



Comune di Cavaria con Premezzo

PROVINCIA DI VARESE

Codice ente: 11453

CONSIGLIO COMUNALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE N.41 DEL 23/12/2025

OGGETTO: PRESENTAZIONE E APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2026-2027-2028 ART.170 DEL D.LGS.18.08.2000 N. 267.

L'anno **duemilaventicinque** 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. Rossana Pisani - Consigliere | Sì |
| 6. Alberto Bea - Consigliere | Sì |
| 7. Paolo Bottini - Consigliere | Sì |
| 8. Stefano Bubola - Consigliere | Giust. |
| 9. Chiara Di Pietro - Consigliere | Sì |
| 10. Ruggero Gervasio Busellato - Consigliere | Sì |
| 11. Veronica Farinella - Consigliere | Giust. |
| 12. Sandro Zampieri - Consigliere | Giust. |
| 13. Antonello Crosta - Consigliere | Sì |
| Totale Presenti: | 10 |
| Totale Assenti: | 3 |

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 2026-2027-2028 ART.170 DEL D.LGS.18.08.2000 N. 267.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Ritenuta la propria competenza ai sensi del combinato disposto degli artt. 42 e 48 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

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. 106 del 02/12/2025, esecutiva ai sensi di legge, avente per oggetto l'esame e l'approvazione del Documento Unico di Programmazione per il triennio 2026-2028.

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 2025/2027.

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 2026/2028, il cui schema è stato già approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 106 del 02.12.2025, 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 19.12.2025 prot. n.14117 (**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.

Illustra l'Assessore Dott. Nicola Martino

L'Assessore Martino propone di illustrare insieme il dup ed il bilancio.

Terminata la disamina, il Consigliere Dott. Ruggero Gervasio Busellato interviene affermando che la sua dichiarazione di voto non la legge integralmente ma chiede venga allegata al verbale.

Afferma che vengono erogati 500 euro alla Asfo ma si lasciano 100 euro per la valle del boia e chiede spiegazioni sui 12mila euro per i pannelli autostradali.

Chiede anche quali siano le aree in procinto di realizzazione per le quali sono stati rilasciati permessi a costruire.

Il Sindaco replica che sarà data risposta a tempo debito.

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

Consiglieri Presenti n.10;

Consiglieri Astenuti n.0;

Voti Contrari n.2 (Dott. Ruggero Gervasio Busellato, Sig. Antonello Crosta);

Voti Favorevoli n.8.

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 2026/2028 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.10;

Consiglieri Astenuti n.0;

Voti Contrari n.2 (Dott. Ruggero Gervasio Busellato, Sig. Antonello Crosta);

Voti Favorevoli n.8.

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 2026-2027-2028 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 11/12/2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Firmato digitalmente
Rag. 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 2026-2027-2028 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 11/12/2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Firmato digitalmente
Rag.Cominetti Simona

Comune di Cavaria con Premezzo

Provincia di Varese

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2026 - 2028

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2026 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 **5780** 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 2026/2028

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 (2026-2028) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2026), 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 2026 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 2026-2027-2028 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 2026 100 %
- Anno 2027 100 %
- Anno 2028 100 %

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

- Popolazione dell'Ente -

| | | |
|--|----------------------|--|
| 1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011 | | n. 5.638 |
| 1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze | | n. 5.780 n. 2.901 n. 2.879 n. 2.414 n. 3 |
| 1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-3 (penultimo anno precedente) | | n. 5.735 |
| 1.1.4 – Nati nell'anno | n. 41 | |
| 1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale | n. 50 | n. - 9 |
| 1.1.6 – Immigrati nell'anno | n. 307 | |
| 1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio | n. 253 | n. + 54 |
| 1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui | | n. 5.780 |
| 1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni) | | n. 321 |
| 1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni) | | n. 466 |
| 1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni) | | n. 836 |
| 1.1.12 – In età adulta (30/65 anni) | | n. 2.914 |
| 1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni) | | n. 1.243 |
| 1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio: | Anno | Tasso |
| | 2020 | 7,66 |
| | 2021 | 6,69 |
| | 2022 | 6,86 |
| | 2023 | 8,08 |
| | 2024 | 7,09 |
| 1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio: | Anno | Tasso |
| | 2020 | 8,88 |
| | 2021 | 11,44 |
| | 2022 | 10,03 |
| | 2023 | 9,14 |
| | 2024 | 8,65 |
| 1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente | Abitanti Entro il | n. 6.907 n. _____ |
| 1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: | | |
| 1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: | | |

- Struttura dell'Ente -

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO IN CORSO | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | |
|--|-----------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | Anno 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 |
| 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 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 Idrico integrato | (Si) | (Si) | (Si) | (Si) |
| 1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini | n. 10 hq. 5,43 | n. 10 hq. 5,43 | n. 10 hq. 5,43 | n. 10 hq. 5,43 |
| 1.3.2.12 - Punti luce illuminazione 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> | | | | |

- 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

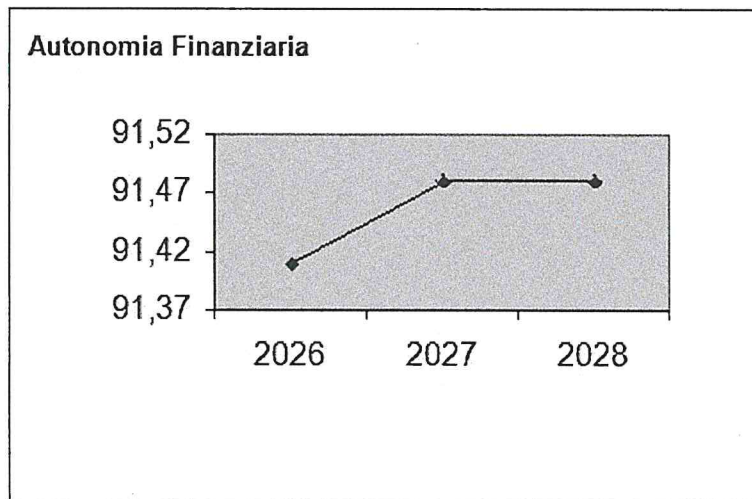
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

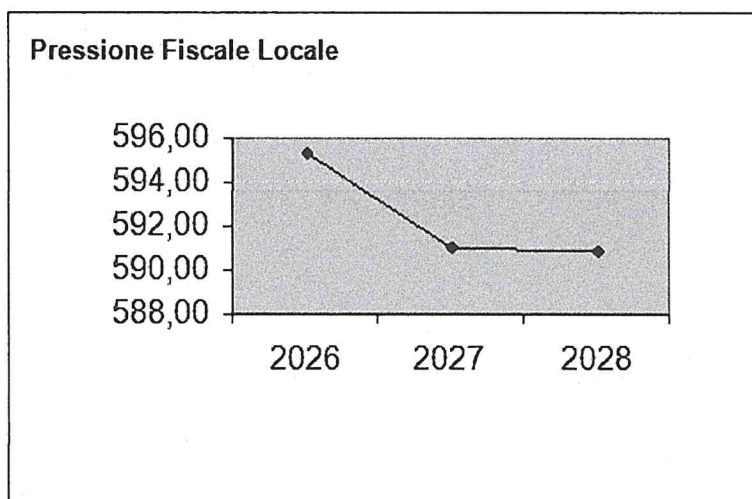
| Autonomia Finanziaria | Anno 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u> | 91,41 % | 91,48 % | 91,48 % |



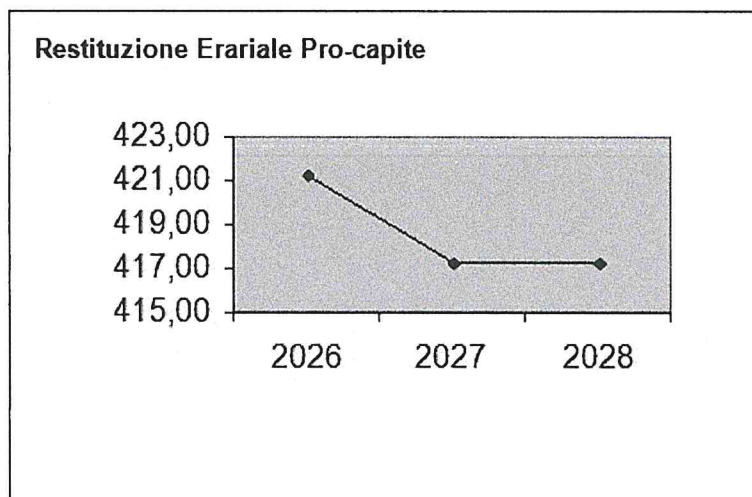
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

| Pressione entrate proprie pro-capite | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u> | € 595,34 | € 591,01 | € 590,89 |



| Pressione tributaria pro-capite | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u> | € 421,23 | € 417,26 | € 417,26 |



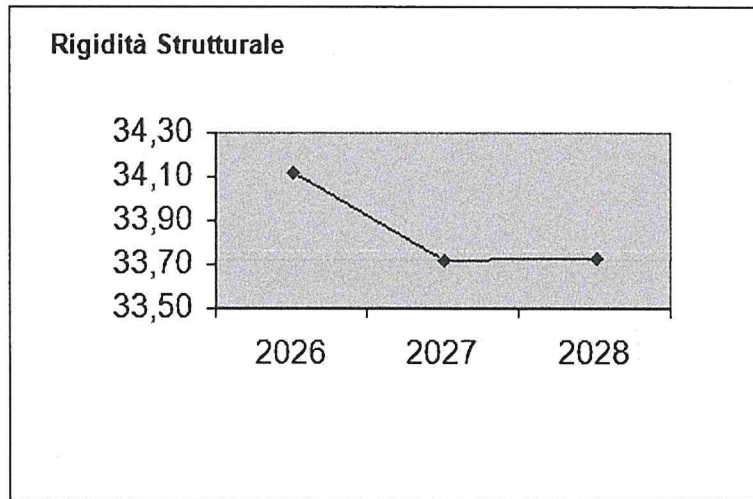
Documento Unico di Programmazione 2026/2028

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

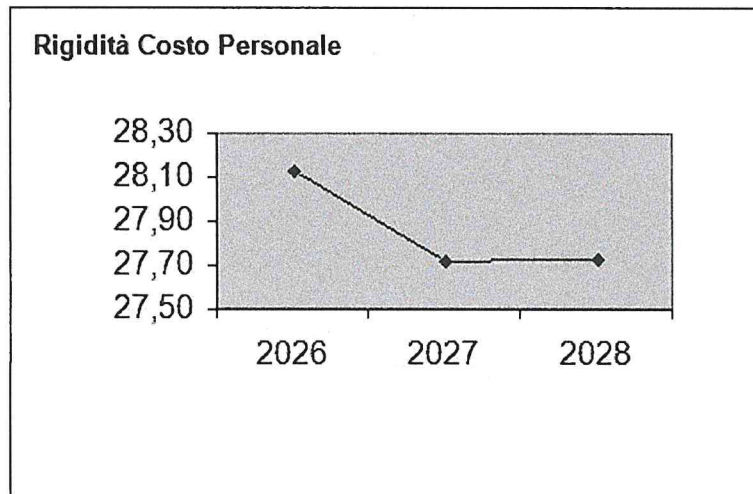
Rigidità del bilancio

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.

| Rigidità strutturale | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u> | 34,12 % | 33,72 % | 33,73 % |

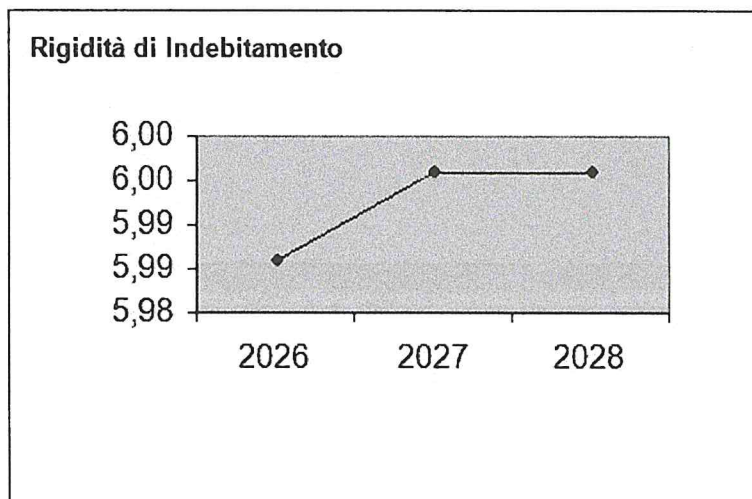


| Rigidità costo personale | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u> | 28,13 % | 27,72 % | 27,73 % |



Documento Unico di Programmazione 2026/2028

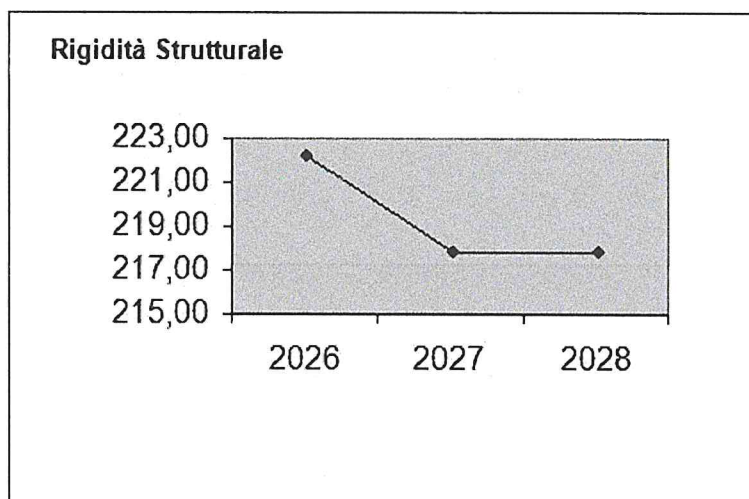
| Rigidità indebitamento | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u> | 5,99 % | 6,00 % | 6,00 % |



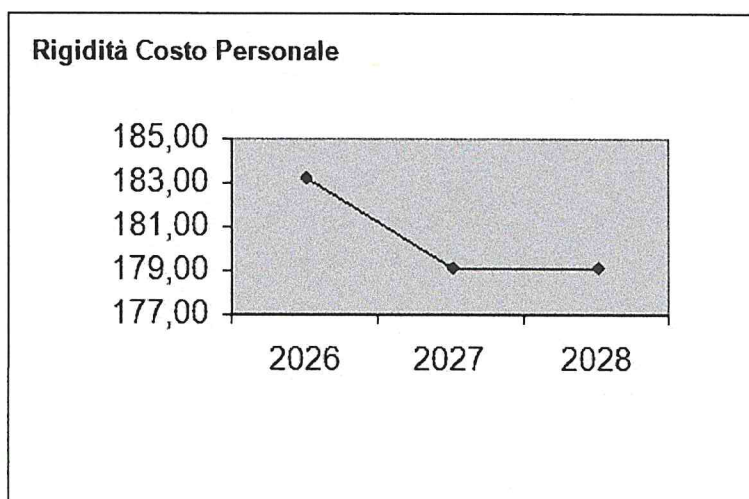
Grado di rigidità pro-capite

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.

| Rigidità strutturale pro-capite | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N. Abitanti</u> | 222,22 € | 217,86 € | 217,86 € |

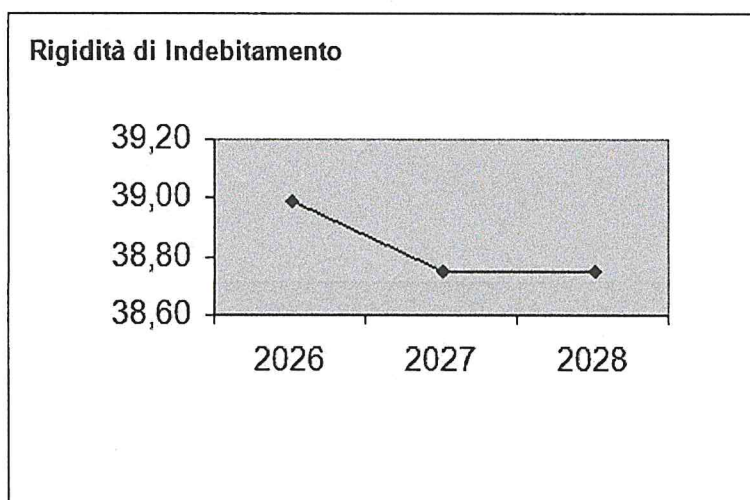


| Rigidità costo personale pro-capite | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u> | 183,23 € | 179,11 € | 179,11 € |



Documento Unico di Programmazione 2026/2028

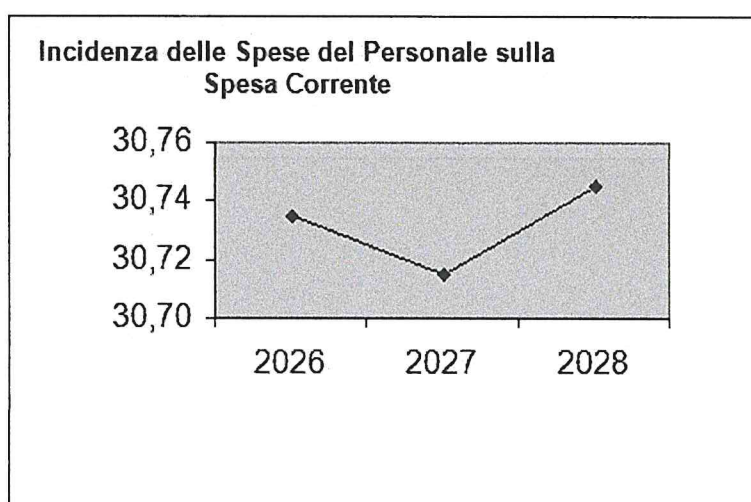
| Rigidità indebitamento pro-capite | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u> | 38,99 € | 38,75 € | 38,75 € |



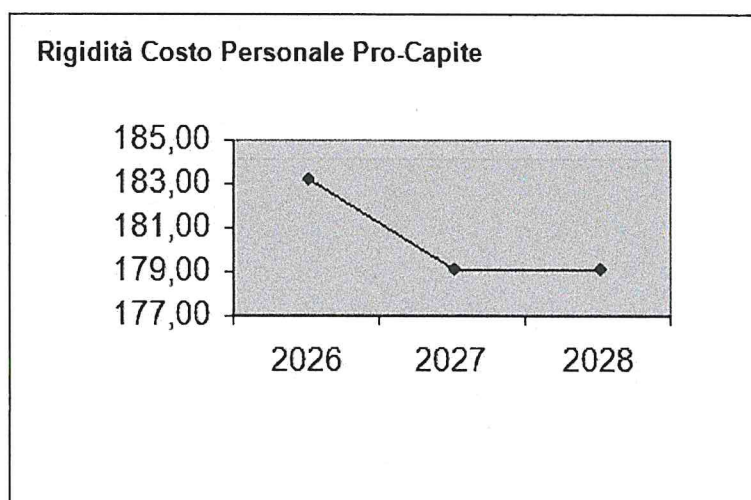
Costo del Personale

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 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u> | 30,73 % | 30,71 % | 30,74 % |

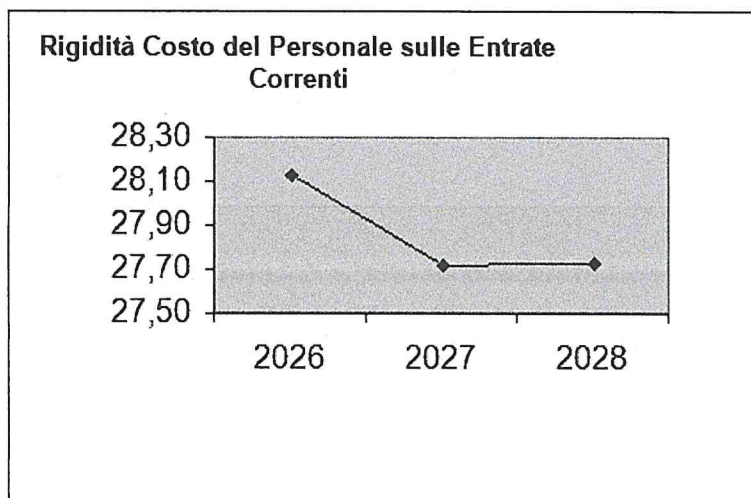


| Rigidità costo personale pro-capite | Anno 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u> | 183,23 € | 179,11 € | 179,11 € |



Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| Rigidità costo personale su entrata corrente | Anno 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u> | 28,13 % | 27,72 % | 27,73 % |



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 2026

Interventi finanziati con oneri di urbanizzazione per un totale di € 367.500,00:

- € 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
- € 17.000,00 vincolo 10% degli oneri di urbanizzazione secondaria da destinarsi all'abbattimento barriere architettoniche cap. 7510/4
- € 8.000,00 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
- € 2.400,00 incarichi professionali esterni cap. 7560/99
- € 60.000,00 lavori di tutela ambientale verde pubblico cap. 8010/99
- € 50.000,00 manutenzione immobili comunali cap. 5110/99
- € 5.000,00 arredo urbano cap. 7550/99
- € 2.000,00 lavori rete idrica cap. 7810/14
- € 26.100,00 copertura edificio polifunzionale via Ronchetti cap. 5100/1
- € 100.000,00 manutenzione straordinaria edificio comunale cap. 5101/1
- € 500,00 manutenz.verde Associazione ASFO cap. 8015/1
- € 10.000,00 illuminazione pubblica cap. 7250/1
- € 20.000,00 manutenzione strade viabilità cap. 7210/99
- € 2.000,00 interventi d'urgenza PEC cap. 7590/99
- € 13.000,00 esumazioni straordinarie cap. 8520/99
- € 20.000,00 segnaletica verticale cap. 7221/1- 7222/1
- € 4.000,00 implementazione videosorveglianza cap. 6500/1
- € 2.000,00 adeguamento impianti semaforici cap. 7210/9

Interventi finanziati con altri trasferimenti conto capitale per un totale pari a € 10.000,00:

- € 10.000,00 entrate da esumazioni straordinarie cap. 8520/99

Interventi finanziati con fondi distretti del commercio € 600,00:

- € 600,00 investimenti finanziati fondi DID cap. 7560/99.

Intervento finanziato con fondi PNRR € 9.507,00:

- € 9.507,00 piattaforma digitale nazionale dati ANNCSU cap. 4860/80.

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

Interventi finanziati con mutuo € 190.000,00:

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

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

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

ANNO 2027

Interventi finanziati con mutuo:

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

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 (Cp + Rs)</i> | <i>Pagato (Cp + Rs)</i> | <i>Residui da Riportare</i> |
|------------------|---|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 5730 / 5730 / 1 | OPERE DI RIGENERAZIONE URBANA EDIFICIO POLIFUNZIONALE DI PROPRIETA' COMUNALE VIA I° MAGGIO | 90.598,61 | 70.074,54 | 20.524,07 |
| 5870 / 4850 / 10 | Acquisto programmi e manutenzione straordinaria hardware | 28.407,08 | 16.231,48 | 12.175,60 |
| 5870 / 4850 / 99 | Acquisto mobili e macchine per gli uffici | 10.499,91 | 6.824,91 | 3.675,00 |
| 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 / 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 | 21.716,00 | 10.873,00 |
| 5870 / 4860 / 60 | PNRR 1.4 .3 SERVIZI DIGITALI : PAGOPA COMUNI | 34.280,00 | 9.638,00 | 24.642,00 |
| 5870 / 4860 / 70 | PNRR 1.4 .4 SERVIZI DIGITALI : ANPR STATO CIVILE DIGITALE | 8.979,20 | 0,00 | 8.979,20 |
| 6130 / 5110 / 2 | MANUTENZIONE IMMOBILI C.LI * cimitero | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| 6130 / 5110 / 99 | MANUTENZIONE IMMOBILI C.LI | 187.320,42 | 120.940,03 | 66.380,39 |
| 6130 / 5150 / 20 | FONDO ACCORDI BONARI | 500,00 | 0,00 | 500,00 |
| 6270 / 6280 / 1 | ACQUISTO BENI FINANZIATI INCENTIVI EX MERLONI | 3.195,10 | 2.873,10 | 322,00 |
| 6370 / 5350 / 10 | AGGIORNAMENTO NUMERAZIONE CIVICA | 533,75 | 161,04 | 372,71 |
| 6770 / 6500 / 1 | IMPLEMENTAZIONE SERVIZIO VIDEOSORVEGLIANZA | 17.324,84 | 13.225,64 | 4.099,20 |
| 7130 / 7130 / 1 | AMPLIAMENTO SALA MENSA SCUOLA PRIMARIA MUTUO CASSA DD.PP. | 223.501,20 | 5.367,02 | 218.134,18 |
| 8230 / 7210 / 9 | Adeguamento impianti semaforici | 1.439,60 | 0,00 | 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 / 11 | ASFALTATURE STRADE FINANZIATE CON MUTUO | 99.678,00 | 71.821,15 | 27.856,85 |
| 8230 / 7210 / 12 | ASFALTATURA STRADE FINANZIATE CON AVANZO LIBERO | 101.992,74 | 36.977,06 | 65.015,68 |
| 8230 / 7210 / 13 | ROTATORIA VIA MORAZZONE FINANZIATA CON MUTUO CASSA DD.PP. | 99.678,00 | 0,00 | 99.678,00 |
| 8230 / 7210 / 99 | Sistemazione-manutenzione strade- | 49.983,44 | 45.784,65 | 4.198,79 |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | | |
|-------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|
| | viabilità | | | |
| 8230 / 7250 / 1 | Illuminazione pubblica | 13.744,60 | 5.831,95 | 7.912,65 |
| 8530 / 7510 / 4 | Abbattimento barriere architettoniche fin. oo.uu. | 4.727,50 | 0,00 | 4.727,50 |
| 8530 / 7530 / 1 | RIQUALIFICAZIONE DELLE BARRIERE DI SICUREZZA DEL CAVALCAVIA NN. 22, 23, 24 ATTRAVERSAMENTO AUTOSTRADALE | 58.851,60 | 0,00 | 58.851,60 |
| 8570 / 6300 / 1 | EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI COMUNALI FINANZIATI D.M. 30.01.2020 | 71.280,09 | 68.920,04 | 2.360,05 |
| 8570 / 7550 / 99 | ARREDO URBANO/RILEVAZIONI TECNICHE | 53.900,80 | 50.759,28 | 3.141,52 |
| 8580 / 7560 / 99 | INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI | 26.577,04 | 16.639,06 | 9.937,98 |
| 8730 / 7590 / 99 | INTERVENTI D'URGENZA P.E.C. | 4.244,80 | 3.059,20 | 1.185,60 |
| 8830 / 7810 / 13 | Lavori rete fognaria | 8.872,28 | 8.055,84 | 816,44 |
| 8830 / 7812 / 1 | REALIZZAZIONE VASCA DI LAMINAZIONE VIA MONTE GRAPPA | 235.408,80 | 216.497,19 | 18.911,61 |
| 8830 / 8830 / 1 | MESSA IN SICUREZZA TERRITORIO A RISCHIO IDROGEOLOGICO MISURA INTERVENTO M2C4 | 1.450.000,00 | 0,00 | 1.450.000,00 |
| 9030 / 8010 / 99 | Lavori di tutela ambientale verde pubblico | 89.695,08 | 65.667,12 | 24.027,96 |
| 9530 / 8520 / 99 | ESUMAZIONI STRAORDINARIE | 30.000,00 | 2.159,40 | 27.840,60 |
| 10070 / 8800 / 99 | INVESTIMENTI FINANZIATI CON FONDI DID DISTRETTI DEL COMMERCIO | 5.118,43 | 4.320,03 | 798,40 |
| | TOTALE: | 3.293.032,83 | 863.543,73 | 2.429.489,10 |

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. 92 DEL 29.11.2024

| TIPO SERVIZIO | TARIFFA ANNUALE A CARICO UTENTE RESIDENTE | TARIFFA ANNUALE A CARICO UTENTE NON RESIDENTE |
|----------------------------------|---|---|
| Pre scuola | 186,00 | 214,00 |
| Pre scuola secondo figlio | 90,00 | 105,00 |
| Post scuola | 228,00 | 262,00 |
| Post scuola secondo figlio | 136,00 | 157,00 |
| Pre e post scuola | 373,00 | 428,00 |
| Pre e post scuola secondo figlio | 136,00 | 157,00 |

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

| TIPO SERVIZIO | TARIFFA A CARICO UTENTE RESIDENTE | TARIFFA A CARICO UTENTE NON RESIDENTE |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| 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 | 84,00 | 97,00 |
| Pre e post scuola secondo figlio | 34,00 | 39,00 |

Vengono riconfermate le tariffe per l'anno scolastico 2026/2027.

La copertura per il Servizio pre /post scuola è stimata al 40,38% della spesa in Bilancio 2026.

MENSA SCOLASTICA: per l'anno scolastico 2025/2026 il prezzo del buono pasto è il seguente:

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| 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 |

Vengono riconfermate le tariffe sopraelencate anche per l'anno scolastico 2026/2027.

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. 115 DEL 10.12.2024 – PER L'ANNO 2026 SI PREVEDE DI RICONFERMARE LE QUOTE DI COMPARTICIPAZIONE.

APPROVAZIONE "TARIFFARIO PALESTRE COMUNALI ANNO 2025" DELIBERA DI GIUNTA N. 93 DEL 29.11.2024 SONO IN CORSO DI APPROVAZIONE LE NUOVE TARIFFE PER L'ANNO 2026.

Fiscalità Locale

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

IMU – CON DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO verrà diminuita l'aliquota sulle aree edificabili:

| ALIQUOTA (per mille) | TIPOLOGIA IMMOBILI |
|------------------------------------|--|
| 5,50 | Abitazione principale e relative pertinenze di cui alle categorie catastali A1 – A8 – A9 |
| SI | Assimilazione all'abitazione principale dell'unità immobiliare posseduta da anziani o disabili di cui all'art. 1, comma 741, lett. c), n. 6) della legge n. 160 del 2019 |
| 0,00 | "Fabbricati rurali ad uso strumentale (inclusa la categoria catastale D/10) |
| 10,00 | Fabbricati appartenenti al gruppo catastale D (esclusa la categoria catastale D/10) |
| Esenti ai sensi dell'art. 1, comma | Terreni agricoli |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | |
|---|--|
| 758, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 | |
| 8,00 | Aree edificabili |
| 10,00 | Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D) |

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

La TARI è stata dal 01.01.2025 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.

L'art. 19-bis D.L. 95/2025 modifica il comma 817 L. 160/2019 dando la possibilità ai comuni di rivalutare il CUP annualmente in base all'indice ISTAT rilevato al 31.12 dell'anno precedente. Con tale norma si possono sbloccare le tariffe bloccate al 2021 e superare l'orientamento del Mef che non consentiva una rivalutazione ISTAT per il CUIP. Per l'anno 2026 si procederà a deliberare un aggiornamento delle tariffe adeguandole all'indice ISTA rilevato al 31.12.2024.

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]*

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| Coefficiente Diffusione Messaggi Pubblicitari | |
|--|------|
| 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 |
| 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]*

| Coefficiente Pubbliche Affissioni | |
|--|------|
| 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]*

| Coefficiente di Tipologia Occupazione-PERMANENTI | |
|--|------|
| 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 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | |
|---|------|
| richiesta dei proprietari di accessi carrabili | |
| 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 |
| Coefficiente di Tipologia Occupazione-GIONALIERE | |
| Occupazione Ordinaria del suolo comunale di altro genere | 2,71 |
| Occupazione Ordinaria di spazi sovrastanti e sottostanti il suolo comunale | 2,71 |
| 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 |

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

| | |
|-----------------------------|------|
| Coefficiente di Zona | |
| Zona 1 | 1,00 |
| Zona 2 | 0,70 |
| Zona 3 | |
| Zona 4 | |

| | |
|--------------------------------|------|
| Coefficiente di Durata | |
| 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 |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

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

| Mercato Cittadino | Coefficiente |
|-------------------|--------------|
| 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 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> | |
|--|---|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1-Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1-Organismi istituzionali | comp | 130.850,00 | 130.850,00 | 130.850,00 | |
| | | cassa | 153.426,67 | | | |
| | 2-Segreteria generale | comp | 270.190,00 | 254.490,00 | 254.490,00 | |
| | | cassa | 323.210,09 | | | |
| | 3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp | 224.675,00 | 223.675,00 | 223.675,00 | |
| | | cassa | 268.322,45 | | | |
| | 4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | comp | 173.137,00 | 153.019,00 | 153.019,00 | |
| | | cassa | 181.514,24 | | | |
| | 5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | comp | 278.332,00 | 278.332,00 | 278.332,00 | |
| | | cassa | 310.330,97 | | | |
| | 6-Ufficio tecnico | comp | 183.400,00 | 179.300,00 | 179.300,00 | |
| | | cassa | 227.538,65 | | | |
| | 7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | comp | 129.900,00 | 134.000,00 | 134.000,00 | |
| | | cassa | 131.572,61 | | | |
| | 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 | 86.600,00 | 86.600,00 | 86.600,00 | | |
| | cassa | 89.086,50 | | | | |
| Totale Missione 1 | | comp | 1.477.234,00 | 1.440.416,00 | 1.440.416,00 | |
| | | cassa | 1.685.152,18 | | | |
| 2-Giustizia | 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 | | | |
| | Totale Missione 2 | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 0,00 | | |
| 3-Ordine pubblico e sicurezza | 1-Polizia locale e amministrativa | comp | 210.735,00 | 209.335,00 | 209.335,00 | |
| | | cassa | 238.583,49 | | | |
| | 2-Sistema integrato di sicurezza urbana | comp | 600,00 | 600,00 | 600,00 | |
| | | cassa | 600,00 | | | |
| | Totale Missione 3 | | comp | 211.335,00 | 209.935,00 | 209.935,00 |
| | | | cassa | 239.183,49 | | |
| 4-Istruzione e diritto allo | | | | | | |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | | | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| studio | 1-Istruzione prescolastica | comp | 65.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| | | cassa | 106.596,70 | | |
| | 2-Altri ordini di istruzione non universitaria | comp | 115.000,00 | 115.000,00 | 115.000,00 |
| | | cassa | 131.376,12 | | |
| | 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 | 273.000,00 | 273.000,00 | 273.000,00 |
| | | cassa | 369.220,57 | | |
| 7-Diritto allo studio | comp | 70.400,00 | 70.900,00 | 70.900,00 | |
| | cassa | 70.814,95 | | | |
| Totale Missione 4 | comp | 523.400,00 | 523.900,00 | 523.900,00 | |
| | cassa | 678.008,34 | | | |
| 5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 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 | 24.700,00 | 24.700,00 | 24.700,00 |
| | | cassa | 29.098,75 | | |
| | Totale Missione 5 | comp | 24.700,00 | 24.700,00 | 24.700,00 |
| | cassa | 29.098,75 | | | |
| 6-Politiche giovanili, sport e tempo libero | 1-Sport e tempo libero | comp | 14.500,00 | 14.500,00 | 14.500,00 |
| | | cassa | 22.899,45 | | |
| | 2-Giovani | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 6 | comp | 14.500,00 | 14.500,00 | 14.500,00 |
| | cassa | 22.899,45 | | | |
| 7-Turismo | 1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 7 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | cassa | 0,00 | | | |
| 8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 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 | | |
| | Totale Missione 8 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | cassa | 0,00 | | | |
| 9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1-Difesa del suolo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | comp | 43.000,00 | 38.000,00 | 38.000,00 |
| | | cassa | 64.542,01 | | |
| | 3-Rifiuti | comp | 20.000,00 | 23.000,00 | 23.000,00 |
| | | cassa | 29.491,51 | | |
| | 4-Servizio idrico integrato | comp | 23.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | cassa | 23.930,90 | | |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | | | |
|---|--|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 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 | | |
| | Totale Missione 9 | comp | 86.100,00 | 71.100,00 | 71.100,00 |
| | | cassa | 118.064,42 | | |
| 10-Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | |
| | 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 | 268.162,00 | 268.162,00 | 268.162,00 |
| | | cassa | 382.478,07 | | |
| | Totale Missione 10 | comp | 268.162,00 | 268.162,00 | 268.162,00 |
| | | cassa | 382.478,07 | | |
| 11-Soccorso civile | | | | | |
| | 1-Sistema di protezione civile | comp | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | cassa | 22.000,00 | | |
| | 2-Interventi a seguito di calamità naturali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 11 | comp | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | cassa | 22.000,00 | | |
| 12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | |
| | 1-Interventi per l'infanzia e i minori | comp | 268.400,00 | 268.300,00 | 268.300,00 |
| | | cassa | 382.762,74 | | |
| | 2-Interventi per la disabilità | comp | 178.500,00 | 178.500,00 | 178.500,00 |
| | | cassa | 213.633,38 | | |
| | 3-Interventi per gli anziani | comp | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | cassa | 12.992,50 | | |
| | 4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | comp | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| | | cassa | 22.460,82 | | |
| | 5-Interventi per le famiglie | comp | 200.455,00 | 205.655,00 | 205.655,00 |
| | | cassa | 260.001,98 | | |
| | 6-Interventi per il diritto alla casa | comp | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| | | cassa | 13.240,00 | | |
| | 7-Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali | comp | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| | | cassa | 9.136,00 | | |
| | 8-Cooperazione e associazionismo | comp | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | | cassa | 2.248,00 | | |
| | 9-Servizio necroscopico e cimiteriale | comp | 7.600,00 | 7.600,00 | 7.600,00 |
| | | cassa | 11.096,77 | | |
| | 11-Interventi per asili nido | comp | 17.700,00 | 17.800,00 | 17.800,00 |
| | | cassa | 17.700,00 | | |
| | Totale Missione 12 | comp | 705.655,00 | 710.855,00 | 710.855,00 |
| | | | | | |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | | | |
|---|---|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 13-Tutela della salute | | cassa | 945.272,19 | | |
| | 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 | 1.000,00 | | |
| | Totale Missione 13 | comp | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | | cassa | 1.000,00 | | |
| 14-Sviluppo economico e competitività | 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 | | |
| | Totale Missione 14 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 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 | | |
| | Totale Missione 15 | comp | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| | cassa | 1.200,00 | | | |
| 16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 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 | | |
| | Totale Missione 16 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | cassa | 0,00 | | | |
| 17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 1-Fonti energetiche | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 17 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | | | |
|--|--|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 18 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 19-Relazioni internazionali | 1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 19 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 20-Fondi e accantonamenti | 1-Fondo di riserva | comp | 34.782,19 | 22.241,19 | 21.562,19 |
| | | cassa | 60.000,00 | | |
| | 2-Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp | 184.600,81 | 182.796,81 | 182.796,81 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Altri fondi | comp | 34.981,00 | 23.981,00 | 23.981,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 20 | comp | 254.364,00 | 229.019,00 | 228.340,00 |
| | | cassa | 60.000,00 | | |
| 50-Debito pubblico | 1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 48.750,00 | 45.021,00 | 41.840,00 |
| | | cassa | 48.750,00 | | |
| | Totale Missione 50 | comp | 48.750,00 | 45.021,00 | 41.840,00 |
| | | cassa | 48.750,00 | | |
| 60-Anticipazioni finanziarie | 1-Restituzione anticipazioni di tesoreria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 60 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | TOTALE MISSIONI | comp | 3.630.900,00 | 3.554.308,00 | 3.550.448,00 |
| | | cassa | 4.233.106,89 | | |

*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

| <i>ATTIVO</i> | | <i>2024</i> | <i>2023</i> |
|---------------|---|----------------------|----------------------|
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| 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 | 19.494,21 | 11.097,94 |
| 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 | 35.628,97 | 40.922,37 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 55.123,18 | 52.020,31 |
| | <u>Immobilizzazioni materiali</u> | | |
| II 1 | Beni demaniali | 13.165.735,10 | 13.476.755,47 |
| 1.1 | Terreni | 208.801,68 | 208.801,68 |
| 1.2 | Fabbricati | 1.251.644,52 | 1.273.970,85 |
| 1.3 | Infrastrutture | 11.705.288,90 | 11.993.982,94 |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali | 6.078.391,15 | 5.673.412,89 |
| 2.1 | Terreni | 21.307,01 | 21.307,01 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Fabbricati | 5.715.284,63 | 5.268.692,51 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 149.523,07 | 153.737,85 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 115.862,78 | 134.543,40 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 33.373,22 | 47.734,32 |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 6.942,88 | 12.173,08 |
| 2.7 | Mobili e arredi | 32.297,20 | 34.516,69 |
| 2.8 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| 2.9 | Diritti reali di godimento | 0,00 | 0,00 |
| 2.99 | Altri beni materiali | 3.800,36 | 708,03 |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 1.249.847,72 | 825.020,07 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 20.493.973,97 | 19.975.188,43 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 20.549.097,15 | 20.027.208,74 |

(*** 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:

| Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali | | | | |
|--|---|------------------|------------------|------------------|
| Cod | Descrizione Entrata Specifica | Anno 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 |
| 1 | Entrate correnti destinate agli investimenti : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - 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 : | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Avanzi di bilancio : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Entrate proprie : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - OO.UU. : | 367.500,00 | 188.800,00 | 188.800,00 |
| | - 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 |
| 4 | Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Stato : | 9.507,00 | 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. : | 190.000,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| | - C.d.S. : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Altre entrate / Entrate proprie : | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Avanzo di amministrazione / f.p.v. : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Mutui passivi : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Altre forme di ricorso al mercato finanziamento : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(*** 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:

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Residuo Debito (+) | 1.465.633,93 | 1.327.814,80 | 1.187.820,94 | 1.495.520,94 | 1.508.920,94 | 1.579.970,94 |
| Nuovi Prestiti (+) | | | 456.000,00 | 190.000,00 | 250.000,00 | |
| Prestiti rimborsati (-) | 137.819,13 | 139.993,86 | 148.300,00 | 176.600,00 | 178.950,00 | 182.110,00 |
| Estinzioni anticipate (-) | | | | | | |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | | | | | | |
| Totale fine anno | 1.327.814,80 | 1.187.820,94 | 1.495.520,94 | 1.508.920,94 | 1.579.970,94 | 1.397.860,94 |
| Nr. Abitanti al 31/12 | 5.735 | 5.780 | 5.780 | 5.780 | 5.780 | 5.780 |
| Debito medio x abitante | 231,53 | 205,51 | 258,74 | 261,06 | 273,35 | 241,84 |

| <i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i> | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Oneri finanziari | 21.280,51 | 19.101,71 | 24.075,00 | 48.750,00 | 45.021,00 | 41.840,00 |
| Quota capitale | 137.819,13 | 139.993,86 | 148.300,00 | 176.600,00 | 178.950,00 | 182.110,00 |
| Totale fine anno | 159.099,64 | 159.095,57 | 172.375,00 | 225.350,00 | 223.971,00 | 223.950,00 |

| <i>Tasso medio indebitamento</i> | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Indebitamento inizio esercizio | 1.465.633,93 | 1.327.814,80 | 1.187.820,94 | 1.495.520,94 | 1.508.920,94 | 1.579.970,94 |
| Oneri finanziari | 21.280,51 | 19.101,71 | 24.075,00 | 48.750,00 | 45.021,00 | 41.840,00 |
| Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale) | 1,45 | 1,44 | 2,03 | 3,26 | 2,98 | 2,65 |

| <i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i> | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Interessi passivi | 21.280,51 | 19.101,71 | 24.075,00 | 48.750,00 | 45.021,00 | 41.840,00 |
| Entrate correnti | 4.208.474,04 | 4.190.197,24 | 3.690.169,73 | 3.764.295,00 | 3.734.258,00 | 3.733.558,00 |
| % su entrate correnti | 0,51 % | 0,46 % | 0,65 % | 1,30 % | 1,21 % | 1,12 % |
| 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

| <i>Equilibrio Economico-Finanziario</i> | | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> |
|--|-----|------------------|------------------|------------------|
| | | 44.205,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 3.764.295,00 | 3.734.258,00 | 3.733.558,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> | (-) | 3.630.900,00 | 3.554.308,00 | 3.550.448,00 |
| - fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | 184.600,81 | 182.796,81 | 182.796,81 |
| | | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 176.600,00 | 178.950,00 | 182.110,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 767.607,00 | 689.400,00 | 189.400,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 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 | (-) | 190.000,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 578.607,00 | 440.400,00 | 190.400,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| O=G+H+I-L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per | (+) | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | | |
|---|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| spese di investimento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | (+) | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | (-) | 190.000,00 0,00 | 250.000,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 190.000,00 0,00 | 250.000,00 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 0,00 | 598.500,00 0,00 | 158.500,00 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 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | 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 |
| 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 2026/2028

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

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

| Quadratura Cassa | | |
|-------------------------|----------|---------------------|
| Fondo di Cassa | (+) | 1.047.946,61 |
| Entrata | (+) | 9.529.102,12 |
| Spesa | (-) | 9.079.931,49 |
| | | |
| Differenza | = | 1.497.117,24 |

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2026 - 2028**

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, trattamento e smaltimento rifiuti, recupero dei materiali | 5,930 |
| Alfa srl | Gestione servizio idrico 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 2026/2028

| <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 Kmq. 3,23 | | |
| 1.2.2 – RISORSE IDRICHE | | |
| * Laghi n° <u>0</u> | * Fiumi e Torrenti n° <u>1</u> | |
| 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 | | |
| | | <i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i> |
| | SI NO | |
| * Piano reg. adottato | – X | |
| * Piano reg. approvato | X – | Delibera C.C. 11 del 24/03/2012 esecutiva dal 25.07.2012 Delibera C.C. 20 del 23.04.2024 in attesa di esecutività |
| * Progr. di fabbricazione | – X | _____ |
| * Piano edilizia economica e popolare | – X | _____ |
| PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI | | |
| | 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 <u> </u> no <u> </u> | | |
| 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 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 |
|-----------|--|---|--------------------------|---|---------------|--------------|--------------|
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | previsione di competenza | 110.322,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | previsione di competenza | 0,00 | 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 | 576.724,50 | 44.205,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2026 | | previsione di cassa | 1.009.440,73 | 1.047.946,61 | | |
| TITOLO 1: | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.151.482,74 | previsione di competenza | 2.367.747,11 | 2.434.726,00 | 2.411.789,00 | 2.411.789,00 |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti | 22.523,32 | previsione di competenza | 3.270.277,85 | 3.238.235,30 | | |
| TITOLO 3: | Entrate extratributarie | 534.856,69 | previsione di competenza | 334.568,23 | 323.219,00 | 318.219,00 | 318.219,00 |
| TITOLO 4: | Entrate in conto capitale | 2.250.328,93 | previsione di competenza | 356.530,91 | 345.742,32 | | |
| TITOLO 5: | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 987.854,39 | 1.006.350,00 | 1.004.250,00 | 1.003.550,00 |
| TITOLO 6: | Accessione prestiti | 377.575,83 | previsione di competenza | 1.696.316,64 | 1.115.220,72 | | |
| TITOLO 7: | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza | 3.305.659,11 | 387.607,00 | 189.400,00 | 189.400,00 |
| TITOLO 9: | Entrate per conto terzi e partite di giro | 11.605,02 | previsione di competenza | 3.790.802,01 | 2.637.935,93 | | |
| | TOTALE TITOLI | 4.348.372,53 | previsione di competenza | 456.000,00 | 190.000,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | 4.348.372,53 | previsione di competenza | 456.000,00 | 190.000,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 456.000,00 | 567.575,83 | | |
| | | | previsione di competenza | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 500.000,00 | 500.000,00 | | |
| | | | previsione di competenza | 1.932.787,00 | 922.787,00 | 922.787,00 | 932.787,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.945.415,22 | 934.392,02 | | |
| | | | previsione di competenza | 10.340.615,84 | 5.954.689,00 | 5.846.445,00 | 5.355.745,00 |
| | | | previsione di cassa | 12.471.342,63 | 9.529.102,12 | | |
| | | | previsione di competenza | 11.027.663,03 | 5.998.894,00 | 5.846.445,00 | 5.355.745,00 |
| | | | previsione di cassa | 13.480.783,36 | 10.577.048,73 | | |

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IMU

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

RISCOSSIONE COATTIVA

TARI RISCOSSIONE COATTIVA

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 2026/2028

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 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|----------------------|--|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 101 | Imposte tasse e proventi assimilati | comp | 1.859.200,00 | 1.844.200,00 | 1.844.200,00 |
| | | cassa | 2.659.797,34 | | |
| 104 | Compartecipazioni di tributi | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 301 | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | comp | 575.526,00 | 567.589,00 | 567.589,00 |
| | | cassa | 578.437,96 | | |
| 302 | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 2.434.726,00 | 2.411.789,00 | 2.411.789,00 |
| | | cassa | 3.238.235,30 | | |

IMU: per l'anno 2026 verrà diminuita l'aliquota sulle aree fabbricabili e riconfermate le altre aliquote in vigore per l'anno 2025 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;
- 8,00 per mille, per altri fabbricati, aree fabbricabili;
- 10,00 per mille altri fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D.

TASI: ABOLITA DALL'ANNO 2020

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Verrà riconfermata per l'anno 2026 l'aliquota dell'Addizionale comunale all'IRPEF pari a **0,8 punti percentuali** e 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:

| | 2026 | 2027 | 2028 |
|-------------|------------|-----------|-----------|
| IMU | 105.000,00 | 90.000,00 | 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

A partire dal primo gennaio 2025 viene 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 è iniziato 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 2026/2028

Lo stanziamento della risorsa 125/1 FSC per gli anni 2026-2027-2028 è rimasto invariato rispetto ai calcoli effettuati in relazione alla normativa legge di bilancio 2025. E' 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 2026-2027-2028 è stata ridotta dell'importo equivalente alle seguenti quote a destinazione vincolata, previste all'interno del FSC:

- 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 69.000,00 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 3.858,00 per l'anno 2026, euro 3.909,00 per l'anno 2027 e euro 3.909,00 per l'anno 2028.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | comp | 323.219,00 | 318.219,00 | 318.219,00 |
| | | cassa | 345.742,32 | | |
| 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 | | |
| | TOTALI TITOLO | comp | 323.219,00 | 318.219,00 | 318.219,00 |
| | | cassa | 345.742,32 | | |

Analisi entrate: Politica tariffaria

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|------------------|---|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | comp | 578.300,00 | 572.200,00 | 571.500,00 |
| | | cassa | 701.374,88 | | |
| 200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | comp | 373.200,00 | 378.200,00 | 378.200,00 |
| | | cassa | 344.469,52 | | |
| 300 | Interessi attivi | comp | 3.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 |
| | | cassa | 6.662,62 | | |
| 400 | Altre entrate da redditi da capitale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 500 | Rimborsi e altre entrate correnti | comp | 51.250,00 | 51.250,00 | 51.250,00 |
| | | cassa | 62.713,70 | | |
| | TOTALI TITOLO | comp | 1.006.350,00 | 1.004.250,00 | 1.003.550,00 |
| | | cassa | 1.115.220,72 | | |

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|----------------------|--|-------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 100 | Tributi in conto capitale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 200 | Contributi agli investimenti | comp | 10.107,00 | 600,00 | 600,00 |
| | | cassa | 1.779.541,06 | | |
| 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 | 377.500,00 | 188.800,00 | 188.800,00 |
| | | cassa | 858.394,87 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 387.607,00 | 189.400,00 | 189.400,00 |
| | | cassa | 2.637.935,93 | | |

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</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 | 190.000,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| | | cassa | 190.000,00 | | |
| | TOTALI TITOLO | comp | 190.000,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| | | cassa | 190.000,00 | | |

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

| Tipologia | | | Anno 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 |
|-----------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------|
| 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 | 190.000,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| | | cassa | 567.575,83 | | |
| 400 | Altre forme di indebitamento | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | TOTALI TITOLO | comp | 190.000,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| | | cassa | 567.575,83 | | |

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 2026 per € 190.000,00 :
 € 190.000,00 ampliamento mensa scolastica

Interventi finanziati con mutuo anno 2027 per € 250.000,00 :
 € 250.000,00 marciapiede via Mameli

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 100 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | comp | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| | | cassa | 500.000,00 | | |
| | TOTALI TITOLO | comp | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| | | cassa | 500.000,00 | | |

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 2024, è il seguente:

- Tit. I° € 3.155.026,02
- Tit. II° € 140.053,82
- Tit. III° € 895.117,40

€ 4.190.197,24

pertanto, sulla base dei dati accertati potrà essere richiesta alla Tesoreria Comunale, per l'anno 2026, un'anticipazione di cassa fino ad € 1.745.915,52 pari ai 5/12 delle entrate suddette.

Considerato l'andamento della cassa negli ultimi due anni e il fondo di cassa presunto iniziale 2026 si richiederà per l'anno 2026, 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 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|------------------|-----------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 100 | Entrate per partite di giro | comp | 854.000,00 | 854.000,00 | 854.000,00 |
| | | cassa | 855.000,09 | | |
| 200 | Entrate per conto terzi | comp | 68.787,00 | 68.787,00 | 78.787,00 |
| | | cassa | 79.391,93 | | |
| | TOTALI TITOLO | comp | 922.787,00 | 922.787,00 | 932.787,00 |
| | | cassa | 934.392,02 | | |

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

| <i>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2026 - 2028</i> | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <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 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | 3.155.026,02 | 2.367.747,11 | 2.434.726,00 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | 140.053,82 | 334.568,23 | 323.219,00 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | 895.117,40 | 987.854,39 | 1.006.350,00 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | 4.190.197,24 | 3.690.169,73 | 3.764.295,00 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | | | |
| Livello massimo di spesa annuale : | 419.019,72 | 369.016,97 | 376.429,50 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | 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 | 419.019,72 | 369.016,97 | 376.429,50 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | |
| Debito contratto al 31/12/2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | 48.750,00 | 45.021,00 | 41.840,00 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | 48.750,00 | 45.021,00 | 41.840,00 |
| DEBITO POTENZIALE | | | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | |
|--|------|------|------|
| 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 2026-2028 sono i seguenti:

| <i>Articolo</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</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 | |
| | | | | |

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 2026-2028 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 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 |
|-------------------------------------|--|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | previsione di competenza | 1.677.341,00 | 1.504.916,00 | 1.504.916,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 2.295.261,46 | | |
| 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 | 235.335,00 | 233.935,00 | 233.935,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 267.282,69 | | |
| Missione 04 | Istruzione e diritto allo studio | previsione di competenza | 903.400,00 | 523.900,00 | 523.900,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 1.276.142,52 | | |
| Missione 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | previsione di competenza | 24.700,00 | 24.700,00 | 24.700,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 29.098,75 | | |
| Missione 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | previsione di competenza | 14.500,00 | 14.500,00 | 14.500,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 22.899,45 | | |
| 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 | 37.000,00 | 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 | 109.658,60 | | |
| Missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | previsione di competenza | 148.600,00 | 131.600,00 | 131.600,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 1.678.864,93 | | |
| Missione 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | previsione di competenza | 300.162,00 | 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 | 626.804,16 | | |
| Missione 11 | Soccorso civile | previsione di competenza | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 25.185,60 | | |
| Missione 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | previsione di competenza | 736.655,00 | 713.255,00 | 713.255,00 |
| | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo plur. vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 1.006.272,19 | | |
| Missione 13 | Tutela della salute | previsione di competenza | 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 | 1.000,00 | | |
| Missione 14 | Sviluppo economico e competitività | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | | | |
|-------------|--|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | <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 | 798,40 | | |
| 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 | 2.360,05 | | |
| 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 | 254.364,00 | 229.019,00 | 228.340,00 |
| | | <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 | 225.350,00 | 223.971,00 | 223.950,00 |
| | | <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 | 225.350,00 | | |
| 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 | 922.787,00 | 922.787,00 | 932.787,00 |
| | | <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 | 951.752,69 | | |
| | | | | | |
| | TOTALI MISSIONI | previsione di competenza | 5.998.894,00 | 5.846.445,00 | 5.355.745,00 |
| | | <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 | 9.079.931,49 | | |
| | | | | | |
| | TOTALE GENERALE SPESE | previsione di competenza | 5.998.894,00 | 5.846.445,00 | 5.355.745,00 |
| | | <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 | 9.079.931,49 | | |

(*** 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 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 | 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 | 154.426,67 | | | _____ |
| 2 | Segreteria generale | comp | 290.197,00 | 264.990,00 | 264.990,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | cassa | 644.630,43 | | | _____ |
| 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp | 224.675,00 | 223.675,00 | 223.675,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | cassa | 268.322,45 | | | _____ |
| 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | comp | 173.137,00 | 153.019,00 | 153.019,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | cassa | 181.514,24 | | | _____ |
| 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | comp | 456.432,00 | 330.332,00 | 330.332,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | cassa | 596.325,20 | | | _____ |
| 6 | Ufficio tecnico | comp | 183.900,00 | 179.800,00 | 179.800,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | cassa | 228.360,65 | | | _____ |
| 7 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | comp | 130.400,00 | 134.500,00 | 134.500,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | cassa | 132.445,32 | | | _____ |
| 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 | 86.600,00 | 86.600,00 | 86.600,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | cassa | 89.086,50 | | | _____ |
| 12 | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | | |
|--------------------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| di gestione (solo per Regioni) | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | comp | 1.677.341,00 | 1.504.916,00 | 1.504.916,00 |
| | <i>fpv</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | cassa | 2.295.261,46 | | |

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 2026/2028

- 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, Obiettivi 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) che in concessione a terzi (CUP). 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 TARI 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 anche 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 2026/2028

- 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, Obietti 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 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> | <i>Responsabili</i> |
|------------------------|------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1 | Uffici giudiziari | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Casa circondariale e altri servizi | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |

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 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 | |
|------------------------|---------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| 1 | Polizia locale e amministrativa | comp | 230.735,00 | 229.335,00 | 229.335,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 258.583,49 | | | |
| 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana | comp | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 8.699,20 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 235.335,00 | 233.935,00 | 233.935,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 267.282,69 | | | |

MISSIONE O3 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 2026/2028

- 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:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> | <i>Responsabili</i> |
|------------------------|--|-------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | Istruzione prescolastica | comp | 65.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 106.596,70 | | | |
| 2 | Altri ordini di istruzione non universitaria | comp | 305.000,00 | 115.000,00 | 115.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 539.510,30 | | | |
| 4 | Istruzione universitaria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 5 | Istruzione tecnica superiore | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 6 | Servizi ausiliari all'istruzione | comp | 463.000,00 | 273.000,00 | 273.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 559.220,57 | | | |
| 7 | Diritto allo studio | comp | 70.400,00 | 70.900,00 | 70.900,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 70.814,95 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 903.400,00 | 523.900,00 | 523.900,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 1.276.142,52 | | | |

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 d 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 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 | 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 | 24.700,00 | 24.700,00 | 24.700,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 29.098,75 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 24.700,00 | 24.700,00 | 24.700,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 29.098,75 | | | |

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 rassegna teatrale, concerti.

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

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 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| | | | | | | |
|------------------------|----------------------|-------|------------------|------------------|------------------|--|
| 1 | Sport e tempo libero | comp | 14.500,00 | 14.500,00 | 14.500,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 22.899,45 | | | |
| 2 | Giovani | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 14.500,00 | 14.500,00 | 14.500,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 22.899,45 | | | |

Missione 06 - Programma 01 Sport e tempo libero e di promozione dello sport e del tempo libero

Finalità, Obiettivi e motivazione delle scelte

SPORT

Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Lo sport costituisce un tassello importante nel percorso formativo e rappresenta un ruolo chiave per l'aggregazione. Con l'obiettivo di contribuire al cammino di crescita sia sportivo che personale dei giovani, intendiamo collaborare con le associazioni sportive per organizzare delle giornate dedicate alla promozione di tutti gli sport presenti sul territorio. Attenzione particolare verrà posta al potenziale educativo che lo sport possiede rispetto ai ragazzi.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 | Responsabili |
|------------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> | <i>Responsabili</i> |
|------------------------|--|-------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1 | Urbanistica e assetto del territorio | comp | 37.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 109.658,60 | | | |
| 2 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 37.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 109.658,60 | | | |

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 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 | |
|------------------------|---|-------|---------------------|-------------------|-------------------|--|
| 1 | Difesa del suolo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 1.450.000,00 | | | |
| 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | comp | 103.500,00 | 98.500,00 | 98.500,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 153.614,47 | | | |
| 3 | Rifiuti | comp | 20.000,00 | 23.000,00 | 23.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 29.491,51 | | | |
| 4 | Servizio idrico integrato | comp | 25.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 45.658,95 | | | |
| 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 | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 148.600,00 | 131.600,00 | 131.600,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 1.678.864,93 | | | |

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.

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 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 | |
|------------------------|-------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| 1 | Trasporto ferroviario | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Trasporto pubblico locale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 3 | Trasporto per vie d'acqua | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 4 | Altre modalità di trasporto | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | comp | 300.162,00 | 785.162,00 | 285.162,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 626.804,16 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 300.162,00 | 785.162,00 | 285.162,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 626.804,16 | | | |

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 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 | |
|------------------------|---|-------|------------------|------------------|------------------|-------|
| 1 | Sistema di protezione civile | comp | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 25.185,60 | | | |
| 2 | Interventi a seguito di calamità naturali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 25.185,60 | | | |

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 disagi legati agli eventi atmosferici.

Documento Unico di Programmazione 2026/2028
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:

| | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> | |
|------------------------|---|-------|---------------------|-------------------|-------------------|--|
| 1 | Interventi per l'infanzia e i minori | comp | 268.400,00 | 268.300,00 | 268.300,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 382.762,74 | | | |
| 2 | Interventi per la disabilità | comp | 178.500,00 | 178.500,00 | 178.500,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 213.633,38 | | | |
| 3 | Interventi per gli anziani | comp | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 12.992,50 | | | |
| 4 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | comp | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 22.460,82 | | | |
| 5 | Interventi per le famiglie | comp | 200.455,00 | 205.655,00 | 205.655,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 260.001,98 | | | |
| 6 | Interventi per il diritto alla casa | comp | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 13.240,00 | | | |
| 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | comp | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 9.136,00 | | | |
| 8 | Cooperazione e associazionismo | comp | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 2.248,00 | | | |
| 9 | Servizio necroscopico e cimiteriale | comp | 38.600,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 72.096,77 | | | |
| 11 | Interventi per asili nido | comp | 17.700,00 | 17.800,00 | 17.800,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 17.700,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 736.655,00 | 713.255,00 | 713.255,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 1.006.272,19 | | | |

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,

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

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:

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 Tegalé;
- Progetto educativo territoriale

HANDICAP

- Inserimento di soggetti disabili ai CSE, SFA, CDD, CA

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

– 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:

| | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> | <i>Responsabili</i> |
|------------------------|---|-------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 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 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 1.000,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 500,00 | 500,00 | 500,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 1.000,00 | | | |

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> | |
|------------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|--|
| 1 | Industria, PMI e Artigianato | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 798,40 | | | |
| 3 | Ricerca e innovazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 4 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 798,40 | | | |

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 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> | |
|------------------------|--|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------|
| 1 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Formazione professionale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 3 | Sostegno all'occupazione | comp | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 1.200,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 1.200,00 | | | |

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> | <i>Responsabili</i> |
|------------------------|-------------------|-------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1 | Fonti energetiche | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 2.360,05 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 2.360,05 | | | |

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 2026 | Anno 2027 | Anno 2028 | Responsabili |
|------------------------|-------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1 | Fondo di riserva | comp | 34.782,19 | 22.241,19 | 21.562,19 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 60.000,00 | | | |
| 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp | 184.600,81 | 182.796,81 | 182.796,81 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 3 | Altri fondi | comp | 34.981,00 | 23.981,00 | 23.981,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 254.364,00 | 229.019,00 | 228.340,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 60.000,00 | | | |

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

- FONDO DI RISERVA:

- lo stanziamento di competenza relativo al fondo di riserva ammontante a euro 34.782,19 pari allo 0,96% del totale delle spese correnti e quindi nel rispetto dei limiti minimi e massimi indicati dall'art. 166 del Tuel. Intervallo previsto dallo 0,30%, incrementato allo 0,45% nel caso di utilizzo di entrate vincolate o ricorso all’anticipazione di cassa, al 2% delle spese correnti iniziali;

| BILANCIO | SPESE CORRENTI | MINIMO 0,30% SPESE CORRENTI | MASSIMO 2% SPESE CORRENTI | STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA |
|----------|----------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2026 | 3.630.900,00 | 10.892,70 | 72.618,00 | 34.782,19 |
| 2027 | 3.554.308,00 | 10.662,92 | 71.086,16 | 22.241,19 |
| 2028 | 3.550.448,00 | 10.651,34 | 71.008,96 | 21.562,19 |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

lo stanziamento di cassa relativo al fondo di riserva per l'anno 2026 ammontante a euro 60.000,00 pari al 1% delle spese finali (€ 5.998.894,00). Il D.lgs. 118/2011, così come modificato dal D.lgs. 126/2014, ha introdotto il Fondo di CASSA che non può essere inferiore dello 0,20% delle spese finali al fine di poter effettuare i pagamenti delle spese che si intenderà finanziare in corso d'anno con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione

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 |
|----------|------------|------------|------------|
| | 184.600,81 | 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:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> | <i>Responsabili</i> |
|------------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 48.750,00 | 45.021,00 | 41.840,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 48.750,00 | | | |
| 2 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 176.600,00 | 178.950,00 | 182.110,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 176.600,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 225.350,00 | 223.971,00 | 223.950,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 225.350,00 | | | |

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 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> | <i>Responsabili</i> |
|------------------------|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | comp | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | <hr/> |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 500.000,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 500.000,00 | | | |

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:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> | <i>Responsabili</i> |
|------------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | comp | 922.787,00 | 922.787,00 | 932.787,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 951.752,69 | | | |
| 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 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 922.787,00 | 922.787,00 | 932.787,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 951.752,69 | | | |

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:

| <i>Impegno di Spesa</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Anno 2027</i> | <i>Anno 2028</i> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| n° 4 - IMPEGNO DI SPESA REVISORE UNICO DEI CONTI PER IL TRIENNIO 01.12.2024 - 30.11.2027 | 0,00 | 12.878,32 | 0,00 |
| n° 156 - SERVIZIO DI PULIZIA E IGIENE URBANA, NONCHE' ATTIVITA' DI MANUTENZIONE ORDINARIA PRESSO STABILI E PROPRIETA' COMUNALI PER UN PERIODO DI 24 MESI - AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA DEL SERVIZIO A FAVORE DELLA DITTA Società Cooperativa di Solidarietà Agnese Coop. S | 28.870,21 | 0,00 | 0,00 |
| n° 175 - DETERMINAZIONE RELATIVA AL CONFERIMENTO INCARICO DI RESPONSABILE DELLA PROTEZIONE DEI DATI (DPO) , NEL RISPETTO DI QUANTO DISPOSTO NEL REGOLAMENTO UE 2016/679 DEL 27 APRILE 2016 * ANNI 2025/2026/2027 * 4.800,00 OLTRE IVA * GRAFICHE E. GASPARI S.R.L. VIA M | 1.952,00 | 1.952,00 | 0,00 |
| n° 239 - SPESE NOTIFICA ATTI DI COMPETENZA POLIZIA LOCALE TRAMITE SEND ANNO 2026 | 24.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 240 - SPESE NOTIFICA ATTI DI COMPETENZA POLIZIA LOCALE TRAMITE SEND ANNO 2027 | 0,00 | 24.000,00 | 0,00 |
| n° 421 - AFFIDAMENTO DELL'INCARICO DI COMPONENTE UNICO DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE DEL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO PER IL TRIENNIO 2025/2027-IMPEGNO DI SPESA | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| n° 521 - AFFIDAMENTO DELL'INCARICO DI COMPONENTE UNICO DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE DEL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO PER IL TRIENNIO 2025/2027-IMPEGNO DI SPESA QUOTA 1° TRIMESTRE | 0,00 | 0,00 | 375,00 |
| n° 563 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE AREE VERDI COMUNALI E CIGLIATURE STRADALI - AGGIUDICAZIONE PROVVISORIA A FAVORE DELLA DITTA IL LOTO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE C.F./P.IVA 01754040127 GALLARATE (VA) VIA PIER CAPPONI N. 40 E IMPEGNO DI SPESA | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 564 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE AREE VERDI COMUNALI E CIGLIATURE STRADALI - AGGIUDICAZIONE PROVVISORIA A FAVORE DELLA DITTA IL LOTO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE C.F./P.IVA 01754040127 GALLARATE (VA) VIA PIER CAPPONI N. 40 E IMPEGNO DI SPESA | 1.417,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 643 - IMPEGNO DI SPESA RELATIVO AL SERVIZIO DI NOLEGGIO 12 MESI FOTOCOPIATORE MULTIFUNZIONE KYOCERA TA 4012I * KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA SPA (C.F. 01788080156) € 370,88 IVA INCLUSA * PEG 410/99 * € 247,25 BILANCIO 2025 IN COMPETENZA ED € 123,63 BILANCI | 123,63 | 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) * € | 732,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | |
|---|------------|------------|------|
| 4.392,00 (IVA INCLUSA) € 732,00 PEG 210/9 BILANCIO 2023 IN COMPETENZA | | | |
| n° 693 - ADESIONE PROROGA DI 12 MESI ALLA CONVENZIONE "CONSIP TELEFONIA MOBILE 8" AL GESTORE TELECOM ITALIA SPA FINO AL 16 MAGGIO 2026 | 347,38 | 0,00 | 0,00 |
| n° 703 - PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI INTEGRATI - SPAZIO INFANZIA 0-3 ANNI - SPAZIO ADOLESCENTI - DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE DELEGA A PROCEDURA DI AFFIDAMENTO ALLA STAZIONE UNICA DELLA PROVINCIA DI VARESE. | 5.609,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 704 - PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI INTEGRATI - SPAZIO INFANZIA 0-3 ANNI - SPAZIO ADOLESCENTI - DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE DELEGA A PROCEDURA DI AFFIDAMENTO ALLA STAZIONE UNICA DELLA PROVINCIA DI VARESE. | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| n° 705 - PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI INTEGRATI - SPAZIO INFANZIA 0-3 ANNI - SPAZIO ADOLESCENTI - DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE DELEGA A PROCEDURA DI AFFIDAMENTO ALLA STAZIONE UNICA DELLA PROVINCIA DI VARESE. | 573,40 | 0,00 | 0,00 |
| n° 706 - PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI INTEGRATI - SPAZIO INFANZIA 0-3 ANNI - SPAZIO ADOLESCENTI - DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE DELEGA A PROCEDURA DI AFFIDAMENTO ALLA STAZIONE UNICA DELLA PROVINCIA DI VARESE. | 0,00 | 573,40 | 0,00 |
| n° 707 - PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI INTEGRATI - SPAZIO INFANZIA 0-3 ANNI - SPAZIO ADOLESCENTI - DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE DELEGA A PROCEDURA DI AFFIDAMENTO ALLA STAZIONE UNICA DELLA PROVINCIA DI VARESE. | 176.844,15 | 0,00 | 0,00 |
| n° 708 - PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI INTEGRATI - SPAZIO INFANZIA 0-3 ANNI - SPAZIO ADOLESCENTI - DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE DELEGA A PROCEDURA DI AFFIDAMENTO ALLA STAZIONE UNICA DELLA PROVINCIA DI VARESE. | 0,00 | 176.844,17 | 0,00 |
| n° 709 - PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI INTEGRATI - SPAZIO INFANZIA 0-3 ANNI - SPAZIO ADOLESCENTI - DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE DELEGA A PROCEDURA DI AFFIDAMENTO ALLA STAZIONE UNICA DELLA PROVINCIA DI VARESE. | 13.965,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 710 - PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI INTEGRATI - SPAZIO INFANZIA 0-3 ANNI - SPAZIO ADOLESCENTI - DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE DELEGA A PROCEDURA DI AFFIDAMENTO ALLA STAZIONE UNICA DELLA PROVINCIA DI VARESE. | 0,00 | 13.965,00 | 0,00 |
| n° 711 - PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI INTEGRATI - SPAZIO INFANZIA 0-3 ANNI - SPAZIO ADOLESCENTI - DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE DELEGA A PROCEDURA DI AFFIDAMENTO ALLA STAZIONE UNICA DELLA PROVINCIA DI VARESE. | 64.948,80 | 0,00 | 0,00 |
| n° 712 - PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO | 0,00 | 64.948,80 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | |
|--|-----------|-----------|------|
| DEI SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI INTEGRATI - SPAZIO INFANZIA 0-3 ANNI - SPAZIO ADOLESCENTI - DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE DELEGA A PROCEDURA DI AFFIDAMENTO ALLA STAZIONE UNICA DELLA PROVINCIA DI VARESE. n° 713 - PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI INTEGRATI - SPAZIO INFANZIA 0-3 ANNI - SPAZIO ADOLESCENTI - DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE DELEGA A PROCEDURA DI AFFIDAMENTO ALLA STAZIONE UNICA DELLA PROVINCIA DI VARESE. | 33.439,39 | 0,00 | 0,00 |
| n° 714 - PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI INTEGRATI - SPAZIO INFANZIA 0-3 ANNI - SPAZIO ADOLESCENTI - DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE DELEGA A PROCEDURA DI AFFIDAMENTO ALLA STAZIONE UNICA DELLA PROVINCIA DI VARESE. | 0,00 | 33.439,39 | 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 | 19.916,62 | 0,00 | 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 | 1.584,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 683,20 | 0,00 | 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° 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 | 1.621,53 | 0,00 |
| 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 | 1.012,78 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| n° 918 - MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI DI IRRIGAZIONE COMUNALI ANNI 2025-2026 - CIG B793CFB86F. AFFIDAMENTO A FAVORE DELLA DITTA BESTETTI IRRIGAZIONE DI BESTETTI DAVIDE - P.IVA 02694410123 Via B. Luini n. 8 Lonate Ceppino (VA) IMPEGNO DI SPESA € 2.030,00 oltre I | 1.647,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 931 - DETERMINAZIONE RELATIVA ALL'ACQUISIZIONE A NOLEGGIO 36 MESI DI SERVER RACK HP DL380 GEN10 XEON 10 CORE (POTENZIAMENTO DELL'ESISTENTE) - GARANZIA KASKO FULL-SERVICE , ANNO 2026. | 1.346,88 | 0,00 | 0,00 |
| n° 932 - DETERMINAZIONE RELATIVA ALL'ACQUISIZIONE A NOLEGGIO 36 MESI SERVIZIO DI BACKUP E DISASTER RECOVERY DI TUTTI I SERVER E DATI COMUNALI - ANNO 2026. | 856,44 | 0,00 | 0,00 |
| n° 933 - DETERMINAZIONE RELATIVA ALL'ACQUISIZIONE A NOLEGGIO 36 MESI DI SERVER RACK HP DL380 GEN10 XEON 10 CORE (POTENZIAMENTO DELL'ESISTENTE) - GARANZIA KASKO FULL-SERVICE , E NOLEGGIO 36 MESI SERVIZIO DI BACKUP E DISASTER RECOVERY DI TUTTI I SERVER E DATI COMUNA | 0,00 | 1.346,88 | 0,00 |
| n° 934 - DETERMINAZIONE RELATIVA ALL'ACQUISIZIONE A NOLEGGIO 36 MESI SERVIZIO DI BACKUP E DISASTER RECOVERY DI TUTTI I SERVER E DATI COMUNALI - ANNO 2027. | 0,00 | 856,44 | 0,00 |
| n° 1007 - IMPEGNO DI SPESA RELATIVO ALL'AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL'ART.50 DEL D.LGS 36/2023, ALLA SOCIETA' PROGETTI E SOLUZIONI SPA (P.IVA 06423240727) CANONE "EASY DATA INPS" DICEMBRE 2024 A NOVEMBRE 2026 * € 310,18 PEG 210/9 BILANCIO 2025 ED € 310,19 BILA | 310,19 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1190 - RINNOVO BIENNALE APPALTO SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA RIF.ANNO SCOLASTICO 2024/2025 E 2025/2026 - CIG 8787489154 | 23.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1235 - PROCEDURA NEGOZIATA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI SPARGIMENTO SALE E SGOMBERO NEVE NEL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO - STAGIONI INVERNALI ANNI 2025 - 2029: APPROVAZIONE ATTI DI GARA E IMPEGNO DI SPESA | 44.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1236 - PROCEDURA NEGOZIATA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI SPARGIMENTO SALE E SGOMBERO NEVE NEL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO - STAGIONI INVERNALI ANNI 2025 - 2029: APPROVAZIONE ATTI DI GARA E IMPEGNO DI SPESA | 0,00 | 44.000,00 | 0,00 |
| n° 1237 - PROCEDURA NEGOZIATA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI SPARGIMENTO SALE E SGOMBERO NEVE NEL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO - STAGIONI INVERNALI ANNI 2025 - 2029: APPROVAZIONE ATTI DI GARA E IMPEGNO DI SPESA | 0,00 | 0,00 | 44.000,00 |
| n° 1364 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI TELEFONIA VOIP OTTOBRE 2025-OTTOBRE 2026* bimestri gen/feb; mar/apr; magg/giu; lug/ago; sett/ott 2026 | 5.352,15 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1366 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI BACKUP SEDE COMUNALE, SCUOLA E SEGRETERIA SCOLASTICA* OTTOBRE 2025-OTTOBRE 2026 BIM GEN/FEB; MAR/APR; MAGG/GIU; LUG/AGO; SETT/OTT 2026 | 2.592,50 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1367 - AFFIDAMENTO SERVIZIO LINEA VALORE PA- | 4.904,40 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

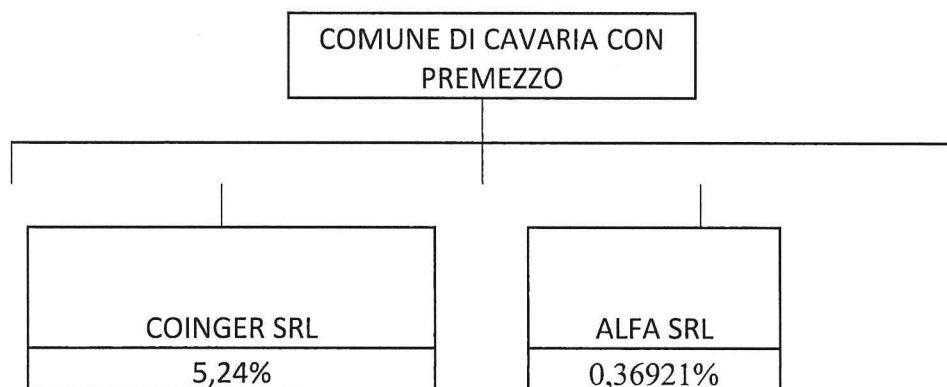
| | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| TELEFONIA FISSA ISTITUTO COMPRENSIVO FERMI, BIBLIOTECA E PROTEZIONE CIVILE OTTOBRE 2025-OTTOBRE 2026- *BIM GEN/FEB; MAR/APR; MAGG/GIU; LUG/AGO; SETT/OTT 2026 | | | |
| n° 1368 - SERVIZIO DI CONNETTIVITA' SCUOLE E. FERMI OTTOBRE 2025-OTTOBRE 2026* bim gen/feb; mar/apr; magg/giu; lug/ago; sett/ott 2026 | 1.585,87 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1405 - INTEGRAZIONE CONTRATTO DI TELEFONIA MOBILE PER UNA SIM DATI PER FOTOTRAPPOLA | 58,56 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1455 - DETERMINAZIONE RELATIVO ALL'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI NOLEGGIO PER 36 MESI PER UNA STAMPANTE LASER B/N FORMATO A4, COPIE ILLIMITATE, CONSUMABILI E PARTI DI RICAMBIO INCLUSI (EPSON MULTIF. INK ECOTANK ET-M3180 * YOUBIT INFORMATICA DI MIRKO DAVERIO (P.IVA | 512,40 | 512,40 | 0,00 |
| n° 1456 - DETERMINAZIONE RELATIVO ALL'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI NOLEGGIO PER 36 MESI PER UNA STAMPANTE LASER B/N FORMATO A4, COPIE ILLIMITATE, CONSUMABILI E PARTI DI RICAMBIO INCLUSI (EPSON MULTIF. INK ECOTANK ET-M3180 * YOUBIT INFORMATICA DI MIRKO DAVERIO (P.IVA | 0,00 | 0,00 | 469,70 |
| n° 1471 - MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA | 8.022,07 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1495 - CONVENZIONE VALIDITA' QUINQUENNALE TRA L'ENTE GESTORE SCUOLA DELL'INFANZIA FILIBERTI E IL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO - IMPEGNO DI SPESA ANNO SCOLASTICO 2025/2026 | 19.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1496 - CONVENZIONE VALIDITA' QUINQUENNALE TRA L'ENTE GESTORE SCUOLA DELL'INFANZIA DON FIGINI E IL COMUNE DI CAVARIA CON PREMEZZO - IMPEGNO DI SPESA ANNO SCOLASTICO 2025/2026 | 25.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1503 - PROCEDURA DI AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI ACCERTAMENTO, LIQUIDAZIONE E RISCOSSIONE, ORDINARIA E COATTIVA, DEL CANONE UNICO PATRIMONIALE (EX LEGGE 160/2019) DAL 1.01.2026 AL 31.01.2028 CON EVENTUALE RINNOVO BIENNALE FINO AL 31.12.2030 | 31.253,11 | 31.253,11 | 0,00 |
| n° 1504 - PROCEDURA DI AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI ACCERTAMENTO, LIQUIDAZIONE E RISCOSSIONE, ORDINARIA E COATTIVA, DEL CANONE UNICO PATRIMONIALE (EX LEGGE 160/2019) DAL 1.01.2026 AL 31.01.2028 CON EVENTUALE RINNOVO BIENNALE FINO AL 31.12.2030 | 0,00 | 0,00 | 31.253,22 |
| n° 1575 - 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° 1576 - 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° 1668 - DETERMINA A CONTRARRE ED AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL'ART. 17 D.LGS. 36/2023, DELLA FORNITURA DI APPARECCHIATURE INFORMATICHE (N. 05 TOWER P.C., COMPRENSIVE DI LICENZA OFFICE 2021 PRO E N. 02 MONITOR 27" LED) E N. 1 STAMPANTE EPSON ET- | 512,40 | 512,40 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| M3180 ECOTANK 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 |
| n° 1755 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI SPEDIZIONE RACCOMANDATE E ATTI GIUDIZIARI IN CONTO SMA PER UFFICIO POLIZIA LOCALE- ANNI 2025 E 2026 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1756 - AFFIDAMENTO SEL SERVIZIO DI SPEDIZIONE ATTI GIUDIZIARI E RACCOMANDATE IN CONTO SMA UFFICIO FINANZIARIO/TRIBUTI | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1765 - SERVIZIO DI PULIZIA E IGIENE URBANA, NONCHE' ATTIVITA' DI MANUTENZIONE ORDINARIA PRESSO STABILI E PROPRIETA' COMUNALI PER UN PERIODO DI 24 MESI - AGGIUDICAZIONE PROVVISORIA DEL SERVIZIO A FAVORE DELLA DITTA Società Cooperativa di Solidarietà Agnese Coop. | 35.560,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1773 - NOMINA REVISORE UNICO DEI CONTI PER IL TRIENNIO 01.12.2024 - 30.11. 2027. IMPEGNO DI SPESA DA INTEGRARE PER EURO 2.127,92 DOPO L'APPROVAZIONE DLE BILANCIO 2025-2027 | 12.878,32 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1775 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMPIANTI DI VIDEO-SORVEGLIANZA COMUNALI ANNI 2024 - 2025 - 2026. CIG B33656B9E8 SERVIZIO PER GESTIONE 2 SIM PER FOTOTRAPPOLE IN DOTAZIONE DELL'UFFICIO DI POLIZIA LOCALE: CORREZIONE ERRORE MATERIALE DELL'IMPORTO IMP | 63,36 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1788 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI "GESTIONE IVA-ESTERNA" PER GLI ANNI 2025 E 2026-CIG B4E7BD1C3D | 2.013,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1789 - AFFIDAMENTO SERVIZIO CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE PER GLI ANNI 2025 E 2026 | 2.147,20 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1795 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ANNO 2025 E 2026 | 1.220,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 1822 - SERVIZIO DI "RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE (RSPP) CON ASSUNZIONE DELLA RELATIVA RESPONSABILITA' GESTIONALE, AI SENSI DEGLI ARTT. 31 E 33 DEL D.LGS. n. 81/2008 - ANNI 2025 - 2026 - 2027" | 2.013,00 | 0,00 | 0,00 |
| AFFIDAMENTO e IMPEGNO DI SPESA: DATEK22 S.r.l | | | |
| n° 1823 - SERVIZIO DI "RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE (RSPP) CON ASSUNZIONE DELLA RELATIVA RESPONSABILITA' GESTIONALE, AI SENSI DEGLI ARTT. 31 E 33 DEL D.LGS. n. 81/2008 - ANNI 2025 - 2026 - 2027" | 0,00 | 2.013,00 | 0,00 |
| AFFIDAMENTO e IMPEGNO DI SPESA: DATEK22 S.r.l | | | |
| n° 1861 - IMPEGNO DI SPESA PER IL MEDICO COMPETENTE ALLA SORVEGLIANZA SANITARIA DELL'ENTE EX D.LGS. 81/2008 ANNO 2025-2026 | 1.131,50 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE IMPEGNI: | 659.539,89 | 419.344,42 | 80.225,50 |

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 31.12.2023 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 ⁽¹⁾ | |
| Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾ | NO |
| Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾ | NO |
| La società è un GAL ⁽²⁾ | NO |

| NOME DEL CAMPO | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Approvazione bilancio | sì | sì | sì | sì | sì |
| Risultato d'esercizio | 214.541,00 | 274.293,00 | 790.142,00 | 262.958,00 | 170.553,00 |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

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 ⁽¹⁾ | |
| Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾ | NO |
| Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾ | NO |
| La società è un GAL ⁽²⁾ | NO |

| NOME DEL CAMPO | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| Approvazione bilancio | sì | sì | sì | sì | sì |
| Risultato d'esercizio | 5.628.392,00 | -1.999.896,00 | 13.175.269 | 10.780.798 | 11.146.627 |

LA REVISIONE ORDINARIA AL 31.12.2024 VERRA' DELIBERATA DAL CONSIGLIO COMUNALE ENTRO IL 31.12.2025.

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità
al programma triennale*

Gli investimenti previsti nel bilancio 2026-2028 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2026

| <i>Cod</i> | <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|------------|----------------------|-------------------|
| | TOTALE SPESE: | 578.607,00 |

Riepilogo Investimenti Anno 2027

| <i>Cod</i> | <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|------------|----------------------|-------------------|
| | TOTALE SPESE: | 440.400,00 |

Riepilogo Investimenti Anno 2028

| <i>Cod</i> | <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|------------|----------------------|-------------------|
| | TOTALE SPESE: | 190.400,00 |

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 | 14 | | | |
| D | 8 | 5 | | | |
| TOTALE | 27 | 20 | | | |
| | | | | | |

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

di ruolo n. 20
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 2026/2028

| <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 |
| | | | |

- Per il triennio 2026/2028 non sono previste nuove assunzioni.
L'Amministrazione Comunale procederà solo alla sostituzione del dipendente che cesserà nel 2026 per pensionamento.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione di Giunta allegata al Bilancio preventivo 2026/2028.

Programma incarichi di collaborazione autonoma

1. INCARICHI DI LEGGE (SORVEGLIANZA SANITARIA, RESPONSABILE PREVENZIONE E PROTEZIONE RSPP, RESPONSABILE PROTEZIONE DATI) PREVISTI € 6.000,00
2. INCARICHI ASSISTENZA LEGALE PREVISTI € 5.000,00
3. INCARICHI PROFESSIONALI € 25.000,00

Rispetto dei tempi medi di pagamento

Legame diretto con la gestione di cassa è riscontrabile nella gestione dei “tempi medi pagamento” e procedure di riduzione dello stock del debito commerciale residuo.

Nell’ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance, secondo il D.L. n. 13/2023, le pubbliche amministrazioni devono obbligatoriamente considerare “specifici obiettivi annuali relativi al rispetto dei tempi di pagamento”. Tali specifici obiettivi devono essere “valutati, ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, in misura non inferiore al 30 per cento”. Il rispetto dei tempi di pagamento rientra tra gli “Obiettivi generali” previsti dall’art. 5, co. 1, lett. a), del D.Lgs. n. 150/2009.

Inoltre, le procedure di infrazione europea, attivate nei confronti dell’Italia al fine di rispettare i termini di pagamento e a vantaggio del sistema economico-produttivo, hanno determinato la necessità di tale misura.

Gli obiettivi sono attribuiti ai “dirigenti responsabili dei pagamenti delle fatture commerciali nonché ai dirigenti apicali delle rispettive strutture”. Nello specifico si fa riferimento all’indicatore di ritardo annuale dell’art. 1, co. 859, lettera b), e co. 861, della Legge n. 145/2018.

Per di più, il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile deve verificare il raggiungimento degli obiettivi sul rispetto dei tempi di pagamento, sulla base degli indicatori elaborati dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio.

Di conseguenza, gli enti tenendo conto delle indicazioni normative daranno puntuale attuazione a questa novità nell’ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance. Di certo il rispetto dei vincoli e di queste disposizioni determina effetti sulla programmazione dei flussi di cassa e quindi è pienamente oggetto di programmazione nel D.U.P. 2026-2028 a livello di indicazioni operative.

| | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> | <i>2025</i> | <i>2026</i> |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Indicatore Tempi Medi Pagamento | 36,68 | 31,22 | 26,69 | 15,71 | 15,34 | 0,00 |
| Stock del Debito Residuo | 58.727,92 | 33.838,33 | 0,00 | 1.034,42 | 0,00 | 0,00 |

*(*** da compilare manualmente in base a Indice Tempestività Pagamenti)*

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 2026/2028

- 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 2026/2028

| <i>Voc e</i> | <i>Capitol o</i> | <i>Articolo</i> | <i>Codic e</i> | <i>Titol o</i> | <i>c.d.r .</i> | <i>Descrizione intervento</i> | <i>Somme a bilanci o</i> | <i>Somme disponibil i impegnate ancora da pagare</i> | <i>Not e</i> |
|---|--|--|---|--------------------|--------------------|---|--------------------------------------|--|------------------|
| | 4860 | 10 | | II | | PNRR 1.4.1. SERVIZI DIGITALI ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI | 155.234,00 | 155.234,00 | |
| PROGETTO COMPLETATO FINANZIAMENTO IN LIQUIDAZIONE | | | | | | | | | |
| | 4860 | 20 | | II | | PNRR 1.4.3 SERVIZI DIGITALI: ADOZIONE APP IO | 8.918,00 | 5.746,00 | |
| PROGETTO COMPLETATO E FINANZIAMENTO LIQUIDATO | | | | | | | | | |
| | YouBit Informatica di Mirko Daverio | Det. 355/ST del 05/12/24 - utilizzo residui PNRR - acquisto n. 5 p.c. + 2 monitor (uffici tecnico e finanziario) | Ft. 159- 7/1/25 - mand. 97 del 15/1/25 | | | | 1.720,20 | | |
| | Rivetta Sistemi srl | Det. 373/ST del 19/12/24 - utilizzo residui PNRR - migrazione in cloud programma gestionale presenze personale dipendente. | Ft. 4 del 23/1/25 - mand. 242 del 03/02/25. | | | | 2.220,40 | | |
| | YouBit Informatica di Mirko Daverio | Det. 178/ST del 06/06/25 - utilizzo residui PNRR - acquisto di n. 2 p.c. + monitor + telefoni e lettori smart card (uffici finanziario e segretario com.le) | Ft. 561 del 19/6/25 - mand. 1447 del 8/7/25. | | | | 1.805,40 | | |
| SOMME RESIDUE (PNRR 1.4.3 APPIO) | | | | | | | | 0 | |
| | 4860 | 30 | | II | | PNRR 1.4.4. SERVIZI DIGITALI: ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - CIE | 14.000,00 | 14.000,00 | |
| PROGETTO COMPLETATO - RICHIESTA DI FINANZIAMENTO DA INVIARE. | | | | | | | | | |
| | 4860 | 40 | | II | | PNRR 1.2. SERVIZI DIGITALI: ABILITAZIONE | 70.606,00 | 70.606,00 | |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | | | | | | | |
|---|--|----------------------------|--|----|--|--|-----------|-----------|--|
| | | | | | | E FACILITAZIONE E MIGRAZIONE AL CLOUD PER PA LOCALI | | | |
| MISURA 1.2 - PROGETTO COMPLETATO - ASSEVERAZIONE TECNICA POSITIVA - C.R.E. IN FASE DI ELABORAZIONE | | | | | | | | | |
| 4860 | 50 | | | II | | PNRR 1.4.5 SERVIZI DIGITALI: PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI | 32.589,00 | 32.589,00 | |
| MISURA 1.4.5 - PROGETTO COMPLETATO - E FINANZIAMENTO LIQUIDATO. | | | | | | | | | |
| MAGGIOLI SPA (soggetto realizzatore progetto) | Ft.2025/213605 8 del 20/8/25 | Mand. 1804- 29/8/25 | | | | | 13.176,00 | | |
| Demos Data S.r.l. (soggetto realizzatore progetto) | Ft. 406/PA del 18/8/25 | Mand. 1803 - 29/8/25 | | | | | 8.540,00 | | |
| SOMME RESIDUE (PNRR 1.4.5 NOTIFICHE DIGITALI) DA IMPEGNARE | | | | | | | | 10.873,00 | |
| YouBit Informatica di Mirko Daverio | Det. 366/ST del 1/12/2025 (acquisto n. 1 p.c. portatile per polizia locale) | | | | | | 780,80 | | |
| SOMME RESIDUE (PNRR 1.4.5 NOTIFICHE DIGITALI) DA IMPEGNARE | | | | | | | | 10.092,20 | |
| 4860 | 60 | | | II | | PNRR 1.4 .3 SERVIZI DIGITALI: PAGOPA COMUNI | 34.280,00 | 34.280,00 | |
| MISURA 1.4.3 PAGOPA - PROGETTO COMPLETATO - E FINANZIAMENTO LIQUIDATO. | | | | | | | | | |
| Demos Data S.r.l. (soggetto realizzatore progetto) | Ft. 333/PA del 23/6/25 | Mand. 1384 - 01/7/25 | | | | | 9.638,00 | | |
| SOMME RESIDUE (PNRR 1.4.3 PAGOPA) DA IMPEGNARE | | | | | | | | 24.642,00 | |
| Demos Data S.r.l. | Det. 343/ST del 6/11/2025 - utilizzo residui PNRR - affidamento "Migrazione in cloud programmi SISCOM") € 23.058,00 | | | | | | 23.058,00 | | |
| YouBit Informatica di Mirko Daverio | Det. 349/ST del 10/11/2025 - utilizzo residui PNRR (acquisto di n. 7 webcam per gli uffici comunali) € 333,06 | | | | | | 333,06 | | |
| SOMME RESIDUE (PNRR 1.4.3 PAGOPA) DA IMPEGNARE | | | | | | | | 1.250,94 | |
| 4860 | 70 | | | II | | PNRR 1.4 .4 SERVIZI DIGITALI: ANPR STATO CIVILE DIGITALE | 8.979,20 | 8.979,20 | |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| PROGETTO IN FASE DI COMPLETAMENTO | | | | | | | | |
|--|----|--|----|--|--|----------|----------|--|
| 4860 | 70 | | II | | PNRR 1.4.4 SERVIZI DIGITALI: ANPR STATO CIVILE DIGITALE | 8.979,20 | 8.979,20 | |
| PROGETTO DA COMPLETARE | | | | | | | | |
| 4860 | 80 | | II | | PNRR 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI ANNSCU | 9.506,14 | 9.506,14 | |
| DECRETO DI FINANZIAMENTO PROT. 13205 DEL 27/11/2025 - CONTRATTUALIZZAZIONE DEL FORNITORE ENTRO 60 GG. | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

(*** 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.

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.

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| <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 | 1.450.000,00 | |

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 de 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

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 e</i> | <i>Capitol o</i> | <i>Articol o</i> | <i>Codic e</i> | <i>Titol o</i> | <i>c.d.r .</i> | <i>Descrizione intervento</i> | <i>Somme a bilancio</i> | <i>Somme disponibili impegnate ancora da pagare</i> | <i>Not e</i> |
|--------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---|-------------------------|---|--------------|
| | 6300 | 1 | | II | | RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA ILLUMINAZIONE EDIFICI COMUNALI MUNICIPIO E BIBLIOTECA | 70.000,00 | 0,00 | |
| | 6300 | 1 | | II | | EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICIO | 70.000,00 | 1.554,95 | |

Documento Unico di Programmazione 2026/2028

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | COMUNALE - RELAMPING - SCUOLA MEDIA E. FERMI | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

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 2026-2027-2028 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 2026 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. 21 del 19/12/2025

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2026-2028, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), punto 1), D.Lgs. 267/2000 (TUEL)

PREMESSA

- Visto il “DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2026-2028”, approvato con la delibera di Giunta Comunale n. 106 del 02/12/2025, per la sua successiva presentazione al Consiglio Comunale, e trasmessa a questo organo di revisione in data 12/12/2025, 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. 107 del 02/12/2025, relativa all'approvazione dello schema del bilancio di previsione per il Comune di CAVARIA CON PREMEZZO per gli anni 2026-2028;
- Vista la deliberazione di Giunta Comunale n.117 del 18/12/2025, relativa alla rettifica del Piano delle Opere Pubbliche precedentemente adottato e recepita nel DUP.

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 | | 31/12/2025 | 34280,00 | 34280,00 | 33029,06 | LIQUIDATO |
| SERVIZI DIGITALI ANPR STATO CIVILE PEG. 4860/70 | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | M1 | C1 | Avviso Misura 1.4.4 - Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - Adesione allo Stato Civile digitale (ANSC) - Comuni (luglio 2024) | | 31/12/2025 | 8.979,20 | 8.979,20 | 0,00 | AVVIATO |
| SERVIZI DIGITALI DATI ANNSCU PEG. 4860/80 | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | M1 | C1 | PNRR 1.3.1. Piattaforma digitale nazionale dati annscu | | 31/12/2025 | 9.506,14 | 9.506,14 | 0,00 | AVVIATO |

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 evidenziato che la tipologia degli interventi PNRR non sostiene all'obbligo di caricamento.

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 2026-2028;
- 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. 100 del 02/12/2025 e rettificato con delibera n.117 in data 18/12/2025 da pubblicarsi per 60 giorni consecutivi.

Gli importi inclusi nello schema relativo ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2026-2028 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. 104 del 02/12/2025.

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.101 del 02/12/2025 e ratifica n.117 del 18/12/2025.

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 **ha inserito nel** DUP il programma annuale degli incarichi esterni per un totale annuo di euro 36.000,00 ma non 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 2026-2028, approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 107 del 02/12/2025;

Ritenuto che il Documento Unico di Programmazione 2026-2028 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 2026-2028 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 2026-2028 con le linee programmatiche di mandato, e con la programmazione di settore indicata nelle premesse;
- sulla attendibilità e congruità delle previsioni in esso contenute.

Il revisore unico

Dott.Maria Caterina Morandini



Dichiarazione sul punto n°9 all'OdG del Consiglio Comunale 23-12-2025 ad oggetto: "Esame ed approvazione del bilancio di previsione per il triennio 2026-2027-2028 e dei relativi allegati".

Come visto nel Documento Unico di Programmazione manca un serio confronto tra ciò che è stato previsto lo scorso anno e ciò che viene previsto nell'anno 2026. Ritenendo interessante tale confronto proviamo noi a farlo. Sulle **entrate di parte corrente** siamo a circa 2.400mila euro in particolare sui tributi, abbiamo comunque circa 130.000€ in più rispetto al 2025, di cui 40.000€ da entrate IMU di cui abbiamo già parlato, e 110mila€ in più da addizionale comunale. Per quanto riguarda l'addizionale IRPEF essendo legata ai valori 2022 risulta notevolmente superiore perché il 2022 è l'anno del passaggio da 5 a 4 scaglioni IRPEF appunto, pur essendo diminuiti gli scaglioni, il gettito risulta aumentato. Lo Stato queste cose le vede prima e di conseguenza ha ritenuto di abbassare i trasferimenti, ad esempio il fondo di solidarietà per Cavaria con Premezzo l'ha abbassato, di 15.000€ riportandolo però, ed è questo il dato eclatante, ai valori addirittura del 2019, sei anni fa. Vi è poi la voce accertamenti IMU. Si torna a ribadire quanto affermato lo scorso anno che sugli accertamenti, non avete l'abitudine di guardare al riscosso degli anni prima, né sui rendiconti, ma nemmeno alle previsioni assestate dell'anno precedente, vi rendereste conto che ci sono margini di aumento maggiori invece cosa fate? Accettate l'idea degli uffici che questa cifra l'hanno addirittura prevista in diminuzione di 15.000€ rispetto allo scorso anno.

Il bilancio di previsione dovrebbe uscire da un confronto con gli uffici senza per forza imporsi, ma mettendoci anche le idee della parte politica. Sui trasferimenti dallo Stato ci sono poco più di 300mila euro 50mila in più dei 250mila dello scorso anno, siamo tornati anche qui alle cifre di alcuni anni fa, come vedremo senza avanzo utile. Sui servizi extratributari siamo rimasti pressoché alle cifre dello scorso anno, circa un milione di euro, tenendo presente che la parte del leone la fanno come al solito l'incasso del canone del GAS con 220.000€ grazie alla gara del lontano 2004 e le sanzioni stradali quest'ultime con oltre 370mila euro. Quest'anno prevedete di accertare per fitti e canoni meno dell'anno scorso, tenendo presente che nel 2024 avevate 100.000€ di residui da canoni da riscuotere. Bisognerebbe in sostanza fare molto di più sulla gestione attraverso un miglioramento da una parte degli accertamenti, dei fitti e canoni, e anche dei residui, per una questione di equità fiscale anziché reggersi quasi esclusivamente con proventi nuovi come le multe. Una cosa però vogliamo dirla, lo sapete che le multe gravano anche sui cittadini di Cavaria con Premezzo non solo su chi transita dal nostro paese? Insomma, scusate il paradosso, ma sembra proprio che dove costa fatica il comune fa fatica, il comune c'è si potrebbe dire dove si fa meno fatica, ad esempio mi scuserà il nostro comandante, con l'installazione di apparecchiature VISTA RED con cui poter dare multe dalla scrivania.

Per quanto riguarda l'avanzo lo accennavamo nel 2026 prevedete di utilizzare in sede di Preventivo solo 44.000€, contro i 574.000€ che avete utilizzato nel corso del 2025.

Per quanto concerne le **spese correnti** rispetto al previsionale 2025 siamo a 3.630.000€, 230.000€ in più del 2025, ma come detto nel corso del 2025 si sono potute utilizzare le cifre dell'avanzo che nel 2026 non ci saranno, il che significa che nel previsionale del 2026 si parte con meno di quanto speso nel 2025 comunque. Anche in questo aspetto il famoso periodo delle "vacche grasse" è finito.

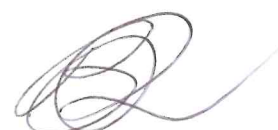


Ma vediamo come vengono spese questi 3.630.000€. Risultano troppo alte a nostro parere quelle relative alle vostre indennità, parliamo di oltre 130.000€ di cui meno di un terzo sostenuto dallo Stato in base alla legge 234 del 2021.

Le spese sul personale sono rimaste pressoché in linea col passato circa 870.000€. Sulle spese per i servizi buone quelle sulla scuola, circa 60.000€ in più, aumento che però difetta del fatto che, come abbiamo visto recentemente l'approvazione tardiva del Piano di Diritto allo Studio porterà a non spendere tutte le cifre in gioco. Sui servizi sociali anche qui i conti andranno fatti in sede di rendiconto, ma la previsione risulta buona di oltre 700.000€. Troppo alte le manutenzioni che porteranno inevitabilmente a considerare un diverso approccio con le tariffe ed eventualmente ad inserire nuovi proventi come abbiamo intravisto sulle possibilità che vi siete aperte sui parcheggi pubblici.

Se è vero come è vero che sulla parte corrente si è fatto sentire nel corso del 2025 l'effetto avanzo, tanto di più si è fatto sentire **sulla parte in conto capitale** l'effetto PNRR o meglio quello che possiamo chiamare "effetto di trascinamento" delle ex-cifre del PNRR alla Regione e poi verso i Comuni, un meccanismo figlio anche questo della necessaria fretta di spendere, diciamo che i conti li faremo e valuteremo in sede di Rendiconto. Ma torniamo al 2026, si prevedono in entrata titolo IV poco più di 388.000€ solo 48.000€ in più di quanto previsto nel 2025, ma certamente molto meno degli oltre circa 3 milioni che si certificheranno in sede di rendiconto grazie appunto alle cifre ex- PNRR e alle cifre PNRR. Comunque, di questi 388.000€ del titolo IV da sottolineare i 367.000€ dei permessi a costruire i famosi OO.UU. a seguito del nuovo PGT. Si è tornati sostanzialmente al periodo pre-pandemia in quando l'ente si trova "costretto" a "mangiarsi" aree per finanziarsi opere, che forse sarebbe opportuno valutare meglio per la loro efficacia e soprattutto qualità.

Del Piano Triennale dei Lavori Pubblici, abbiamo già detto stasera in sede di Preventivo prendiamo atto, degli svariati commessi e constatiamo della pochezza degli interventi previsti in particolare sono stati inseriti solo i 190.000€ del secondo mutuo per la ristrutturazione della mensa scolastica.



Parliamo di un **rifacimento mensa che ci costerà un totale di 446.000€**, ma non ci dimentichiamo che per far questo avete rinunciato a mettere i soldi per l'asilo nido anzi a onore del vero più del 50%, che erano già stati erogati, attraverso il PNRR, li avete ignominiosamente restituiti.

Infine, diciamo che avete ancora una buona capacità di indebitamento, comunque, ma suggeriamo di evitare di indebitarsi per asfaltare le strade come fatto lo scorso anno.

Il Consigliere Comunale

Capogruppo del Gruppo "Futuro
Comune Cavaria con Premezzo"

Dott. Busellato Ruggero

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Dott. Busellato Ruggero', written in a cursive style over the printed name.