00</b> | <b>500,00</b> | <b>500,00</b> |              |
|   |   | fpv   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |              |
|   |   | cassa | <b>4.000,47</b> |               |               |              |

## ***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”*

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

|                        |  |       | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |  |
|------------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|--|
| 1                      | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |  |
|                        |  | spv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |  |
|                        |  | cassa | 0,00             |                  |                  |  |
| 2                      | Formazione professionale                       | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |  |
|                        |  | spv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |  |
|                        |  | cassa | 0,00             |                  |                  |  |
| 3                      | Sostegno all'occupazione                       | comp  | 1.200,00         | 1.200,00         | 1.200,00         |  |
|                        |  | spv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |  |
|                        |  | cassa | 1.200,00         |                  |                  |  |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |  | comp  | <b>1.200,00</b>  | <b>1.200,00</b>  | <b>1.200,00</b>  |  |
|                        |  | spv   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |  |
|                        |  | cassa | <b>1.200,00</b>  |                  |                  |  |

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma              |                                     |       | Anno 2025         | Anno 2026         | Anno 2027         | Responsabili |
|------------------------|-------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1                      | Fondo di riserva                    | comp  | 49.331,45         | 47.719,45         | 45.096,45         |              |
|                        |                                     | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |                                     | cassa | 60.000,00         |                   |                   |              |
| 2                      | Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp  | 220.109,55        | 212.785,55        | 209.123,55        |              |
|                        |                                     | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |                                     | cassa | 0,00              |                   |                   |              |
| 3                      | Altri fondi                         | comp  | 12.087,00         | 20.171,00         | 20.171,00         |              |
|                        |                                     | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |                                     | cassa | 0,00              |                   |                   |              |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |                                     | comp  | <b>281.528,00</b> | <b>280.676,00</b> | <b>274.391,00</b> |              |
|                        |                                     | fpv   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |              |
|                        |                                     | cassa | <b>60.000,00</b>  |                   |                   |              |

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l’importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

| BILANCIO | SPESE CORRENTI | MINIMO 0,30% SPESE CORRENTI | MASSIMO 2% SPESE CORRENTI | STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA |
|----------|----------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2025     | 3.401.607,00   | 10.204,82                   | 68.032,14                 | 49.391,45                     |
| 2026     | 3.319.938,00   | 12.054,60                   | 66.398,76                 | 47.779,45                     |
| 2027     | 3.306.201,00   | 12.013,20                   | 66.124,02                 | 45.156,45                     |

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive ( Totale generale spese di bilancio ).

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa 2025 è stato fissato nella seguente misura:

|      | <i>Importo</i> | <i>%</i> |
|------|----------------|----------|
| 2025 | 60.000,00      | 0,97%    |

Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate. I calcoli sono stati effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi, il metodo della media semplice.

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili sono accertate per cassa.

Per le entrate da tributi in autoliquidazione in ossequio al principio 3.7.5, stante le modalità di accertamento non è stato previsto il FCDE

Nel 2025 lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari al 100%, così come per il 2026 e 2027 di quello risultante dall'applicazione.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità, pur confluendo in un unico piano finanziario incluso nella missione 20 programma 2, deve essere articolato distintamente in considerazione della differente natura dei crediti.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

| F.C.D.E. | ANNO 2025  | ANNO 2026  | ANNO 2027  |
|----------|------------|------------|------------|
|          | 220.049,55 | 212.725,55 | 209.063,55 |

## Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma              |  |       | Anno 2025         | Anno 2026         | Anno 2027         | Responsabili |
|------------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1                      | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp  | 25.370,00         | 47.350,00         | 43.711,00         |              |
|                        |  | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |  | cassa | 25.370,00         |                   |                   |              |
| 2                      | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | comp  | 149.800,00        | 183.000,00        | 178.800,00        |              |
|                        |  | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |  | cassa | 149.800,00        |                   |                   |              |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |  | comp  | <b>175.170,00</b> | <b>230.350,00</b> | <b>222.511,00</b> |              |
|                        |  | fpv   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |              |
|                        |  | cassa | <b>175.170,00</b> |                   |                   |              |

## *Missione 60 - Anticipazioni finanziarie*

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <i>Programma</i>       |   |       | <i>Anno 2025</i>  | <i>Anno 2026</i>  | <i>Anno 2027</i>  | <i>Responsabili</i> |
|------------------------|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1                      | Restituzione anticipazioni di tesoreria | comp  | 500.000,00        | 500.000,00        | 500.000,00        |                     |
|                        |   | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                     |
|                        |   | cassa | 500.000,00        |                   |                   |                     |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |   | comp  | <b>500.000,00</b> | <b>500.000,00</b> | <b>500.000,00</b> |                     |
|                        |   | fpv   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                     |
|                        |   | cassa | <b>500.000,00</b> |                   |                   |                     |

## Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma              |  |       | Anno 2025         | Anno 2026         | Anno 2027         | Responsabili |
|------------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1                      | Servizi per conto terzi - Partite di giro                          | comp  | 932.787,00        | 922.787,00        | 922.787,00        |              |
|                        |  | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |  | cassa | 981.013,24        |                   |                   |              |
| 2                      | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |  | fpv   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |              |
|                        |  | cassa | 0,00              |                   |                   |              |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |  | comp  | <b>932.787,00</b> | <b>922.787,00</b> | <b>922.787,00</b> |              |
|                        |  | fpv   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |              |
|                        |  | cassa | <b>981.013,24</b> |                   |                   |              |

**Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti**

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

| <b>Impegno di Spesa</b>  | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> | <b>Anno 2027</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| n° 225 - STAZIONE DI MONITORAGGIO IDROMETRICO DEL TORRENTE ARNO: SERVIZIO DI MANUTENZIONE BIENNIO 2024 - 2025. CIG B06954A040 AFFIDAMENTO A FAVORE DELLA SOCIETA' HORTUS S.r.l. P.IVA 02310270125 Via Goffredo Mameli n. 48 Gallarate (VA) € 3.040,00 oltre IVA TOTALE   | 1.854,40         | 0,00             | 0,00             |
| n° 301 - "NUOVA MICRORETE PRESSO LA SEDE COMUNALE (MUNICIPIO) - TIPOLOGIA DI INTERVENTO A: ACQUISTO E INSTALLAZIONE DI IMPIANTI FOTOVOLTAICI INTEGRATI CON SISTEMI DI ACCUMULO DI ENERGIA ELETTRICA" - CIG 9382584142 - CUPI88I21000530006 - VERSAMENTO € 23,24 A TITOLO | 23,24            | 0,00             | 0,00             |
| n° 312 - SERVIZIO DI DERATTIZZAZIONE TERRITORIO COMUNALE - CIG _____ AFFIDAMENTO A FAVORE DELLA DITTA ANTICIMEX S.r.l. (C.F. / P.IVA 08046760966) MILANO Via Ettore Bugatti n. 12. IMPEGNO DI SPESA € 1.580,00 OLTRE IVA TOTALE € 1.927,60 PEG 390/3 BILANCIO 20         | 963,80           | 0,00             | 0,00             |
| n° 397 - MEZZI DI TRASPORTO AD OPERA AD USO ESCLUSIVO DELLA PROTEZIONE CIVILE: RIMORCHIO TRASPORTO mod, ELLEBI targato XA 314 VE e MINIESCAVATORE. Copertura assicurativa fino al 31.12.2024 - CIG B0D404DBEB. Copertura assicurativa dal 31.12.2024 al 31.12.2025 - CIG | 488,00           | 0,00             | 0,00             |
| n° 420 - "NUOVA MICRORETE PRESSO LA SEDE COMUNALE (MUNICIPIO) - TIPOLOGIA DI INTERVENTO A: ACQUISTO E INSTALLAZIONE DI IMPIANTI FOTOVOLTAICI INTEGRATI CON SISTEMI DI ACCUMULO DI ENERGIA ELETTRICA": AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE triennio 2023/2025 INERENTE GLI | 1.586,00         | 0,00             | 0,00             |
| n° 555 - IMPEGNO DI SPESA RELATIVO ALL'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI CONSERVAZIONE A NORMA (DPCM 3/12/2013 E DPCM 13/11/2014) DEI DOCUMENTI INFORMATICI, PER IL TRIENNIO 2023/2024/2025 * DEMOS DATA SRL (PI/CF 04947900157) * € 4.776,30 PEG 210/9 BILANCI                | 1.592,10         | 0,00             | 0,00             |
| n° 567 - MANUTENZIONE PERIODICA SCARPATA DI VIA RONCHETTI - POTATURA POLLONI DI VIA CURIONI ED AREA PEDONALE SCALETTA DI ACCESSO ALLA STAZIONE FERROVIARIA - CIG ZEC3AE14A4 AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA DELLA MANUTENZIONE TRIENNIO 2024-2025-2026 PEG 8010/99 A FAVO | 6.763,68         | 0,00             | 0,00             |
| n° 605 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE E GESTIONE CON ESPRESSO RIFERIMENTO AL CONSUMATORE IN USO ALLA STAMPA INFORMATICA E RELATIVO RECUPERO BIENNIO 2024 - 2025: APPROVAZIONE DEL CONTRATTO E AFFIDAMENTO ALLA SOCIETA' BERG PHI S.R.L. CON SEDE IN VILLA GUARDIA (CO) VIA S | 252,52           | 0,00             | 0,00             |
| n° 614 - SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTO UPS  | 976,00           | 0,00             | 0,00             |

**Documento Unico di Programmazione 2025/2027**

|  |           |           |      |
|--|-----------|-----------|------|
| SEDE COMUNALE - CIG Z5E3B36389 IMPEGNO DI SPESA € 2.400,00 OLTRE IVA TOTALE € 2.928,00 PEG 5110/99 BILANCIO 2023 - 2024 - 2025 - SICON S.r.l. Unipersonale C.F. P.IVA 01570210243 sede legale Via Sila n. 1/3 - Z.I. Scovizz   |           |           |      |
| n° 618 - RINNOVO PER IL TRIENNIO 01/07/2022-30/06/2025 APPALTO SERVIZIO PREVENZIONE AL DISAGIO/EDUCATIVA TERRITORIALE ED ASSISTENZA DOMICILIARE AI MINORI SCADENTE IL 30/6/2022-CIG 78649065BF.  | 14.081,23 | 0,00      | 0,00 |
| n° 620 - RINNOVO PER IL TRIENNIO 01/07/2022-30/06/2025 APPALTO SERVIZIO PREVENZIONE AL DISAGIO/EDUCATIVA TERRITORIALE ED ASSISTENZA DOMICILIARE AI MINORI SCADENTE IL 30/6/2022-CIG 78649065BF.  | 16.897,47 | 0,00      | 0,00 |
| n° 626 - AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE E IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA COOPERATIVA SANT'ELENA DI SARONNO- CIG B15D8E7A59  | 8.000,00  | 0,00      | 0,00 |
| n° 627 - DETERMINAZIONE RELATIVA ALL'AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI NOLEGGIO PER 12 MESI FOTOCOPIATORE MULTIFUNZIONE KYOCERA TA 4012I * EXTRA CONVENZIONE CONSIP * KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA SPA (C.F. 01788080156) * CIG B17FC1BB52                        | 113,80    | 0,00      | 0,00 |
| n° 650 - DETERMINAZIONE RELATIVO AL RINNOVO DEL SERVIZIO DI "ALERT SYSTEM" PER IL TRIENNIO DAL 01.07.2023 AL 30.06.2026 - COMUNICA ITALIA SRL (P.I. 10478691008) VIA ORTACCI 9 VIAREGGIO (LI) * € 4.392,00 (IVA INCLUSA) € 732,00 PEG 210/9 BILANCIO 2023 IN COMPETENZA  | 1.464,00  | 732,00    | 0,00 |
| n° 752 - SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI PER LA DURATA DI 24 MESI: AGGIUDICAZIONE PROVVISORIA DEL SERVIZIO A FAVORE DELLA DITTA MAGIKA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA - P.IVA 03282490618 FALCIANO DEL MASSICO (CE) CORSO GARIBALDI N. 37 - CIG B138F78CE2. IM | 34.000,00 | 0,00      | 0,00 |
| n° 753 - SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI PER LA DURATA DI 24 MESI: AGGIUDICAZIONE PROVVISORIA DEL SERVIZIO A FAVORE DELLA DITTA MAGIKA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA - P.IVA 03282490618 FALCIANO DEL MASSICO (CE) CORSO GARIBALDI N. 37 - CIG B138F78CE2. IM | 11.237,90 | 0,00      | 0,00 |
| n° 754 - SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI PER LA DURATA DI 24 MESI: AGGIUDICAZIONE PROVVISORIA DEL SERVIZIO A FAVORE DELLA DITTA MAGIKA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA - P.IVA 03282490618 FALCIANO DEL MASSICO (CE) CORSO GARIBALDI N. 37 - CIG B138F78CE2. IM | 0,00      | 19.916,62 | 0,00 |
| n° 755 - SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI PER LA DURATA DI 24 MESI: AGGIUDICAZIONE PROVVISORIA DEL SERVIZIO A FAVORE DELLA DITTA MAGIKA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA - P.IVA 03282490618 FALCIANO DEL MASSICO (CE) CORSO GARIBALDI N. 37 - CIG B138F78CE2. IM | 0,00      | 1.584,00  | 0,00 |
| n° 772 - MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTO   | 683,20    | 0,00      | 0,00 |

**Documento Unico di Programmazione 2025/2027**

|   |           |          |          |
|---|-----------|----------|----------|
| ANTINCENDIO ISTITUTO SCOLASTICO FERMI: CIG B1E57CB126. AFFIDAMENTO secondo semestre 2024 e biennio 2025/2026 a favore della DITTA BRASCOO STEFANO di Branchini Stefano con sede in Cocquio Trevisago Via Motto dei Grilli n. 94<br>n° 773 - MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTO ANTINCENDIO ISTITUTO SCOLASTICO FERMI: CIG B1E57CB126. AFFIDAMENTO secondo semestre 2024 e biennio 2025/2026 a favore della DITTA BRASCOO STEFANO di Branchini Stefano con sede in Cocquio Trevisago Via Motto dei Grilli n. 94<br>n° 774 - MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTO ANTINCENDIO SEDE COMUNALE DI PIAZZA SANDRO PERTINI: CIG B1E58347CA. AFFIDAMENTO 2024/2025/2026 a favore della DITTA BRASCOO STEFANO di Branchini Stefano, C.F. BRNSFN79M15L682W - P.IVA 03134630122, con sede in Cocquio Trevis | 0,00      | 683,20   | 0,00     |
| n° 775 - MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTO ANTINCENDIO SEDE COMUNALE DI PIAZZA SANDRO PERTINI: CIG B1E58347CA. AFFIDAMENTO 2024/2025/2026 a favore della DITTA BRASCOO STEFANO di Branchini Stefano, C.F. BRNSFN79M15L682W - P.IVA 03134630122, con sede in Cocquio Trevis  | 1.220,00  | 0,00     | 0,00     |
| n° 857 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI PARCHI GIOCO COMUNALI - ANNI 2024, 2025, 2026. CIG B1E1BA6F20: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO A FAVORE DELLA DITTA GRUPPO DIMENSIONE COMUNITA' S.R.L. P.IVA 02831590167 VIA CA' BERTONCINA N. 47 SERIATE (BG) E IMPEGNO DI SPE  | 0,00      | 1.220,00 | 0,00     |
| n° 858 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI PARCHI GIOCO COMUNALI - ANNI 2024, 2025, 2026. CIG B1E1BA6F20: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO A FAVORE DELLA DITTA GRUPPO DIMENSIONE COMUNITA' S.R.L. P.IVA 02831590167 VIA CA' BERTONCINA N. 47 SERIATE (BG) E IMPEGNO DI SPE  | 3.537,88  | 0,00     | 0,00     |
| n° 859 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI PARCHI GIOCO COMUNALI - ANNI 2024, 2025, 2026. CIG B1E1BA6F20: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO A FAVORE DELLA DITTA GRUPPO DIMENSIONE COMUNITA' S.R.L. P.IVA 02831590167 VIA CA' BERTONCINA N. 47 SERIATE (BG) E IMPEGNO DI SPE  | 0,00      | 3.537,88 | 0,00     |
| n° 899 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA PROGRAMMATA DEGLI IMPIANTI ASCENSORE PRESSO GLI EDIFICI COMUNALI PER UN PERIODO DI 24 MESI. CIG B20D2AEDF5. AFFIDAMENTO A FAVORE DELLA DITTA ITAL-LIFT S.R.L. . C.F. / P.IVA 06382930961, Via Picasso n. 26 Legnano (MI) IM   | 0,00      | 0,00     | 1.621,53 |
| n° 900 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA PROGRAMMATA DEGLI IMPIANTI ASCENSORE PRESSO GLI EDIFICI COMUNALI PER UN PERIODO DI 24 MESI. CIG B20D2AEDF5. AFFIDAMENTO A FAVORE DELLA DITTA ITAL-LIFT S.R.L. . C.F. / P.IVA 06382930961, Via Picasso n. 26 Legnano (MI) IM   | 2.025,57  | 0,00     | 0,00     |
| n° 1168 - DISERBO E SCERBATURA MARCIAPIEDI COMUNALI E ALCUNE CIGLIATURE STRADALI - biennio 2024 - 2025. AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO E IMPEGNO DI SPESA - SIMONE GIARDINI DI STROPENI SIMONE - P.IVA 02376180028 VIA MACCHIO N. 650 CAVARIA CON PREMEZZO (VA) E IMPEGNO DI SP   | 0,00      | 1.012,78 | 0,00     |
| n° 1189 - RINNOVO BIENNALE APPALTO SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA RIF.ANNO SCOLASTICO   | 3.660,00  | 0,00     | 0,00     |
|   | 23.000,00 | 0,00     | 0,00     |

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

|  |            |           |      |
|--|------------|-----------|------|
| 2024/2025 E 2025/2026 - CIG 8787489154<br>n° 1190 - RINNOVO BIENNALE APPALTO SERVIZIO DI<br>REFEZIONE SCOLASTICA RIF.ANNO SCOLASTICO   | 0,00       | 23.000,00 | 0,00 |
| 2024/2025 E 2025/2026 - CIG 8787489154<br>n° 1191 - RINNOVO ANNUALE APPALTO SERVIZI<br>INTEGRATIVI SCOLASTICI COMUNALI RIF. ANNO<br>SCOLASTICO 2024/2025 - CIG 8718909F4E  | 10.800,00  | 0,00      | 0,00 |
| n° 1192 - RINNOVO ANNUALE APPALTO SERVIZI<br>INTEGRATIVI SCOLASTICI COMUNALI RIF. ANNO<br>SCOLASTICO 2024/2025 - CIG 8718909F4E  | 160.000,00 | 0,00      | 0,00 |
| n° 1263 - DETERMINAZIONE A CONTRARRE E DI<br>AGGIUDICAZIONE PER L'AFFIDAMENTO DELLA<br>FORNITURA DI LIBRI E DVD PER LA BIBLIOTECA<br>COMUNALE 2023-2025  | 5.124,00   | 0,00      | 0,00 |
| n° 1264 - IMPEGNO DI SPESA PER CONTRIBUTO<br>ECONOMICO INTEGRAZIONE RETTA A OMISSIS PER<br>INSERIMENTO STRUTTURA RESIDENZIALE "IL MELO"<br>DI GALLARATE - LUGLIO/DICEMBRE 2024 E<br>GENNAIO/GIUGNO 2025  | 6.720,53   | 0,00      | 0,00 |
| n° 1265 - IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI MINORE<br>PER INSERIMENTO PRESSO CENTRO DIURNO COME<br>PREVISTO DALL'AUTORITA' GIUDIZIARIA PROGETTO<br>POLLICINO - LA CHIAVE D'ORO FINO A GIUGNO 2025   | 12.285,00  | 0,00      | 0,00 |
| n° 1278 - SERVIZIO DI DERATTIZZAZIONE SEDE<br>COMUNALE DI PIAZZA SANDRO PERTINI 75 - CIG<br>B3177AB555 AFFIDAMENTO A FAVORE DELLA<br>SOCIETA' TD GROUP S.r.l. C.F. / P.IVA 02621850128<br>Buguggiate (VA) Via XXV Aprile n. 60. IMPEGNO DI SPESA<br>€ 620,00 OLTRE IVA TOTALE € 756,40 P | 439,20     | 0,00      | 0,00 |
| n° 1318 - MANUTENZIONE PERIODICA SCARPATA DI<br>VIA MACCHIO - BIENNIO 2025/2025. CIG B347400480.<br>AFFIDAMENTO A FAVORE DELLA DITTA EDILGREEN<br>S.r.l. P.IVA 02562910121 Via Autostrada n. 15 Jerago con<br>Orago (VA) E IMPEGNO DI SPESA PEG 8010/99 BILANCIO<br>2024 E PLURIENNALE 2 | 9.089,00   | 0,00      | 0,00 |
| n° 1320 - PROCEDURA NEGOZIATA PER<br>L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI SPARGIMENTO<br>SALE E SGOMBERO NEVE NEL COMUNE DI CAVARIA<br>CON PREMEZZO - STAGIONE INVERNALE ANNI 2021 -<br>2025: APPROVAZIONE ATTI DI GARA E IMPEGNO DI<br>SPESA CIG 8944552DCD                                    | 28.060,00  | 0,00      | 0,00 |
| n° 1340 - SERVIZIO DI FORNITURA CONNETTIVITA'<br>ISTITUTO COMPRENSIVO E.FERMI  | 1.585,85   | 0,00      | 0,00 |
| n° 1341 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI BACKUP SEDE<br>COMUNALE, SCUOLA E SEGRETERIA SCOLASTICA  | 2.592,50   | 0,00      | 0,00 |
| n° 1342 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI CONNETTIVITA'<br>SEDE COMUNALE   | 1.159,00   | 0,00      | 0,00 |
| n° 1365 - CONVENZIONE VALIDITA' QUINQUENNALE<br>TRA L'ENTE GESTORE SCUOLA DELL'INFANZIA<br>FILIBERTI E IL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO<br>- IMPEGNO DI SPESA ANNO SCOLASTICO 2024/2025   | 23.400,00  | 0,00      | 0,00 |
| n° 1387 - CONVENZIONE VALIDITA' QUINQUENNALE<br>TRA L'ENTE GESTORE SCUOLA DELL'INFANZIA "DON<br>FIGINI" E IL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO<br>IMPEGNO DI SPESA ANNO SCOLASTICO 2024/2025<br>INFANZIA E PRIMAVERA  | 22.800,00  | 0,00      | 0,00 |
| n° 1390 - AFFIDAMENTO SERVIZIO LINEA VALORE PA-<br>TELEFONIA FISSA ISTITUTO COMPRENSIVO FERMI,<br>BIBLIOTECA E PROTEZIONE CIVILE   | 4.879,50   | 0,00      | 0,00 |
| n° 1414 - ACQUISIZIONE TRA I BENI COMUNALI<br>DELL'IMPIANTO DI RILEVAZIONE "VISTA RED"   | 22.417,50  | 0,00      | 0,00 |

**Documento Unico di Programmazione 2025/2027**

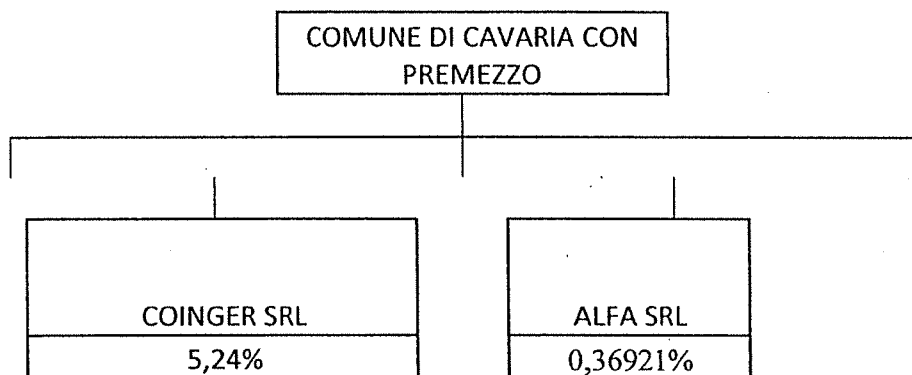
|  |           |          |          |
|--|-----------|----------|----------|
| INTERSEZIONE S.P. 20 dir. 1 VIA XXV APRILE - VIA IV NOVEMBRE E SERVIZIO DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA TECNICA PER IL BIENNIO 2023 - 2024: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO E IMPEGNO DI SPESA.  |           |          |          |
| n° 1465 - AFFIDAMENTO SERVIZIO TELEFONIA FISSA E VOIP SEDE COMUNALE  | 0,00      | 0,00     | 0,00     |
| n° 1466 - AFFIDAMENTO SERVIZIO TELEFONIA FISSA E VOIP SEDE COMUNALE  | 5.352,10  | 0,00     | 0,00     |
| n° 1467 - IMPEGNO DI SPESA PROSECUZIONE INTERVENTO EDUCATIVO A FAVORE DI MINORE IN CONDIZIONI DI FRAGILITA' - ID 06/2018   | 3.842,60  | 0,00     | 0,00     |
| n° 1470 - MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA  | 8.022,07  | 0,00     | 0,00     |
| n° 1471 - MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA  | 0,00      | 8.022,07 | 0,00     |
| n° 1472 - IMPEGNO DI SPESA ANNUALE PER ACCESSO AGLI ARCHIVI DELLA MOTORIZZAZIONE CIVILE RELATIVI A VISURE TARGHE VEICOLI ANNO 2025.  | 1.500,00  | 0,00     | 0,00     |
| n° 1473 - IMPEGNO CANONE FORNITURA UTENZA DEL SERVIZIO TELEMATICO RELATIVA ALL'ACCESSO AGLI ARCHIVI DELLA MOTORIZZAZIONE CIVILE ANNO 2025.   | 1.333,73  | 0,00     | 0,00     |
| n° 1509 - SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE A FAVORE DI ANZIANI E DISABILI PER IL TRIENNIO 01.01.2024 - 31.12.2026 - AFFIDAMENTO DIRETTO E IMPEGNO DI SPESA CIGA02212708E  | 30.030,00 | 0,00     | 0,00     |
| n° 1574 - AFFIDAMENTO AMPLIAMENTO CONNETTIVITA' SEDE C.LE PER CONCLUSIONE PNRR "1.2. SERVIZI DIGITALI : ABILITAZIONE E FACILITAZIONE MIGRAZIONE AL CLOUD PER PA LOCALI"  | 2.327,76  | 0,00     | 0,00     |
| n° 1575 - AFFIDAMENTO AMPLIAMENTO CONNETTIVITA' SEDE C.LE PER CONCLUSIONE PNRR "1.2. SERVIZI DIGITALI : ABILITAZIONE E FACILITAZIONE MIGRAZIONE AL CLOUD PER PA LOCALI"  | 0,00      | 2.327,76 | 0,00     |
| n° 1576 - AFFIDAMENTO AMPLIAMENTO CONNETTIVITA' SEDE C.LE PER CONCLUSIONE PNRR "1.2. SERVIZI DIGITALI : ABILITAZIONE E FACILITAZIONE MIGRAZIONE AL CLOUD PER PA LOCALI"  | 0,00      | 2.327,76 | 0,00     |
| n° 1577 - INTEGRAZIONE CONVENZIONE "CONSIP MOBILE 8" PER UNA SIM CARD DATI 100MG A SERVIZIO DELLA FOTOTRAPPOLA IN USO ALLA POLIZIA LOCALE/PROTEZIONE CIVILE  | 46,97     | 0,00     | 0,00     |
| n° 1579 - ADESIONE PROROGA DI 18 MESI ALLA CONVENZIONE "CONSIP TELEFONIA MOBILE 8" AL GESTORE TELECOM ITALIA SPA- CIG Z0231728F3 E CONTESTUALE ASSUNZIONE D'IMPEGNO  | 365,61    | 0,00     | 0,00     |
| n° 1635 - Determinazione relativa all'adesione all'accordo quadro CONSIP Buoni Pasto 10- Lotto 1 Lombardia relativa all'approvvigionamento di n. 3814 buoni pasto elettronici, valore nominale € 7,00 cad. iva esclusa per i dipendenti comunali, nel periodo di 24 mesi d | 10.087,48 | 0,00     | 0,00     |
| n° 1688 - AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI ELABORAZIONE CEDOLINI ED ADEMPIMENTI CORRELATI PER IL QUINQUENNIO 2024-2028 TRAMITE PIATTAFORMA SINTEL- ID 176883533 - CIG Z2C3D8CDFC - CPV 79631000-6 APPROVAZIONE DOCUMENTAZIONE DI GARA.                                  | 4.127,58  | 4.127,58 | 4.127,58 |

**Documento Unico di Programmazione 2025/2027**

|                        |                   |                  |                 |
|------------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| <b>TOTALE IMPEGNI:</b> | <b>512.808,77</b> | <b>68.491,65</b> | <b>5.749,11</b> |
|------------------------|-------------------|------------------|-----------------|

## *Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni*

La rappresentazione grafica della struttura delle società partecipate direttamente e indirettamente dal Comune di Cavaria con Premezzo alla data del 31.12.2022 è la seguente:



**1** COINGER S.r.l. – C.F. 02156160125

### DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

| NOME DEL CAMPO   | Indicazioni per la compilazione   |
|--|-----------------------------------|
| Codice Fiscale   | 02156160125                       |
| Denominazione  | COINGER SRL                       |
| Data di costituzione della partecipata   | 2013                              |
| Forma giuridica  | Società a responsabilità limitata |
| Tipo di fondazione   |                                   |
| Altra forma giuridica  | Società attiva                    |
| Stato di attività della partecipata  | attiva                            |
| Data di inizio della procedura <sup>(1)</sup>  |                                   |
| Società con azioni quotate in mercati regolamentati <sup>(2)</sup>                                   | NO                                |
| Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) <sup>(2)</sup> | NO                                |
| La società è un GAL <sup>(2)</sup>   | NO                                |

| NOME DEL CAMPO        | 2022       | 2021       | 2020       | 2019       | 2018       |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Approvazione bilancio | sì         | sì         | sì         | sì         | sì         |
| Risultato d'esercizio | 274.293,00 | 790.142,00 | 262.958,00 | 170.553,00 | 431.852,01 |

**Documento Unico di Programmazione 2025/2027**

**2** ALFA S.R.L – C.F. 03481930125

**DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA**

**NOME DEL CAMPO**

|  |                                   |
|--|-----------------------------------|
| Codice Fiscale   | 03481930125                       |
| Denominazione  | ALFA SRL                          |
| Anno di costituzione della società   | 10/06/2015                        |
| Forma giuridica  | Società a responsabilità limitata |
| Tipo di fondazione   |                                   |
| Altra forma giuridica  |                                   |
| Stato della società  | La società è attiva               |
| Anno di inizio della procedura <sup>(1)</sup>  |                                   |
| Società con azioni quotate in mercati regolamentati <sup>(2)</sup>                                   | NO                                |
| Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) <sup>(2)</sup> | NO                                |
| La società è un GAL <sup>(2)</sup>   | NO                                |

**NOME DEL CAMPO**

2022

2021

2020

2019

2018

| NOME DEL CAMPO        | 2022              | 2021       | 2020       | 2019       | 2018      |
|-----------------------|-------------------|------------|------------|------------|-----------|
| Approvazione bilancio | sì                | sì         | sì         | sì         | sì        |
| Risultato d'esercizio | -<br>1.999.896,00 | 13.175.269 | 10.780.798 | 11.146.627 | 6.532.056 |

*LA REVISIONE ORDINARIA AL 31.12.2023 VERRA' DELIBERATA DAL CONSIGLIO COMUNALE ENTRO IL 31.12.2024*

**Programmazione Lavori Pubblici in conformità  
al programma triennale**

Gli investimenti previsti nel bilancio 2025-2027 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

*Riepilogo Investimenti Anno 2025*

| <i>Cod</i> | <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|------------|---------------------|--------------|
|            | TOTALE SPESE:       | 5.798.877,73 |

*Riepilogo Investimenti Anno 2026*

| <i>Cod</i> | <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|------------|---------------------|--------------|
|            | TOTALE SPESE:       | 222.180,00   |

*Riepilogo Investimenti Anno 2027*

| <i>Cod</i> | <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|------------|---------------------|--------------|
|            | TOTALE SPESE:       | 222.180,00   |

**Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale**

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

**PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA**

| <i>Q.F.</i> | <i>PREVISI IN Pianta ORGANICA N°</i> | <i>IN SERVIZIO NUMERO</i> | <i>Q.F.</i> | <i>PREVISTI IN Pianta ORGANICA N°</i> | <i>IN SERVIZIO NUMERO</i> |
|-------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------|
| A           |                                      |                           |             |                                       |                           |
| B           | 4                                    | 1                         |             |                                       |                           |
| C           | 15                                   | 15                        |             |                                       |                           |
| D           | 8                                    | 3                         |             |                                       |                           |
| TOTALE      | 27                                   | 19                        |             |                                       |                           |

**1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso**

di ruolo n. 19

fuori ruolo n. 0

| <i>AREA TECNICA</i> |                                |                      |                       |
|---------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Q.F.</i>         | <i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i> | <i>N° PREV. P.O.</i> | <i>N° IN SERVIZIO</i> |
| C                   |                                |                      | 3                     |
| D                   |                                |                      | 1                     |

| <i>AREA ECONOMICA-FINANZIARIA</i> |                                |                      |                       |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Q.F.</i>                       | <i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i> | <i>N° PREV. P.O.</i> | <i>N° IN SERVIZIO</i> |
| B                                 |                                |                      |                       |
| C                                 |                                |                      | 3                     |
| D                                 |                                | 1                    |                       |

| <i>AREA DI VIGILANZA</i> |                                |                      |                       |
|--------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Q.F.</i>              | <i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i> | <i>N° PREV. P.O.</i> | <i>N° IN SERVIZIO</i> |
| C                        |                                |                      | 3                     |
| D                        |                                |                      |                       |

| <i>AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA</i> |                  |                      |                       |
|--------------------------------------|------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Q.F.</i>                          | <i>QUALIFICA</i> | <i>N° PREV. P.O.</i> | <i>N° IN SERVIZIO</i> |

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

| <i>PROFESSIONALE</i> |  |  |   |
|----------------------|--|--|---|
| C                    |  |  | 3 |
| B                    |  |  | 1 |
|                      |  |  |   |

| <i>AREA CULTURALE/SOCIALE</i> |                                |                      |                       |
|-------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Q.F.</i>                   | <i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i> | <i>N° PREV. P.O.</i> | <i>N° IN SERVIZIO</i> |
| C                             |                                |                      | 1                     |
| D                             |                                | 1                    |                       |
|                               |                                |                      |                       |

| <i>AREA AMMINISTRATIVA</i> |                                |                      |                       |
|----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Q.F.</i>                | <i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i> | <i>N° PREV. P.O.</i> | <i>N° IN SERVIZIO</i> |
| C                          |                                |                      | 2                     |
|                            |                                |                      |                       |

- l'Amministrazione Comunale entro il 31.12.2024 intende procedere mediante mobilità ai sensi dell'art. 30, comma 1 del D.Lgs. n. 165/2001 o in caso di esito negativo della procedura mediante scorrimento graduatorie valide di concorso pubblico altri Enti all'assunzione di un'unità lavorativa a tempo pieno ed indeterminato, Profilo Professionale di Agente di Polizia Locale, Categoria C, a copertura del posto che si renderà vacante a seguito pensionamento con decorrenza 1/01/2025, della dipendente Comunale, Cat. C, assegnata al Servizio Polizia Locale.

## *Quadro di sintesi PNRR*

La pandemia da Covid-19 ha colpito l'economia italiana più di altri Paesi europei. Nel 2020, il prodotto interno lordo si è ridotto dell'8,9%, a fronte di un calo nell'Unione Europea del 6,2%. L'Italia è stata colpita prima e più duramente dalla crisi sanitaria. La crisi si è abbattuta su un Paese già fragile dal punto di vista economico, sociale ed ambientale. Tra il 1999 e il 2019, il Pil in Italia è cresciuto in totale del 7,9%, mentre nello stesso periodo in Germania, Francia e Spagna, l'aumento è stato rispettivamente del 30,2%, del 32,4% e del 43,6 %.

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU) che è un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire un maggiore equità di genere, territoriale e generazionale. Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni. L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto: il Piano per la Ripresa e Resilienza garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto. A questo si aggiunge il Fondo Complementare di 30,6 miliardi. Il totale degli investimenti previsti è dunque di 222,1 miliardi.

La struttura del PNRR risulta articolata in 6 Missioni e 16 Componenti: Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura, Rivoluzione verde, e transizione ecologica Infrastrutture per una mobilità sostenibile Istruzione e ricerca Inclusione e coesione Salute.

Le missioni in sintesi rispetto alle quali anche gli Enti Locali sono stati chiamati a fare la loro parte sono le seguenti :

1. “Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura”: 49,2 miliardi – di cui 40,7 miliardi dal PNRR e 8,5 miliardi da FC. Obiettivi: promuovere la trasformazione digitale del Paese, sostenere l'innovazione del sistema produttivo, e investire in due settori chiave per l'Italia, turismo e cultura.
2. “Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica”: 68,6 miliardi – di cui 59,3 miliardi dal PNRR e 9,3 miliardi dal FC. Obiettivi: migliorare la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
3. “Infrastrutture per una Mobilità Sostenibile”: 31,4 miliardi – di cui 25,1 miliardi dal PNRR e 6,3 miliardi dal FC. Obiettivi: sviluppo razionale di un'infrastruttura di trasporto moderna, sostenibile e estesa a tutte le aree del Paese. e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
4. “Istruzione e Ricerca”: 31,9 miliardi di euro – di cui 30,9 miliardi dal PNRR e 1 miliardo dal FC. Obiettivi: rafforzare il sistema educativo, le competenze digitali e tecnico-scientifiche, la ricerca e il trasferimento tecnologico. la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
5. “Inclusione e Coesione”: 22,4 miliardi – di cui 19,8 miliardi dal PNRR e 2,6 miliardi dal FC. Obiettivi: facilitare la partecipazione al mercato del lavoro, anche attraverso la formazione, rafforzare le politiche attive del lavoro e favorire l'inclusione sociale.
6. “Salute”: 18,5 miliardi, di cui 15,6 miliardi dal PNRR e 2,9 miliardi dal FC. Obiettivi: rafforzare la prevenzione e i servizi sanitari sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario e garantire equità di accesso alle cure

E' utile ricordare che nel dettaglio il PNRR ed il fondo prevedono la partecipazione attiva delle Regioni e degli Enti locali sulle seguenti linee di intervento:

- Digitalizzazione della pubblica amministrazione e rafforzamento delle competenze digitali (incluso il rafforzamento delle infrastrutture digitali, la facilitazione alla migrazione al cloud, l'offerta di servizi ai cittadini in modalità digitale, la riforma dei processi di acquisto di servizi ICT)
- Valorizzazione di siti storici e culturali, migliorando la capacità attrattiva, la sicurezza e l'accessibilità dei luoghi (sia dei 'grandi attrattori' sia dei siti minori)
- Investimenti e riforme per l'economia circolare e la gestione dei rifiuti.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

- Investimenti per l'efficientamento energetico degli edifici pubblici con particolare riferimento alle scuole.
- Investimenti per affrontare e ridurre i rischi del dissesto idrogeologico.
- Investimenti nelle infrastrutture idriche (ad es. con un obiettivo di riduzione delle perdite nelle reti per l'acqua potabile del -15% su 15k di reti idriche),
- Risorse per il rinnovo degli autobus per il trasporto pubblico locale (con bus a basse emissioni) e per il rinnovo di parte della flotta di treni per trasporto regionale con mezzi a propulsione alternativa. Modernizzazione e potenziamento delle linee ferroviarie regionali.
- Asili nido, scuole materne e servizi di educazione e cura per la prima infanzia (con la creazione di 152.000 posti per i bambini 0-3 anni e 76.000 per la fascia 3-6 anni)
- Scuola 4.0: scuole moderne, cablate e orientate all'innovazione grazie anche ad aule didattiche di nuova concezione (ad es. con la trasformazione di circa 100.000 classi tradizionali in connected learning environments e con il cablaggio interno di circa 40.000 edifici scolastici e relativi dispositivi) Risanamento strutturale degli edifici scolastici (ad es. con l'obiettivo di ristrutturare una superficie complessiva di 2.400.000,00 mq. degli edifici)
- Politiche attive del lavoro e sviluppo di centri per l'impiego.
- Rafforzamento dei servizi sociali e interventi per le vulnerabilità (ad es. con interventi dei Comuni per favorire una vita autonoma delle persone con disabilità rinnovando gli spazi domestici, fornendo dispositivi ICT e sviluppando competenze digitali).
- Rigenerazione urbana per i comuni sopra i 15mila abitanti e piani urbani integrati per le periferie delle città metropolitane (possibile coprogettazione con il terzo settore). Investimenti infrastrutturali per le Zone Economiche Speciali. Strategia nazionale per le aree interne.
- Assistenza di prossimità diffusa sul territorio e cure primarie e intermedie (ad es. attivazione di 1.288 Case di comunità e 381 Ospedali di comunità) Casa come primo luogo di cura (ad es. potenziamento dell'assistenza domiciliare per raggiungere il 10% della popolazione +65 anni), telemedicina (ad es. televisita, teleconsulto, telemonitoraggio) e assistenza remota (ad es. con l'attivazione di 602 Centrali Operative Territoriali) Aggiornamento del parco tecnologico e delle attrezzature per diagnosi e cura (ad es. con l'acquisto di 3.133 nuove grandi attrezzature) e delle infrastrutture (ad es. con interventi di adeguamento antisismico nelle strutture ospedaliere).

Riforme strutturali: La riforma della pubblica amministrazione migliora la capacità amministrativa a livello centrale e locale; rafforza i processi di selezione, formazione e promozione dei dipendenti pubblici; incentiva la semplificazione e la digitalizzazione delle procedure amministrative. Si basa su una forte espansione dei servizi digitali. L'obiettivo è una marcata sburocratizzazione per ridurre i costi e i tempi che attualmente gravano su imprese e cittadini. Sulla base di queste premesse, la riforma si muove su quattro assi principali:

- Accesso: (concorsi e assunzioni) per snellire e rendere più efficaci e mirate le procedure di selezione e favorire il ricambio generazionale.
- Buona amministrazione (semplificazioni) per semplificare norme e procedure (Codice dei Contratti e degli Appalti).
- Competenze (carriere e formazione) per allineare conoscenza e capacità organizzativa alle nuove esigenze di una PA moderna.
- Digitalizzazione quale strumento trasversale.

Sono confluiti nel PNRR M2C4-Investimento 2.2 "Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni" i contributi del Ministero dell'Interno di cui all'articolo 1, commi 29 e seguenti, della legge n.160/2019 annualità 2020/2021/2022/2023/2024.

I progetti finanziati con risorse del PNRR previsti o ammessi ed in attesa di finanziamento nell'esercizio 2025 del comune sono di seguito riepilogati:

**Documento Unico di Programmazione 2025/2027**

| <i>Voce</i> | <i>Capitolo</i> | <i>Articolo</i> | <i>Codice</i> | <i>Titolo</i> | <i>c.d.r.</i> | <i>Descrizione intervento</i>   | <i>Somme a bilancio</i> | <i>Somme disponibili impegnate ancora da pagare</i> | <i>Note</i> |
|-------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---|-------------------------|---|-------------|
|             | 4860            | 10              |               | II            |               | PNRR 1.4.1.<br>SERVIZI DIGITALI :<br>ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI                                    | 155.234,00              | 155.234,00  |             |
|             | 4860            | 20              |               | II            |               | PNRR 1.4.3<br>SERVIZI DIGITALI :<br>ADOZIONE APP IO   | 8.918,00                | 5.746,00  |             |
|             | 4860            | 30              |               | II            |               | PNRR 1.4.4.<br>SERVIZI DIGITALI :<br>ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - CIE | 14.000,00               | 14.000,00   |             |
|             | 4860            | 40              |               | II            |               | PNRR 1.2.<br>SERVIZI DIGITALI :<br>ABILITAZIONE E FACILITAZIONE MIGRAZIONE AL CLOUD PER PA LOCALI                     | 70.606,00               | 70.606,00   |             |
|             | 4860            | 50              |               | II            |               | PNRR 1.4.5<br>SERVIZI DIGITALI :<br>PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI  | 32.589,00               | 32.589,00   |             |
|             | 4860            | 60              |               | II            |               | PNRR 1.4 .3<br>SERVIZI DIGITALI :<br>PAGOPA COMUNI  | 34.280,00               | 34.280,00   |             |
|             | 4860            | 70              |               | II            |               | PNRR 1.4 .4<br>SERVIZI DIGITALI : ANPR STATO CIVILE DIGITALE  | 8.979,20                | 8.979,20  |             |

(\*\*\* da compilare manualmente)

Ai fini della programmazione e gestione è necessario evidenziare che a seguito della decisione di esecuzione del Consiglio UE – ECOFIN dell'8 dicembre 2023, per mezzo della quale si è proceduto all'approvazione della revisione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) italiano, la Misura M2C4I2.2, all'interno della quale confluivano le risorse di cui all'articolo 1, comma 29, della legge n.160/2019 (Piccole opere) e di cui all'articolo 1, comma 139 e seguenti, della legge n.145/2018 (Medie opere), è stata stralciata dal Piano, fermo restando il finanziamento degli interventi a valere sulle risorse nazionali stanziata a legislazione vigente.

Si comunica che con l'entrata in vigore del decreto-legge n.19 del 2 marzo 2024, sono state apportate modifiche sostanziali alle disposizioni normative concernenti i contributi in oggetto.

**Medie Opere**

Per quanto riguarda l'investimento di "Medie opere", l'articolo 32 rubricato «Disposizioni in materia di investimenti infrastrutturali», modifica, integra e abroga diversi commi della legge n.145 del 2018.

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Nello specifico, ai sensi del novellato comma 139-ter, i Comuni beneficiari dei contributi per le annualità 2021-2022-2023-2024-2025, **sono tenuti a concludere i lavori entro il 31 marzo 2026.**

Altra rilevante novità è quella prevista dalla modifica al comma 143, per effetto della quale il comune beneficiario del contributo **sarà tenuto a rispettare i termini ivi indicati con riguardo al momento dell'aggiudicazione dei lavori e non più a quello del loro affidamento.** Con la precisazione che esclusivamente con riferimento alle annualità 2021-2022, il termine è riferito all'affidamento dei lavori che coincide con la data di pubblicazione del bando, ovvero con la lettera di invito, in caso di procedura negoziata, ovvero con l'affidamento diretto.

Si prevede inoltre che, in deroga a quanto precedentemente previsto, i risparmi derivanti da eventuali ribassi d'asta sono vincolati fino al collaudo ovvero alla regolare esecuzione di cui al comma 144 e, alla conclusione dell'opera, eventuali economie di progetto non restano nella disponibilità dell'ente e sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Le modalità di erogazione delle risorse previste dal comma 144 sono le seguenti: per il 20% a titolo di acconto, per il 10% previa verifica dell'avvenuta aggiudicazione dei lavori, per il 60% sulla base dei giustificativi di spesa attestanti gli stati di avanzamento dei lavori e per il restante 10% previa trasmissione al Ministero dell'interno del certificato di collaudo o del certificato di regolare esecuzione.

I relativi passaggi di verifica amministrativa ai fini dell'erogazione delle *tranche* di pagamento sono rilevati tramite il sistema ReGis.

| <i>Voce</i> | <i>Capitolo</i> | <i>Articolo</i> | <i>Codice</i> | <i>Titolo</i> | <i>c.d.r.</i> | <i>Descrizione intervento</i>                         | <i>Somme a bilancio</i> | <i>Somme disponibili impegnate ancora da pagare</i> | <i>Note</i> |
|-------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---|-------------------------|---|-------------|
|             | 8830            | 1               |               | II            |               | MESSA IN SICUREZZA TERRITORIO A RISCHIO IDROGEOLOGICO | 1.450.000,00            | 0,00  |             |

### **Fondo per l'avvio delle opere indifferibili**

Si fa presente che il contributo del Fondo per l'avvio opere indifferibili di cui all'articolo 26, comma 7, del decreto-legge n.50 del 2022 in favore degli interventi finanziati dal PNRR e dal PNC già beneficiari di risorse del predetto Fondo, è confermato secondo le procedure previste dal comma 5. Al riguardo si evidenzia, in particolare, che dovranno essere aggiornati i cronoprogrammi da parte delle amministrazioni titolari dei medesimi interventi, prevedendo l'ultimazione dell'intervento in coerenza con l'articolazione temporale degli stanziamenti di bilancio, con le modalità e nei termini stabiliti dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato.

In esito al completamento delle procedure di cui al citato comma 5, il Ministero dell'interno ne darà comunicazione ai comuni interessati e potrà attivare i trasferimenti sulla base delle procedure previste dalla Circolare n.31 del 28 novembre 2023 della Ragioneria Generale dello Stato - Ministero dell'Economia e delle Finanze. Per ulteriori chiarimenti si potrà fare riferimento ai recapiti ivi indicati.

In presenza di risorse del Fondo Opere Indifferibili, si chiarisce in ogni caso che il Comune beneficiario è tenuto alla rendicontazione di progetto secondo le indicazioni precedentemente fornite, ovvero per l'intero contributo originariamente assegnato, unitamente alla quota a valere sul FOI.

L'Amministrazione procederà ad erogare le somme dovute all'Ente nei limiti dell'importo oggetto di finanziamento originario nelle modalità sopra descritte mentre, per l'ulteriore quota del FOI, si attiveranno i trasferimenti sulla base delle indicazioni fornite con la richiamata Circolare n.31 del 2023.

### **Piccole opere**

## Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Per quanto riguarda l'investimento di "Piccole opere", l'articolo 33 rubricato «Disposizioni in materia di investimenti strutturali - Piccole Opere», modifica, integra e abroga diversi commi della legge n.160 del 2019.

Nello specifico, l'attenzione dei Comuni beneficiari dei contributi deve concentrarsi sull'inserimento, nel sistema di monitoraggio e rendicontazione, degli identificativi di progetto Cup per ciascuna annualità riferita al periodo 2020-2024.

| <i>Voc<br/>e</i> | <i>Capitol<br/>o</i> | <i>Articol<br/>o</i> | <i>Codic<br/>e</i> | <i>Titol<br/>o</i> | <i>c.d.r</i><br><i>.</i> | <i>Descrizione<br/>intervento</i>  | <i>Somme a<br/>bilancio</i> | <i>Somme<br/>disponibi<br/>li<br/>impegnat<br/>e ancora<br/>da<br/>pagare</i> | <i>Not<br/>e</i> |
|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|--|-----------------------------|---|------------------|
|                  | 6300                 | I                    |                    | II                 |                          | RIQUALIFICAZIONE<br>ENERGETICA<br>ILLUMINAZIONE<br>EDIFICI COMUNALI<br>MUNICIPIO E<br>BIBLIOTECA | 70.000,00                   | 1.280,09  |                  |
|                  | 6300                 | I                    |                    | II                 |                          | EFFICIENTAMENTO<br>ENERGETICO EDIFICIO<br>COMUNALE -<br>RELAMPING - SCUOLA<br>MEDIA E. FERMI     | 70.000,00                   | 70.000,00   |                  |
|                  |                      |                      |                    |                    |                          |  |                             |   |                  |
|                  |                      |                      |                    |                    |                          |  |                             |   |                  |

(\*\*\* da compilare manualmente)

## *Considerazioni Finali*

Il Documento Unico di Programmazione rappresenta sicuramente un importante strumento di definizione delle priorità dell'amministrazione comunale, tuttavia le scadenze previste dalla normativa vigente non sono allineate con importanti disposizioni di legge che rinviano la definizione puntuale del quadro di riferimento finanziario in cui opereranno gli enti locali, in primis la legge di bilancio dello stato per l'anno 2021.

La redazione del Documento Unico di Programmazione per il triennio 2025-2026-2027 ha nuovamente evidenziato le difficoltà di programmazione degli enti locali per quanto riguarda i seguenti ambiti:

- **Programmazione degli obiettivi coerentemente alle disponibilità finanziarie ed al quadro normativo di riferimento:** la cronica instabilità della finanza locale dalle consuete proroghe dei termini di approvazione dei documenti contabili rende sempre più miopi i documenti programmatici che accompagnano i bilanci.

L'attendibilità dei programmi potrà essere garantita solo nel momento in cui ci sarà certezza di entrate e del contesto normativo di riferimento.

- **Programmazione del fabbisogno di personale:** le disposizioni inerenti la gestione del personale risultano eccessivamente frammentate in una pluralità di norme di legge e contrattuali che rinviano a parametri finanziari certificabili l'anno successivo (rispetto del pareggio di bilancio, limiti in materia di spesa del personale, limiti in materia di costituzione dei fondi delle risorse decentrate, dinamiche occupazionali...). Risulta, pertanto, estremamente difficoltoso e talvolta inattendibile effettuare una concreta programmazione, peraltro, non coordinata con altre prescrizioni normative e contrattuali vigenti.

- **Programmazione triennale dei lavori pubblici:** la cantierabilità dei lavori pubblici programmati è subordinata alla possibilità di sostenere finanziariamente l'investimento in termini di disponibilità di risorse e di rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Tali criticità evidenziano come il D.U.P. attualmente non rappresenti ancora lo strumento di programmazione che il legislatore ha pensato di attuare ma dovrà essere oggetto inevitabilmente di aggiornamenti coerenti con le modifiche del quadro normativo di riferimento.

Nonostante le difficoltà di programmazione a causa del contesto normativo, volontà dell'amministrazione di ridurre la pressione fiscale, rappresenta nel presente documento di programmazione, un obiettivo raggiunto e si configura come l'inizio di un percorso.

Accanto alla riduzione della pressione fiscale, volontà dell'amministrazione è quella, comunque, di garantire gli investimenti per garantire la crescita e lo sviluppo economico del nostro Comune.

Infatti, gli investimenti previsti solo per l'annualità 2025 superano 500.000 euro e dimostrano la visione a medio/lungo termine della progettazione degli investimenti, grazie ad un piano di investimenti pluriennali previsti, su progetti tecnici già ben avviati e definiti.

**ORGANO DI REVISIONE UNICO  
COMUNE DI CAVRIA CON PREMEZZO**

**Verbale n.3 del 11 /12/2024**

**OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2025-2027, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), punto 1), D.Lgs. 267/2000 (TUEL)**

**PREMESSA**

- Visto il “DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2025-2027”, approvato con la delibera di Giunta Comunale n. 96 del 29/11/2024, per la sua successiva presentazione al Consiglio Comunale, e trasmessa a questo organo di revisione in data 04/12/2024, con richiesta di parere ex art. 239, comma 1, lettera b), punto 1), del D.Lgs. n. 267/2000 - TUEL;
- Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 97 del 29/11/2024, relativa all'approvazione dello schema del bilancio di previsione per il Comune di CAVARIA CON PREMEZZO per gli anni 2025-2027.

**NORMATIVA DI RIFERIMENTO**

***Rilevato che:***

- il D.lgs. 267/2000 all'art. 151, comma 1, recita testualmente: *“Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel Documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”*;
- il principio della programmazione (allegato 4/1 del D.lgs. n. 118/2011) definisce il DUP come *“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”*;

***Tenuto conto che:***

a) l'art.170 del D.Lgs.267/2000, indica:

- al comma 5 *“Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione”*;

b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che *“Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall’organo esecutivo e da questo presentati all’organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell’organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno”*;

c) al punto 8 del principio contabile applicato n. 4/1 allegato al D.Lgs. n. 118/2011, è indicato che il *“il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione”*.

d) al punto 8.2) è prevista la Sezione strategica (SeS) che individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, mentre la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell’ente con un arco temporale sia annuale che pluriennale, necessaria a supportare il processo di previsione per la predisposizione della coerente manovra di bilancio;

### **La spesa di personale nel PIAO**

Come precisato dal nuovo principio 4/1 il DUP **non deve più contenere** il Piano triennale del fabbisogno di personale. In particolare, l’Organo di revisione ha verificato che la programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi. La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l’approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell’ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all’articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.

### **PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA**

Gli interventi ammessi al finanziamento PNRR sono riportati in apposito capitolo del DUP e nella sezione Strategica ricompresi nel capitolo “Programmi e progetti di investimento non ancora conclusi”. Sono inoltre riportati nel dettaglio gli interventi per medie e piccole opere.

Si riportano di seguito gli interventi PNRR con l’indicazione del quantum, della movimentazione finanziaria e dello stato di attuazione:

| Intervento | Interventi attivati/da attivare | Missione | Componente | Linea d'intervento | Titolarità | Termine finale previsto | Importo complessivo | Importo impegnato | importo pagato | Fase di Attuazione |
|------------|---------------------------------|----------|------------|--------------------|------------|-------------------------|---------------------|-------------------|----------------|--------------------|
|------------|---------------------------------|----------|------------|--------------------|------------|-------------------------|---------------------|-------------------|----------------|--------------------|

|   |  |    |    |  |            |           |           |         |  |
|---|--|----|----|--|------------|-----------|-----------|---------|--|
| ESPERIENZA CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI PEG.4860/10 | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | M1 | C1 | 1,4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE"  | 01/07/2025 | 155234,00 | 155234,00 | 0,00    | AVVIATO                                    |
| ADOZIONE APP IO PEG. 4860/20                          | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | M1 | C1 | 1.4.3 "SERVIZI DIGITALI: ADOZIONE APP IO"  | 15/04/2024 | 8918,00   | 8918,00   | 3172,00 | LIQUIDATO                                  |
| ESTENSIONE CIE PEG. 4860/30                           | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | M1 | C1 | 1.4.4 Adozione identità digitale CIE - acquisto di 2 servizi   | 04/09/2025 | 14000,00  | 14000,00  | 0,00    | AVVIATO                                    |
| MIGRAZIONE CLOUD PEG. 4860/40                         | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | M1 | C2 | 1,2 "ABILITAZIONE AL CLOUD"  | 01/04/2025 | 70606,00  | 70606,00  | 0,00    | AVVIATO                                    |
| PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI PEG. 4860/50           | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | M1 | C1 | 1.4.5 "PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI"   | 01/04/2025 | 32589,00  | 32589,00  | 0,00    | AVVIATO                                    |
| MISURA 1.4.3 PAGOPA COMUNI PEG. 4860/60               | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | M1 | C1 | 1.4.3 Adozione PagoPA e AppIO - acquisto di 40 servizi   |            | 34280,00  | 34280,00  | 0,00    | IN VERIFICA                                |
| SERVIZI DIGITALI ANPR STATO CIVILE PEG. 4860/70       | Interventi da attivare   | M1 | C1 | Avviso Misura 1.4.4 - Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - Adesione allo Stato Civile digitale (ANSC) - Comuni (luglio 2024) |            |           |           |         | AMMESSI AL FINANZIAMENTO - CUP DA INSERIRE |

L'Organo di revisione ha chiesto di essere informato circa l'aggiornamento del caricamento di tutte le informazioni sullo stato di avanzamento fisico, procedurale e contabile su Regis, al riguardo il responsabile del Servizio Tecnico ha dichiarato che l'aggiornamento avviene periodicamente.

### VERIFICHE E RISCONTRI

**Considerato che** 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.

**Esaminato** il suddetto documento, con particolare riguardo alla normativa di base (cfr. artt. 151 e 170 del TUEL e Allegato 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011), l'Organo di revisione ha verificato:

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal punto 8 del principio contabile applicato n. 4/1; e, che tutti i dati economici, finanziari e patrimoniali riportati nel documento sono stati aggiornati ai fini della loro coerenza con le previsioni di bilancio 2025-2027;
- b) la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato, presentate ed approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 42 del 27.09.2024 e, con gli “assi strategici” e le “missioni” del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (**PNRR**);
- c) l’adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare che:

### **1) Programma triennale lavori pubblici**

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all’art. 37 del d.lgs. n. 36 del 31 marzo 2023 è **redatto** secondo lo schema tipo di cui all'allegato I.5 al nuovo Codice.

La realizzazione dei lavori pubblici è **svolta** in conformità al programma triennale dei lavori pubblici e ai suoi aggiornamenti annuali predisposti secondo le disposizioni normative vigenti.

È stato adottato dall’organo esecutivo con deliberazione della Giunta comunale n. 85 del 29/11/2024 e pubblicato per 60 giorni consecutivi

Gli importi inclusi nello schema relativo ad interventi con onere a carico dell’ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2025-2027 ed il cronoprogramma è compatibile con le previsioni dei pagamenti del titolo II indicate nel bilancio.

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, deve essere pubblicato sul sito dell’Ente nella sezione “Amministrazione trasparente” e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell’Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

L’Ente **ha definito** gli indirizzi generali riguardanti gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche, non inserite nel programma triennale dei lavori pubblici, al fine di poter registrare con il codice del piano dei conti U.2.02.03.05.001 “Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti” le spese riguardanti la progettazione propedeutica.

### **2) Programma triennale degli acquisti di beni e servizi**

Il programma triennale degli acquisti di beni e servizi, di cui all’art. 37 del d.lgs. n. 36 del 31 marzo 2023 è redatto secondo lo schema tipo di cui all'allegato I.5 al nuovo Codice.

Il Programma è stato oggetto di deliberazione n. 86 del 29/11/2024.

Il programma espone acquisti di beni e servizi pari o superiori a euro 140.000,00.

Il Programma risulta coerente anche con i progetti PNRR che sono stati inseriti nel Programma. (Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR)

### **3) Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari**

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133 è stato oggetto di deliberazione della Giunta Comunale n.89 del 29/11/2024.

### **4) Indirizzi sulla programmazione del fabbisogno del personale**

L'Organo di revisione preso atto che il piano del fabbisogno del personale costituisce un 'apposita sezione del PIAO e rientra tra i documenti che per legge devono essere approvati dopo il DUP, ha constatato che nella Sezione strategica del DUP è stata determinata la programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni del DUP, da destinare ai fabbisogni di personale, determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

### **5) Programma annuale degli incarichi.**

L'Ente **non ha allegato** al DUP il programma annuale degli incarichi e delle collaborazioni a persone fisiche di cui all'art. 3, comma 55, della l. n. 244/2007, convertito con l. n. 133/2008 come modificato dall'articolo 46, comma 3, del d. Legge n. 112/2008 ed all'art. 7 comma 6, D. Lgs. 165/2001. in quanto non sono previsti incarichi di collaborazione.

Si precisa che l'Ente nella delibera di approvazione del bilancio di previsione deve fissare l'importo massimo per gli incarichi di collaborazione.

## **CONCLUSIONE**

Tenuto conto dello schema di bilancio di previsione 2025-2027, approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 97 del 29/11/2024;

Ritenuto che il Documento Unico di Programmazione 2025-2027 contiene nel suo complesso gli elementi richiesti dal principio contabile applicato n. 4/1 e le previsioni in esso contenute risultano attendibili e congrue con il Bilancio di Previsione 2025-2027 in corso di approvazione;

Visto che **sono state** seguite le indicazioni fornite dai principi di vigilanza e controllo dell'Organo di revisione degli enti locali del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili (CNDCEC) in ordine al Procedimento di approvazione del DUP e sul parere dell'organo di revisione.

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi rispettivamente ai sensi degli articoli 49 - 1° comma - e 153 del D.lgs. n. 267/2000;

**esprime parere favorevole**

- sulla coerenza complessiva del Documento Unico di Programmazione 2025-2027 con le linee programmatiche di mandato, e con la programmazione di settore indicata nelle premesse;
- sulla attendibilità e congruità delle previsioni in esso contenute.

**f.to Il revisore unico**

**Dott.Maria Caterina Morandini**