

BRUSAPORTO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2027/2029

IL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE E IL DUP

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

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

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

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

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

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

La principale innovazione programmatica introdotta dal D.Lgs. 118/11 è rappresentata dal Documento Unico di Programmazione (DUP).

Scopo principale di questo documento è quello di riunire in un solo documento, posto a monte del bilancio di previsione, le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del bilancio e del PEG e la loro successiva gestione.

Il DUP :

- è lo strumento che permette l'attività strategica ed operativa degli Enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative;
- costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.
- si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.
- deve essere, di norma, presentato dalla Giunta al Consiglio entro il 31 luglio, salvo proroghe ministeriali.

SOMMARIO

BRUSAPORTO.....	1
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE.....	1
LA SEZIONE STRATEGICA	4
BRUSAPORTO.....	5
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE.....	5
SEZIONE STRATEGICA.....	5
ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE.....	7
1 - PROGRAMMAZIONE NAZIONALE	7
2 - SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA	16
3 - INDICATORI ECONOMICI	23
4 - CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO	27
ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE	28
7 - OPERE PUBBLICHE	30
8 - GESTIONE DEL PATRIMONIO	34
9 - TRIBUTI E TARIFFE	37
10 - ANALISI PER PROGRAMMI DELLE NECESSITÀ FINANZIARIE	39
11 - ANALISI PER CATEGORIA DELLE RISORSE FINANZIARIE	45
12 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE	47
13 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO	48
14 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA.....	49
15 - RISORSE UMANE	50
INDIRIZZI GENERALI STRATEGICI.....	51
BRUSAPORTO.....	74
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE.....	74
SEZIONE OPERATIVA.....	74
LA SEZIONE OPERATIVA.....	73
PARTE PRIMA	74
1 - ORGANISMI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	74
2 - COERENZA CON STRUMENTI URBANISTICI.....	74
3 - VALUTAZIONE GENERALE SUI MEZZI FINANZIARI	75
4 - TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI	76
5 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO.....	76
6 - RELAZIONE DEI PROGRAMMI	77
7 - IMPEGNI PLURIENNALI	92
PARTE SECONDA	93
8 - OPERE PUBBLICHE	93
9 - PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE.....	93
10 - PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	94
11 - PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI.....	95

LA SEZIONE STRATEGICA

La Sezione Strategica (di seguito SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione Regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione europea.

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica:

- le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo,
- le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali
- gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, del raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

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

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

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

BRUSAPORTO
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2027/2029
SEZIONE STRATEGICA



ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

1 - PROGRAMMAZIONE NAZIONALE

1.1 - SITUAZIONE E PREVISIONI DEL QUADRO ECONOMICO-FINANZIARIO ITALIANO

(fonte D.E.F. 2026 Min. Economia e Finanze)

Il Documento di economia e finanza aggiorna le previsioni di finanza pubblica per il periodo 2026-2029. Le previsioni del Conto economico delle Amministrazioni pubbliche sono elaborate sulla base dei risultati di consuntivo rilasciati dall'ISTAT, dell'aggiornamento dello scenario macroeconomico, dell'aggiornamento del profilo temporale delle spese finanziate da sovvenzioni a fondo perduto e prestiti nell'ambito del PNRR, e considerano gli effetti finanziari associati ai provvedimenti legislativi approvati fino al 3 aprile 2026. Nello scenario tendenziale, l'indebitamento netto in rapporto al PIL per il 2026 è previsto al 2,9 per cento. Nel 2027 e nel 2028, in linea con il profilo programmatico della NTI, l'indebitamento è stimato in progressiva riduzione, attestandosi al 2,8 per cento nel 2027 e al 2,5 per cento nel 2028. Anche per il 2029 è previsto un ulteriore consolidamento dell'indebitamento che si ridurrebbe al 2,1 per cento.

Ai fini delle previsioni tendenziali il documento integra queste stime con gli effetti finanziari derivanti dalla probabile proroga di misure in scadenza. L'obiettivo è offrire una stima preliminare più aderente alla realtà della gestione politica futura.

A differenza del passato, dal 2025 alcuni interventi prioritari sono stati finanziati in modo permanente (o per l'intero arco del Piano Strutturale di Bilancio - PSBMT). Tra questi rientrano:

- I rinnovi dei contratti del pubblico impiego.
- Il finanziamento delle missioni internazionali.

L'inclusione di queste misure comporta un lieve peggioramento dei conti pubblici rispetto alla legislazione vigente:

- Indebitamento netto (Deficit): Si stima un aumento dello **0,1%** annuo nel 2027 (2,9% del PIL) e nel 2028 (2,6% del PIL), mentre resterebbe stabile al 2,1% nel 2029.
- Spesa netta: Il tasso di crescita salirebbe al **2,5%** nel 2027, per poi stabilizzarsi o ridursi leggermente negli anni successivi (fino all'1,4% nel 2029).

CONTO DI CASSA DEL SETTORE PUBBLICO – previsioni tendenziali

Le previsioni di cassa del settore pubblico sono state elaborate sulla base del quadro macroeconomico, degli effetti della legge di bilancio 2026-2028, dei provvedimenti approvati fino al 3 aprile 2026, nonché di ogni valutazione derivante dall'attività di monitoraggio sull'andamento degli incassi e dei pagamenti.

Per il 2026, si prevede un saldo del settore pubblico pari a -130.632 milioni (-5,6% del PIL), in peggioramento di 9.315 milioni rispetto al risultato del 2025 (-121.317 milioni, -5,4% del PIL). Nel 2027 si prevede un miglioramento del saldo rispetto all'anno precedente di 22.045 milioni (-108.587 milioni, -4,6% del PIL), miglioramento che continuerà fino al 2029 (-46.433 milioni, -1,9% del PIL).

Il peggioramento del saldo previsto tra il 2025 e il 2026 è riconducibile alla diminuzione degli incassi finali (-11.037 milioni) più consistente di quella dei pagamenti finali (-1.722 milioni); invece, nel 2027, il miglioramento rispetto all'anno precedente sconta l'effetto positivo dell'aumento degli incassi finali (+14.180 milioni) e della riduzione dei pagamenti finali (-7.865 milioni).

Negli anni successivi, continua l'andamento positivo degli incassi finali, mentre i pagamenti finali sono previsti in crescita nell'ultimo anno del periodo di previsione.

Il saldo primario è previsto migliorare progressivamente negli anni, portandosi in avanzo nel 2028.

Aumentano gli incassi correnti su tutto l'arco previsivo mentre gli incassi in conto capitale, che seguono l'andamento degli accrediti dall'Unione europea in attuazione del programma Next Generation EU, registrano una flessione nel 2027.

Gli incassi tributari sono previsti in aumento al +2,2 per cento nel 2026 e fino al +3,0 per cento nel 2029. La dinamica è coerente con l'aggiornamento del quadro macroeconomico e sconta gli effetti degli interventi fiscali adottati con la manovra di bilancio e con i provvedimenti normativi dei primi mesi dell'anno.

Gli incassi contributivi presentano un andamento in crescita per effetto sia della dinamica dell'occupazione e delle retribuzioni, sia delle ipotesi relative al rinnovo dei contratti del pubblico impiego per i trienni 2022-2024 e 2025-2027, nonché delle misure previste dalla legislazione vigente.

I pagamenti correnti sono previsti in crescita mentre quelli in conto capitale, in aumento nel 2026, si riducono negli anni successivi per il minore impatto dei progetti PNRR, nonché per il minor utilizzo dei bonus edilizi e dei crediti maturati per "transizione 4.0".

È attesa una sostenuta crescita nel 2026 della spesa di personale per effetto delle misure previste sul pubblico impiego introdotte dalla legge di bilancio 2025.

In particolare, la previsione incorpora l'ipotesi che nel 2026 vengano siglati i contratti relativi al triennio 2022-2024 del personale appartenente al comparto delle funzioni locali, del personale dirigenziale della sanità e dell'istruzione e ricerca. Inoltre, si registreranno gli effetti della sottoscrizione dei contratti del personale non dirigenziale del comparto istruzione e ricerca avvenuta il 23 dicembre 2025. Infine, si prevede la sigla nel 2026 dei contratti relativi al triennio 2025-2027 per il personale dirigenziale e non, nonché del personale in regime di diritto pubblico, tenuto conto che le rispettive risorse sono già state stanziare dalla legge n. 207 del 2024.

All'aumento dei trasferimenti correnti alle famiglie su tutto l'arco previsivo concorrono le prestazioni erogate dagli enti di previdenza, il cui andamento riflette le misure introdotte dalla legge di bilancio 2026, gli interventi già previsti a legislazione vigente, nonché la rivalutazione annuale ai prezzi delle prestazioni.

La spesa per interessi passivi netti è stimata in aumento nel 2026 e, anche se in misura inferiore, negli anni successivi.

Per quanto riguarda i pagamenti in conto capitale, la spesa per investimenti fissi lordi è attesa in crescita nel 2026 e in calo dal 2027, sostanzialmente per il minore impatto dei progetti PNRR. L'andamento delle previsioni dei trasferimenti in conto capitale alle famiglie e alle imprese, in crescita nel 2026, si stima in riduzione dal 2027, con una dinamica coerente con il profilo temporale di utilizzo dei bonus edilizi e dei crediti maturati per "transizione 4.0".

La tendenza delle operazioni di natura finanziaria non considera l'aumento e la riduzione degli attivi finanziari legati alle operazioni di pronti contro termine (REPO- Repurchase Agreement Operation), per la gestione delle disponibilità liquide del Ministero dell'economia e delle finanze, che sostanzialmente si compensano a fine anno.

Il 2026 è caratterizzato da una crescita dell'onere per interessi da swap rispetto al 2025 seguito, nel biennio successivo, da un'inversione di tendenza. Nel 2026 infatti si prevede una spesa netta per derivati di circa 1 miliardo che si dimezzerà nel 2027 per poi ridursi ulteriormente nel 2028 e nel 2029, portandosi rispettivamente ad un livello di circa 480 milioni e 390 milioni; tale evoluzione è imputabile all'attuale configurazione della curva dei tassi swap in euro che ha subito un forte rialzo, soprattutto nel breve e medio termine, a causa dell'incertezza seguita al nuovo conflitto in medio oriente e al suo impatto sulle aspettative di inflazione.

Per quanto attiene ai flussi finanziari da derivati aventi natura diversa da interesse - relativa a premi per opzioni - per il futuro non si profilano esborsi in considerazione del fatto che il portafoglio derivati attuale non include da molto tempo questi strumenti finanziari.

Infine, le stime di cassa relative a strumenti finanziari derivati includono il flusso atteso dei margini di garanzia scambiati con le controparti nell'ambito della gestione del collateral (ai sensi del decreto ministeriale n. 103382 del 20dicembre2017). A fronte di questa operatività, per il 2026 è prevista un'entrata complessiva netta di cassa pari a circa 1.785 milioni; per quanto riguarda il successivo triennio (2027-2029), si prevedono ancora entrate complessive nette di cassa ma più contenute, rispettivamente pari a circa 415, 125 e 670 milioni nel 2027, 2028 e 2029.

La spesa per interessi sui margini di garanzia che si prevede di dover versare durante il periodo 2026-2029 è stata stimata in base all'andamento atteso del tasso €STR. Per il 2026 si stima un'uscita complessiva netta pari a circa 46,5 milioni per cassa e a circa 52,3 milioni per competenza economica (criterio SEC2010).

Per il 2027 si prevede un'uscita complessiva netta pari a circa 84,4 milioni per cassa e a circa 85,5 per competenza economica; nel 2028 si prevede un'uscita complessiva netta pari a circa 94 milioni per cassa e a circa 94,3 milioni per competenza; nel 2029 si prevede un'uscita complessiva netta pari a circa 104 milioni per cassa e 105,9 milioni per competenza.

1.2 - LA REGOLA DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO

La regola dell'equilibrio di bilancio per gli enti pubblici è in una fase di profonda trasformazione. Se fino a pochi anni fa il focus era quasi esclusivamente sul rispetto di saldi numerici (come il vecchio Patto di Stabilità), oggi il concetto si è evoluto verso un **equilibrio dinamico** e, soprattutto, verso la **trasparenza dei flussi di cassa** e la **competenza economica (Accrual)**.

Ecco i punti chiave alla luce degli ultimi aggiornamenti (Legge di Bilancio 2026 e riforme PNRR):

1. La Nuova Definizione di Equilibrio (Ex "Pareggio")

L'equilibrio non è più un semplice "zero" a fine anno. Secondo il **D.Lgs. 118/2011** (aggiornato dai decreti correttivi del 2024 e 2026), un bilancio è in equilibrio quando:

- **Equilibrio di Competenza:** Le entrate accertate sono sufficienti a coprire le spese impegnate, includendo il fondo pluriennale vincolato (FPV) e il recupero del disavanzo.
- **Invarianza delle "Politiche Invariate":** Le stime ora devono includere non solo le leggi vigenti, ma anche gli effetti finanziari delle misure che per prassi vengono rinnovate (es. contratti del pubblico impiego), per evitare buchi di bilancio occulti negli anni futuri.

2. La Centralità della Cassa

Uno dei cambiamenti più significativi introdotti dal **Decreto Ministeriale del 16 marzo 2026** riguarda l'attendibilità delle previsioni di cassa.

- **Obbligo di analisi reale:** Non è più ammesso calcolare la cassa come semplice somma di "residui + competenza".
- **Prevenzione dei debiti:** Gli enti devono dimostrare di avere la liquidità effettiva per onorare i pagamenti, riducendo i tempi di attesa per le imprese (in linea con le direttive UE).

3. I saldi da monitorare

- **Equilibrio Corrente** Entrate correnti vs Spese correnti: L'ente deve coprire il funzionamento ordinario senza fare debiti.
- **Equilibrio di Cassa** Fondo cassa finale: Non deve mai essere negativo; indice di solvibilità immediata.
- **Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)** Risorse già stanziare per investimenti futuri: Garantisce che le opere pubbliche abbiano copertura certa nel tempo.

1.3 - VERSO ACCRUAL - PROGETTO "ACCRUAL PER GLI ENTI LOCALI" - UNA NUOVA CONTABILITÀ PER UNA MIGLIORE GESTIONE PUBBLICA

ADEMPIMENTI 2026

1. Produzione e Invio degli Schemi 2025 (30 Giugno 2026)

L'adempimento principale del 2026 riguarda la redazione degli schemi di bilancio basati sull'esercizio precedente (2025).

- **Cosa inviare:** Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico redatti secondo il nuovo principio **accrual** e lo standard **ITAS 1**.
- **Scadenza:** Entro il **30 giugno 2026**.
- **Modalità:** I dati devono essere trasmessi alla **BDAP** (Banca Dati Amministrazioni Pubbliche) tramite i nuovi canali nell'area RGS in formato XBRL.
- **Valore Giuridico:** Per la fase pilota, questi schemi hanno valore **puramente sperimentale**. Non sostituiscono il rendiconto tradizionale e **non richiedono l'approvazione del Consiglio** (basta la trasmissione tecnica).

2. Completamento della Formazione (Marzo 2026)

Il target PNRR (M1C1-117) impone una scadenza serrata per le competenze del personale.

- **Obiettivo:** Entro il **31 marzo 2026** (primo trimestre), deve concludersi il ciclo di formazione per almeno il **90% dei rappresentanti** delle 18.000 amministrazioni coinvolte.
- **Contenuto:** I corsi si focalizzano sul **Quadro Concettuale** e sui primi **18 standard ITAS** approvati dallo Standard Setter Board.

TRIENNIO 2027-2029

Per il triennio 2027-2029, l'attenzione si sposta dalla sperimentazione alla messa a regime definitiva del nuovo sistema;

in questa fase, è imperativo che ogni ente assicuri la piena interoperabilità dei propri sistemi informativi e l'integrazione dei flussi contabili, per garantire la produzione di rendiconti economico-patrimoniali conformi ai nuovi requisiti di trasparenza e qualità del dato

1.4 LE LINEE PROGRAMMATICHE DELL'ENTE

Di seguito si riportano le linee programmatiche del quinquennio, approvate dal Consiglio Comunale e a cui l'azione di governo dell'Ente è chiamata ad orientarsi per raggiungere gli obiettivi strategici ivi contenuti.

VIVI IL TUO COMUNE

PARTECIPAZIONE, TRASPARENZA E GESTIONE DELLE RISORSE

- Predisporre la trasmissione streaming del Consiglio Comunale per aumentare la partecipazione e la possibilità di informazione potenziando anche la comunicazione tradizionale e digitale garantendo l'interazione con pronta risposta;

- Attivare un progetto di Bilancio partecipato stanziando annualmente delle risorse da dedicare a piccoli progetti (sociali, culturali, sportivi) proposti e votati direttamente dai cittadini tramite sondaggi;
- Potenziare ulteriormente la ricerca di finanziamenti pubblici sovralocali e la partecipazione a bandi per realizzare investimenti senza gravare sul bilancio dell'Ente;
- Garantire la trasparenza soprattutto in tema di bilancio e gestione delle risorse pubbliche, rendendo la materia più comprensibile e accessibile alla cittadinanza;
- Organizzare momenti di dibattito pubblico su temi di interesse generale per avvicinare i cittadini e soprattutto i giovani alla vita pubblica;
- Predisporre una carta dei servizi di facile consultazione e promuovere uno sportello del cittadino, per orientare e fornire informazioni in modo semplice e diretto;
- Istituire l'Albo dei volontari civici per raccogliere disponibilità dei cittadini a partecipare ad iniziative, eventi e progetti organizzati dal Comune e dalle realtà del territorio;
- Proseguire con la gestione oculata delle risorse pubbliche, al fine di contenere la spesa non necessaria e garantire l'erogazione di servizi di qualità, senza incidere sulla fiscalità generale, rendicontandone l'utilizzo con trasparenza;
- Continuare l'attuazione di politiche di risparmio energetico degli edifici e del patrimonio pubblico per contenere i costi ordinari;
- Nel 2026 è stata avviata la fase sperimentale propedeutica all'introduzione della tariffa proporzionale alla fruizione del servizio di raccolta dei rifiuti (raccolta puntuale dei rifiuti);
- Proseguire la digitalizzazione dell'ente, dotando gli uffici di dispositivi e connessioni all'avanguardia e strumentazioni in cloud, sicuri e certificati.

VIVI IL TUO TERRITORIO

Il gruppo individua il territorio di Brusaporto, contraddistinto da un armonico equilibrio con la natura che rende alta la qualità del suo abitare, come bene da preservare e tutelare attivamente.

Il gruppo sostiene iniziative volte a valorizzare il patrimonio ambientale e interventi che non abbiano ripercussioni negative sul territorio quali inquinamento e consumo selvaggio di suolo, senza alcun compromesso.

L'idea è quella di proporre una visione di sviluppo del territorio che sia sostenibile e che garantisca un vantaggio collettivo, promuovendo progetti volti a ridurre lo spreco e la produzione di rifiuti, nonché attuando forme di efficientamento, risparmio e razionalizzazione dell'energia e delle risorse.

Intendiamo concretizzare questi valori attraverso queste proposte e azioni

VIABILITÀ E TRASPORTO

- Provvedere alla manutenzione del patrimonio viabilistico presente e predisporre un "Piano asfalti annuale" che comprenda strade, marciapiedi, parcheggi e attraversamenti pedonali, favorendo l'abbattimento delle barriere architettoniche, anche attraverso la predisposizione del Piano di Eliminazione delle Barriere Architettoniche (P.E.B.A.);
- Riqualificare la pista ciclopedonale esistente;
- Completare l'arredo urbano con panchine, cestini e rastrelliere per le biciclette;
- Dialogare con le istituzioni competenti per migliorare il servizio di trasporto pubblico;
- Prevedere aree di carico e scarico in prossimità dei negozi;
- Aggiornare la cartellonistica con chiare indicazioni degli edifici e degli spazi pubblici;
- Mettere in sicurezza i punti critici della viabilità e mappare le vie del paese ad alto rischio di scorrimento veloce;
- È in corso la revisione della segnaletica verticale ed orizzontale, in alcune aree è già stata sostituita.

Infrastrutture sociali, scolastiche e sportive

- Realizzare un Centro Diurno per anziani in prossimità del Centro Sociale esistente, ampliandone e

rivedendone spazi e servizi, alla luce del progetto approvato;

- Riordinare gli spazi esterni e di accesso del Campus Scolastico, prevedendo un percorso per il raggiungimento della mensa in totale sicurezza;
- Proseguire con i lavori di adeguamento sismico e di efficientamento energetico della Scuola Primaria;
- Valutare la realizzazione di un auditorium che possa essere utilizzato per varie iniziative (conferenze, teatro, incontri, proiezioni cinematografiche, ecc.);
- Incentivare la riconversione di edifici esistenti a fini sociali, housing e co-housing, da destinare a giovani coppie, persone anziane e persone con disabilità;
- Predisporre un "Piano manutenzioni annuale" degli edifici residenziali comunali, in ottica delle normative relative al "green";
- Completare l'iter di approvazione della variante allo strumento urbanistico (PGT) già avviato, incentivando il recupero degli edifici storici e garantendo la tutela ambientale;

Sono in corso lavori di adeguamento degli impianti comunali secondo le vigenti normative in materia di sicurezza. Inoltre sono in corso lavori di manutenzione presso gli impianti del Centro Sportivo Comunale.

TERRITORIO, AMBIENTE E SVILUPPO SOSTENIBILE

- Prevedere lo spostamento dell'attuale Centro di raccolta dei rifiuti in area non residenziale, destinando l'area attuale ad altro utilizzo più idoneo al contesto circostante;
- Monitorare l'attività dell'Aeroporto di Orio al Serio partecipando ai tavoli tecnici, sostenendo la limitazione dei voli notturni e il rispetto delle rotte concordate, con minor impatto per il nostro territorio e attuare l'iter di approvazione della zonizzazione acustica al fine di imporre il rispetto dei limiti di rumore prodotto;
- Monitorare l'attività della Montello S.p.a. affinché gli enti preposti controllino e mettano in atto procedure costanti di verifica, confermando la posizione di contrarietà alla realizzazione dell'impianto di termovalorizzazione;
- Programmare una manutenzione attenta del verde pubblico, prevedendo periodici tagli del verde, anche esternalizzando parte del servizio;
- Prevedere un piano di piantumazione di nuovi alberi, sostituzione di quelli ammalorati e potature controllate del patrimonio arbustivo esistente;
- Portare a compimento l'iter di adesione al PLIS dei Castelli del Monte Tomenone;
- Valorizzare la sentieristica collinare e riqualificare l'area del Castello, promuovendo iniziative anche sovracomunali legate alla promozione del territorio, nell'ambito delle Terre del Vescovado.
- Sensibilizzare il comparto scuola rispetto la coltivazione e prevedere la gestione di orti urbani da parte di anziani e alunni delle scuole;
- Valorizzare e preservare il patrimonio naturalistico e promuovere la salvaguardia degli ecosistemi presenti nella zona collinare, sensibilizzando mediante iniziative collettive;
- Valutare l'adesione alle comunità energetiche rinnovabili (C.E.R.) per edifici pubblici con il coinvolgimento dei privati, per l'abbattimento dei costi energetici;
- Adeguare le sale, le strutture e le aree verdi comunali con hotspot wi-fi gratuiti e impianti multimediali;
- Implementare punti di ricarica di mezzi elettrici, promuovendo la mobilità sostenibile.

SICUREZZA

- Confermare la presenza attiva all'interno dell'Unione Comunale dei Colli per il servizio di Polizia Locale e di coordinamento di Protezione Civile, garantendo progetti di prossimità e di vicinato e potenziando l'organico e l'attività di vigilanza, soprattutto nel periodo estivo e serale;
- Implementare le azioni di controllo e i sistemi di videosorveglianza delle aree verdi e dei parchi pubblici;
- Organizzare incontri informativi e di sensibilizzazione in materia di truffe e sicurezza domestica, rivolti alla cittadinanza e in collaborazione con le forze dell'ordine;

- Rilanciare l'attività "Amico Vigile" al fine di incrementare la loro presenza, come punto di supporto negli attraversamenti pedonali durante gli ingressi scolastici.

Nel 2026 sono state allestite fototrappole al fine di prevenire e far fronte al fenomeno dell'abbandono rifiuti, è in corso altresì il potenziamento del sistema di videosorveglianze, in collaborazione con l'Unione Comunale dei Colli.

VIVI LA TUA COMUNITÀ

Il gruppo pone al centro della sua attenzione le persone più fragili affinché non restino escluse: dalle persone con disabilità, a coloro che si trovano in difficoltà economica, alle persone sole o anziane e non autosufficienti. È necessario promuovere luoghi e iniziative in cui sia possibile prendersi cura del prossimo, in ottica di solidarietà e condivisione. Da ciò nasce l'importanza del volontariato quale esperienza da sostenere e incentivare.

Intendiamo concretizzare questi valori attraverso queste proposte e azioni

FAMIGLIE E MINORI

- Confermare la collaborazione con la Parrocchia e contribuire all'abbattimento delle rette della Scuola dell'Infanzia e del Nido alle famiglie in situazione di bisogno e confermare le misure in supporto alla genitorialità;
- Promuovere attività rivolte alla prima infanzia ampliando l'offerta educativa della Ludoteca;
- Confermare l'Assistenza Domiciliare Minori al fine di prevenire situazioni di vulnerabilità e di istituzionalizzazione dei minori;
- Prevedere l'apertura di uno sportello di ascolto per le famiglie.

Dal 2025 il Comune di Brusaporto aderisce alla misura "Nidi gratis Plus", convenzionandosi con l'asilo nido Parrocchiale "L'Albero" di Brusaporto, con l'obiettivo di sostenere le famiglie con bambini iscritti all'asilo nido.

TERZA ETÀ

- Sostenere le attività di aggregazione quali i Gruppi di Cammino, l'Università della Terza Età, i corsi di ginnastica preventiva e tutte le iniziative ricreative organizzate dalle associazioni di volontariato rivolte agli anziani;
- Organizzare incontri di scambio tra generazioni, al fine di supportare la fascia di popolazione adulta nell'utilizzo delle nuove tecnologie (supporto informatico e tecnologico, ecc.);
- Proseguire con l'integrazione delle rette di permanenza per le persone collocate in Residenze Sanitarie Assistenziali;
- Incrementare i servizi infermieristici e di inalazioni con acqua termale e valutare la possibilità di aprire un ambulatorio prelievi presso il Centro Sociale;
- Ampliare il servizio "L'Altro Caffè" presso il Centro Sociale.

Sono stati organizzati percorsi di stimolazione cognitiva rivolti alle persone over 65 in collaborazione con la Cooperativa Progettazione al fine di prevenire il decadimento cognitivo. Gli incontri sono gratuiti.

PERSONE CON DISABILITÀ

- Garantire l'assistenza alle persone non autosufficienti e/o con disabilità e supportare le famiglie con l'attivazione dell'Assistenza Domiciliare;
- Riprogrammare l'assistenza educativa in funzione delle situazioni e dell'organizzazione scolastica e confermarne la presenza nelle attività extra-scolastiche;
- Attivare corsi di formazione e di orientamento lavorativo per persone con disabilità o in situazione di svantaggio;
- Promuovere e confermare i progetti socio-occupazionali individuali e di inserimento lavorativo in

sinergia con le realtà del nostro territorio (negozi, bar, centro sportivo, ecc.);

- Valutare la realizzazione di progetti di autonomia abitativa e adibire spazi ad attività per persone con disabilità.

Il progetto “Al Centro” è una delle iniziative avviate dal Comune di Brusaporto nel 2025 per promuovere l’inclusione socio-occupazionale delle persone con disabilità.

L’obiettivo è quello di offrire a persone adulte del territorio un percorso di formazione e di inserimento socio-occupazionale, attraverso attività concrete di cura degli spazi del Centro Sportivo.

Cosa prevede il progetto:

- Formazione pratica sulle attività di manutenzione leggera e cura degli ambienti.
- Affiancamento professionale grazie alla collaborazione con realtà del territorio:
 - Tennis Academy Manenti e Malgaroli
 - Cooperativa sociale Namasté
 - Naw Srl
- Attività continuative che permettono ai partecipanti di sviluppare autonomia, competenze operative e relazionali.

Il progetto è un vero percorso di inclusione socio-occupazionale, rivolto a persone con disabilità che possono così sperimentarsi in un contesto protetto ma reale.

PROSSIMITÀ SOCIALE

- Mantenere e implementare i servizi in supporto alle persone in situazioni di difficoltà quali il trasporto sociale e i pasti a domicilio;
- È rinnovata l’adesione allo Sportello Lavoro di Ambito, promuovendo una collaborazione con le aziende del territorio;
- Sostenere e collaborare attivamente con le associazioni di volontariato del territorio, valutando la possibilità di riorganizzare gli spazi a loro dedicati e prevedendone di nuovi;
- Istituire il “Tavolo del Volontariato” che faccia da raccordo con le realtà associative del territorio;
- Promuovere la collaborazione tra servizi sociali e medici di medicina generale e pediatri in servizio sul nostro territorio;
- Organizzare uno sportello di segretariato sociale comunale in sinergia con il servizio sociale;
- Valutare il potenziamento e l’attivazione di progetti di housing e co-housing sociale.

ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Il Piano per il diritto allo studio 2025-2026, approvato all’unanimità dal Consiglio comunale, ha garantito la continuità e il potenziamento dei servizi educativi. Sono stati confermati i servizi di pre scuola, refezione e tempo pieno. A partire dall’anno scolastico 2026-2027 viene introdotto il servizio di post scuola per entrambi i plessi. Il servizio di refezione scolastica è confermato con il gestore SIR srl, con adeguamento della tariffa unitaria a 5,00 euro a decorrere da settembre 2026, a fronte dell’incremento dei costi. Sono previste maggiori agevolazioni per i nuclei familiari con ISEE inferiore a 15.000,00 euro. È stato prorogato di un anno l’affidamento dei servizi educativi scolastici alla Cooperativa PROGES, con l’obiettivo di scrivere un nuovo bando di gara per i prossimi anni scolastici.

L’offerta educativa 2025-2026 ha incluso, tra l’altro: percorsi di teatro, musica e atletica realizzati in coprogettazione con le associazioni del territorio, sportello psicologico rivolto a ragazzi e insegnanti, corsi di recupero, alfabetizzazione, orientamento scolastico e attività artistiche, corsi con insegnanti madrelingua. Anche i centri ricreativi avviati durante l’anno e il Consiglio comunale dei ragazzi e delle ragazze (CCRR) rappresentano servizi educativi e aggregativi molto frequentati e di qualità.

Sono confermate le misure di sostegno allo studio e al merito, come le borse di studio e il bonus trasporto.

Per il triennio 2027–2029, l’azione amministrativa si orienterà al rafforzamento della collaborazione con l’Istituto Comprensivo “Giulia Gabrieli” di Bagnatica, con il Polo 0-6 anni della Parrocchia di Brusaporto, con il Comitato genitori e con la Commissione mensa, continuando a promuovere servizi scolastici di qualità, attenti

alle esigenze delle famiglie e dei ragazzi stessi, incentivando le competenze digitali, la valorizzazione delle discipline umanistiche, artistiche, musicali e sportive, l'educazione alla sostenibilità ambientale e alla cittadinanza attiva.

Politiche sportive e gestione degli impianti

Nel corso dell'anno sportivo 2025-2026 il Comune ha erogato alle associazioni sportive dilettantistiche contributi ordinari per un importo complessivo di 20.000,00 euro. Le tariffe per l'utilizzo degli impianti sportivi comunali sono state confermate invariate per l'anno sportivo 2025-2026 e saranno mantenute per il 2026-2027, con totale gratuità per le ore destinate alle attività under 18 anni.

In materia di interventi sulle strutture, è stata ultimata la costruzione del Campo B della Palestra del Campus scolastico e dei relativi spogliatoi. Nel 2025-2026 sono stati eseguiti i lavori per l'installazione dell'impianto fotovoltaico e della nuova caldaia presso il Centro Sportivo, nella zona bar, ex bocciola e campi da padel. Sono in programma interventi di manutenzione ordinaria della copertura dei campi da padel e lavori minori all'ex bocciola.

In ambito promozionale, a settembre 2026 è in programma l'open day sportivo "Start & Sport", realizzato in coprogettazione con le associazioni dilettantistiche del territorio, finalizzato alla promozione dell'attività sportiva per le fasce under 12 anni. Proseguono le iniziative di promozione sportiva nelle scuole (corsa campestre e giochi studenteschi, con i plessi di Bagnatica e Costa di Mezzate), la Camminata di primavera del 1° maggio e i corsi di ginnastica per la terza età.

POLITICHE GIOVANILI

Le politiche giovanili del Comune di Brusaporto sono state riorganizzate in quattro aree di intervento strutturali:

- Lavoro e volontariato: confermati i progetti "Vacanza guadagnata" e "Start & Go" (oltre 30 partecipanti nel 2026); da settembre 2026 inserimento di un volontario del servizio civile per i servizi scolastici; attività di orientamento al lavoro tramite lo Sportello Lavoro dell'Ambito territoriale di Seriate.
- Formazione e orientamento: prosecuzione dei progetti "On the Road" e "Cose da grandi" (in collaborazione con inTAB – APS, presso il Centro Giovanile); da settembre 2026 avvio di una sede dello sportello di orientamento scolastico e lavorativo dell'Ambito territoriale di Seriate a Brusaporto.
- Sport, cultura e tempo libero: prosecuzione delle iniziative di aggregazione giovanile (CRE estivo, Inrovina Festival, Radio Brusa, teatro Up To You, tornei sportivi, uscite di gruppo).
- Fragilità: conferma del progetto di educativa territoriale (avviato nel 2023), finanziato con contributo a fondo perduto di Regione Lombardia; interventi su bullismo, cyberbullismo, NEET, dipendenze e abbandono scolastico, in sinergia con i servizi sociali e l'Ambito territoriale di Seriate.

Per il triennio 2027-2029, l'Amministrazione intende rafforzare il dialogo con i giovani attraverso percorsi di coprogettazione, strumenti di ascolto strutturato e iniziative di partecipazione attiva alla vita della comunità.

VIVI IL TUO TEMPO LIBERO

La forza di Brusaporto risiede da sempre nel protagonismo attivo dei propri cittadini e delle diverse forme di aggregazione in cui si ritrovano. Il Gruppo ritiene fondamentale promuovere e valorizzare ogni forma di arte, espressione di cultura e pratica sportiva all'interno della comunità, quali fondamentali occasioni di crescita e apertura verso il mondo. Allo stesso modo, la formazione e l'istruzione delle giovani generazioni, che passa attraverso le istituzioni scolastiche del territorio, sono un punto di partenza imprescindibile in cui investire risorse e idee per la cura dei cittadini del domani.

È altresì importante proseguire con le attività di aggregazione e socializzazione, rivolte a tutti i cittadini, che contribuiscono a rendere il paese ancora più vivo e attrattivo mantenendo un costante dialogo anche con le realtà commerciali e produttive del territorio.

L'idea di una Brusaporto a misura del cittadino, con servizi attivi e dove chiunque possa realizzarsi nelle sue molteplici inclinazioni, è ciò a cui il Gruppo aspira.

Concretizziamo questi valori attraverso queste proposte e azioni Cultura e tempo libero

Negli ultimi due anni la Biblioteca comunale ha continuato a crescere come spazio vivo e accessibile, grazie a un lavoro costante di aggiornamento del patrimonio librario. Sono stati acquistati nuovi volumi per tutte le fasce d'età, con particolare attenzione alla narrativa contemporanea, alla saggistica di qualità e ai libri per bambini e ragazzi. Accanto ai libri, la Biblioteca si è arricchita anche di materiale non librario, ampliando la dotazione di giochi in scatola e strumenti educativi così da offrire un servizio più inclusivo e attento alle diverse modalità di apprendimento.

Parallelamente, l'Amministrazione ha proseguito nella programmazione di un calendario culturale stabile, che nel 2025 e nel 2026 ha visto un susseguirsi di iniziative molto partecipate: corsi tematici, mostre fotografiche e artistiche, rassegne teatrali, cineforum, letture animate per bambini, incontri del Gruppo di Lettura, laboratori creativi e appuntamenti dedicati alla storia locale. Molte attività sono state organizzate anche in collaborazione con le realtà del paese, valorizzando la rete territoriale e creando occasioni di socialità diffusa. Grande attenzione è stata dedicata anche agli eventi civili e sociali, con un impegno costante nel promuovere la partecipazione della cittadinanza alle commemorazioni e alle festività nazionali. Nel biennio sono stati organizzati eventi dedicati alla Giornata della Memoria, alla Festa della Liberazione, alla Giornata dell'Unità Nazionale, oltre a iniziative di sensibilizzazione su temi diversi. Questi appuntamenti hanno arricchito il calendario culturale e rafforzato il senso di comunità.

Infine, sono proseguiti gli interventi di riorganizzazione degli spazi interni ed esterni del Centro Culturale, con l'obiettivo di renderlo sempre più un polo di riferimento per la promozione culturale e la valorizzazione del patrimonio storico locale. Sono stati realizzati adeguamenti funzionali, miglioramenti degli ambienti dedicati alla lettura e alle attività laboratoriali, e interventi di cura degli spazi esterni, così da rendere il Centro Culturale un luogo accogliente, versatile e capace di ospitare iniziative di diversa natura.

Sono state organizzate iniziative di festa rivolte alla cittadinanza, in particolare è stata istituita dal 2025 la "Green Week", settimana tematica dedicata all'ambiente che coinvolge scuole, associazioni e cittadinanza, e nel 2026 è stato organizzato il settantesimo anniversario del Comune di Brusaporto, un evento che ha coinvolto la cittadinanza, le associazioni e le realtà locali.

Si intende inoltre:

- Valutare l'allestimento di uno spazio polifunzionale destinato ad aule studio, coworking, sala prove di musica, incentivandone l'uso da parte delle associazioni e dei giovani di Brusaporto;
- Incentivare il turismo locale interfacciandosi con le strutture ricettive, i ristoranti e gli enti di promozione del territorio;
- Promuovere il mercato settimanale in collaborazione con gli ambulanti locali;
- Organizzare visite culturali e uscite rivolte a diverse fasce d'età e target di popolazione;
- Incentivare iniziative ed eventi per favorire lo scambio interculturale.

2 - SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA

Nei prossimi paragrafi saranno esposti alcuni dati che si ritiene possano essere interessanti per definire le caratteristiche e le peculiarità del territorio, delle attività e dei residenti e/o di chi interagisce con il territorio stesso.

Si tratta di dati attinti dall'anagrafe, dalle attività produttive e dalla banca dati dell'Agenzia delle Entrate messa a disposizione dell'Ente in forma sintetica.

2.1 - SITUAZIONE ANAGRAFICA

Popolazione legale al censimento (2011)	
Popolazione residente al 31 dicembre 2025	5714
<i>di cui: maschi</i>	2832

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2021/2025						
				femmine	2882	
				nuclei familiari	2323	
				comunità/convivenze	0	
Popolazione al 1.1. 2025					5655	
Nati nell'anno					42	
Deceduti nell'anno					46	
				Saldo naturale	-4	
Immigrati nell'anno					242	
Emigrati nell'anno					179	
				saldo migratorio	63	
Tasso di natalità ultimo quinquennio						
Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
6,05		9,56				7,39
Tasso di mortalità ultimo quinquennio						
Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
5,16		4,78				8,09

2.2- ECONOMIA INSEDIATA

Il territorio comunale di Brusaporto si estende per 5,01 Km², a sud della SS 42 del Tonale, ricomprendendo parte della dorsale collinare che si sviluppa fra Seriate, Bagnatica e Montello ed una porzione della pianura posta a sud, delimitata ad ovest dal territorio di Seriate e ad est da quello di Bagnatica.

La superficie urbanizzata si aggira intorno agli 1,15 km², mentre le aree verdi sono pari a 0,20 km². Il paesaggio agrario è situato in modo preponderante nella parte meridionale del territorio comunale. La rete stradale del paese è costituita da 38,8 km di strade suddivise come segue:

Strade	Km
Strade comunali, comprese strade bianche e ciclabili)	34,6 09
Strade provinciali	1,54 2
Strade statali (escluse Extraurbane Principali)	1,42 5
Strade vicinali	2,00 0

Le piste ciclabili ammontano a 6,7 km lineari, un dato estremamente importante se confrontato con quello dei comuni della provincia di Bergamo appartenenti alla stessa classe demografica di Brusaporto.

Le **aree verdi** rappresentano invece il **4,09%** del territorio comunale. Il verde pro-capite è pari a 37,21 m².

Il verde pubblico assolve ad una duplice funzione: da un lato ha una forte utilità socializzante ed aggregativa e dall'altro è spesso utilizzato ed associato ad attività sportive e ludiche.

Per la sua estensione e collocazione il verde pubblico presente nel centro edificato assume altresì una funzione di carattere ambientale: i parchi cittadini si configurano in questo caso anche come "polmone verde" apportando un importante contributo alla componente ecologica e permeabile del territorio urbanizzato.

Nel 2019 è stata ultimata la realizzazione di una vasca di laminazione delle portate di piena del canale 23 del RIM comunale al fine di prevenire l'esondazione delle acque all'interno dei centri abitati (zona est del territorio).

LBENIIMMOBILI

Il patrimonio comunale include due tipologie di beni immobili: i **beni patrimoniali**, posseduti dal Comune a titolo di proprietà privata e parte della ricchezza economica della collettività, e i **beni demaniali**, posseduti a titolo pubblico e destinati all'uso del pubblico.

I BENI PATRIMONIALI

Edifici residenziali	Unità	Composizione e destinazione
Via Belvedere	8	L'edificio su tre piani (terra, piano primo e secondo) è costituito da otto appartamenti, con le relative autorimesse, e un ristorante con annessi locali di supporto all'attività (cantina e magazzino)
Via Colleoni	9	Si tratta di tre corpi distinti composti da tre, quattro e due appartamenti con relative autorimesse.

Via Regina Elena	14	L'edificio (ex Asilo) è principalmente costituito da miniappartamenti destinati a persone anziane o in situazione di disagio sociale. Oltre agli appartamenti, al piano terra dell'edificio, è ospitato: un ambulatorio medico, un locale per cure inalatorie, una palestra, una sala per CAF e un appartamento adibiti a spazio ricreativo diurno per persone over 65, denominato "Altro Caffè" in collaborazione con la cooperativa Generazioni FA. La veranda, prospiciente il cortile interno, è adibita ad attività socio ricreative e associative. Nel cortile interno vi sono, oltre alla centrale termica, dei ripostigli in appoggio agli appartamenti ed un locale concesso in uso alla Protezione Civile.
Vicolo Bosco	3	Tre appartamenti senza autorimesse.

Edifici pubblici	Composizione e destinazione
Sala polivalente di via Roccolo	Si tratta di uno spazio coperto utilizzabile per attività plurime quali: supporto per le feste estive, mostre ed eventi, rappresentazioni cine/teatrali, supporto per gruppi sportivi per allenamenti indoor. L'area polivalente comprende cucine fisse, con relative pertinenze e strumenti, un palco per rappresentazioni, premiazioni e spazi di servizio costituiti da tre locali e servizi igienici.
Tab. 2.0 Centro Giovanile di L. go Donatori	È costituito dall'immobile (ex cappella) donato dai Signori Barcella per attività giovanili. È costituito da un'area a piano terra con servizi ed un'area soppalcata.

Centro culturale	Il Centro Culturale è composto da quattro piani. Il piano terra ed il primo piano sono adibiti a sede della biblioteca comunale, mentre il secondo piano è utilizzato per mostre ed incontri e periodicamente per le prove d'assieme del gruppo musicale Amici della musica. Il seminterrato, oltre a servizi tecnologici e magazzino, è destinato a ludoteca per la prima infanzia e per attività specifiche culturali e ricreative.
Edifici scolastici (Scuole primaria e secondaria, palestre, mensa)	Il campus scolastico è costituito dai due edifici per le attività scolastiche relative a scuole primaria e secondaria, ognuno comprendente aule didattiche, laboratori, aula insegnanti e locali di supporto alla didattica. L'edificio scuola primaria è completato dal locale "Giochiamoci" compresa una piccola arena per attività di supporto scolastico e per attività extrascolastiche. La mensa scolastica è un edificio indipendente costituito da due piani ed un interrato. Al piano terra: cucina, aree di stoccaggio, servizi, area distribuzione e locale refezione. Al primo piano area distribuzione, area refezione, servizi e locali di supporto. L'interrato riveste la funzione di archivio e deposito. Le palestre, parte del campus scolastico, sono tre ed interconnesse. La palestra grande con spogliatoi, servizi igienici, ambulatorio e magazzino, dotata di tribune e servizi igienici separati per il pubblico e la più piccola con servizi igienici separati. Completa il tutto il sottostante magazzino comunale.
Centro sportivo (Centro sportivo e palestra)	Centro Sportivo Comunale di via Belvedere gestito in forza di convenzione da vari soggetti come segue: ASD Calcio Brusaporto - due campi di calcio, uno in erba naturale il più grande e l'altro in erba sintetica, con spogliatoi, quattro per atleti e quattro per i direttori di gare, un locale magazzino, un ambulatorio medico e uffici di segreteria, nonché tribuna per il pubblico con i relativi servizi; ASD Atletica - pista di atletica con impianto di salto in alto ed in lungo e area per il lancio del peso; ASD FILE - edificio polivalente per tennis e calcetto con relativi spogliatoi e magazzini, campo di tennis coperto con tensostruttura, campo di tennis scoperto, locale ex bocciodromo riconvertito in area polifunzionale, locale BAR, al servizio del centro sportivo con, al piano superiore, un locale pluriuso. Attivo il progetto sociale "Al Centro" presso il bar, in collaborazione con la cooperativa Namasté per inserimento occupazione di persona con disabilità. Completa il centro un locale utilizzato come sede delle associazioni sportive, un muro di palleggio per tennis con il relativo campetto di pertinenza ed un campo di basket all'aperto.

Stazione ecologica	La stazione ecologica ha una superficie di mq. 2300 e si trova in via Roccolo, vicino al centro polivalente comunale.
Municipio	Edificio per le attività di gestione, amministrazione e servizi del Comune di Brusaporto. È costituito da tre piani destinati come segue: piano terra – Anagrafe, Sala civica e sala emeroteca ad accesso e gestione autonoma, destinata ad incontri e lettura giornali; primo piano - Servizi tecnici, Amministrazione e tributi, segreteria; secondo piano - Ufficio di Sindaco ed assessori, Servizi sociali, sale riunioni, archivio, locale server.

Cimitero	Il cimitero comunale, risalente alla seconda metà dell'ottocento, ha una superficie di circa 6. 000 mq compreso il viale d'ingresso annesso. È in vigore un Piano Cimiteriale che ne disciplina lo sviluppo.
Circolo di via Fontanelli	L'immobile di Via Fontanelli, all'interno del parco del "Castello" è sede del circolo socio/ricreativo, gestito dal locale Gruppo Alpini e sede del gruppo stesso.

I BENI DEMANIALI

Servizio idrico e fognario	Programmazione			
	2023	2024	2025	2026 da ver
Rete fognaria				
- bianca	10,788	10,788	10,788	10,788
- nera	0,814	0,814	0,814	0,814
- mista	20,207	20,207	20,207	20,207
Esistenza depuratore (sovracomunale)	Sì	Sì	Sì	Sì
Rete acquedotto in Km	32,803	32,803	32,803	32,803
Attuazione servizio idrico integrato	Sì	Sì	Sì	Sì

Verde pubblico	Programmazione (mq)			
	2023	2024	2025	2026
Parchi e giardini	25.960	25.960	25.960	25.960

	Programmazione			
	2022	2023	2024	2025
Punti luce illuminazione pubblica	1.291	1.291	1.291	1.291
Rete gas in Km.	24,968	24,968	24,968	24,968

RICETTIVITA' SCOLASTICA (dati previsionali)

ISTRUZIONE		2023	2024	2025	2026
	Strutture	Posti	Posti	Posti	Posti
Scuola dell'Infanzia 0-3 anni (parrocchiale paritaria)	1	20	20	20	20
Sezione primavera (parrocchiale paritaria)	1	10	10	10	10
Scuole dell'Infanzia (parrocchiale paritaria convenzionata)	1	180	180	180	180
Scuola Primaria	1	350	350	350	350
Scuola Secondaria di Primo Grado	1	195	195	195	195

3 - INDICATORI ECONOMICI

L'analisi dello stato strutturale dell'Ente è effettuata attraverso una serie di indicatori che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente, definendo rapporti tra valori finanziari e fisici (ad esempio la pressione tributaria per abitante o la spesa corrente per abitante) o rapporti tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio il grado di autonomia impositiva o il grado di autonomia finanziaria).

Le sezioni che seguono illustrano gli indicatori finanziari ed economici generali calcolati sui dati della gestione 2025 ; il raffronto con quelli relativi ai rendiconti 2024 e 2023 permette di valutare i risultati conseguiti dall'Amministrazione nel triennio appena trascorso, sebbene sia necessario tener conto della riclassificazione di alcune voci che rende tali valori non omogenei e quindi non perfettamente confrontabili.

3.1 - 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 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.

L'Ente per mantenere in essere i propri servizi istituzionali e non può contare sempre meno sui trasferimenti che gli derivano dallo Stato e da altri Enti pubblici; deve quindi focalizzare la propria attenzione sulle entrate proprie e sulla gestione di servizi in modo da realizzare il massimo delle economicità ed efficienza al fine di liberare risorse per altri servizi.

INDICE		2023	2024	2025
Autonomia Finanziaria=	Entrate Tributarie + Extratributarie	76,260%	73,930%	74,700%
	Entrate Correnti			

3.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

Sono indicatori che consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente.

INDICE		2023	2024	2025
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	480,14	472,98	501,34
	N.Abitanti			

INDICE		2023	2024	2025
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie	368,17	354,77	381,51
	N.Abitanti			

3.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

INDICE		2023	2024	2025
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	20,900%	22,620%	24,110%
	Entrate Correnti			

Le spese fisse impegnate, per prassi, sono le spese del personale, le spese per il rimborso della quota capitale e interesse dei mutui. Quanto più il valore si avvicina all'unità tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e il rimborso della quota capitale e interessi dei mutui in scadenza.

In realtà, il grado di rigidità strutturale è notevolmente superiore all'indice sopra calcolato, in quanto sarebbero da considerare anche tutti i costi di funzionamento delle strutture (costi per consumo acqua, gas, energia elettrica, spese telefoniche, le imposte ecc..).

Volendo scomporre il grado di rigidità strutturale complessivo sopra evidenziato nelle due voci relative al costo del personale e al costo dei mutui si possono ottenere questi ulteriori indici:

INDICE		2023	2024	2025
Rigidità per costo personale=	Spese Personale	20,900%	22,620%	24,110%
	Entrate Correnti			

INDICE		2023	2024	2025
Rigidità per indebitamento=	Rimborso mutui e interessi	0,000%	0,000%	0,000%
	Entrate Correnti			

3.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

Come accennato precedentemente, per prassi, i principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Questi fattori devono essere riportati alla dimensione sociale del Comune individuandone la ricaduta diretta sul cittadino

INDICE		2023	2024	2025
Rigidità strutturale pro-capite=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	131,60	144,73	161,78
	N.Abitanti			

INDICE		2023	2024	2025
Rigidità costo del personale pro-capite=	Spese Personale	131,60	144,73	161,78
	N.Abitanti			

INDICE		2023	2024	2025
Rigidità indebitamento pro-capite=	Rimborso mutui e interessi	0,00	0,00	0,00
	N.Abitanti			

3.5 - COSTO DEL PERSONALE

L'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato.

Il costo del personale può essere visto come:

- parte del costo complessivo del totale delle spese correnti: in questo caso si evidenzia l'incidenza del costo del personale sul totale delle spese correnti del titolo 1°, oppure come costo medio pro-capite dato dal rapporto costo del personale/n° abitanti:
- rigidità costo del personale dato dal rapporto tra il totale delle spese per il personale e il totale delle entrate correnti; in pratica viene analizzato quanto delle entrate correnti è utilizzato per il finanziamento delle spese per il personale.

Gli indicatori sotto riportati, analizzano la spesa per il personale negli aspetti sopra descritti.

INDICE		2023	2024	2025
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente=	Spesa Personale	22,910%	23,220%	24,430%
	Spese Correnti del titolo 1°			

INDICE		2023	2024	2025
Rigidità per costo personale pro-capite=	Spesa Personale	131,60	144,73	161,78
	N.Abitanti			

INDICE		2023	2024	2025
Rigidità per costo personale=	Spese Personale	20,900%	22,620%	24,110%
	Entrate Correnti			

4 - CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

Di seguito vengono riportati i parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario, elaborati ai sensi dell'art. 242 del TUEL risultanti all'ultimo rendiconto di gestione approvato.

2025					
Parametro	Tipologia indicatore	Soglia	Valore	SI	NO
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti)	maggiore del 48%	24,11		X
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente)	minore del 22%	55,66		X
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente)	maggiore di 0	0,00		X
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari)	maggiore del 16%	0,00		X
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio)	maggiore del 1,20%	0,00		X
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati)	maggiore del 1,00%	0,00		X
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)]	maggiore dello 0,60%	0,00		X
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	minore del 47%	77,82		X
Sulla base dei parametri suindicati l'Ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie					X

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

5- SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Ai sensi dell'articolo 112 del TUEL, sono servizi pubblici locali quelli di cui i cittadini usufruiscono, purché rivolti alla produzione di beni e utilità per le obiettive esigenze sociali e che tendono a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali.

<i>Servizio</i>	<i>Impresa</i>
<u>Servizio energia e gestione elettrica degli edifici, degli impianti, della rete di illuminazione pubblica, gestione del calore ed efficientamento energetico</u>	
<i>Impianti semaforici</i>	
<i>Manutenzione impianti elettrici</i>	ELETTRICA ZETA IMPIANTI ELETTRICI
<i>Valutazione dei rischi</i>	Eco Service
<i>Vigilanza Notturna</i>	VIGILANZA GROUP SCARL
<i>Servizio di pulizia</i>	Bel Net srl
<i>Fornitura energia elettrica</i>	Enel Servizio elettrico
<i>Fornitura e gestione energia termica</i>	ATES
<i>Servizio gestione impianti sportivi e palestre comunali</i>	Atletica Brusaporto, Calcio Brusaporto, FILE ASD (Impianti Centro Sportivo). Palestre assegnate dall'Ente annualmente alle varie associazioni sportive.
<u>Servizi sociali, educativi, scolastici e integrativi della prima infanzia</u>	
<i>Assistenza scolastica e attività per i giovani - Ludoteca</i>	PROGES SOC. COOP.VA SOCIALE
<i>Assistenza disabilità scolastica</i>	PROGES SOC. COOP.VA SOCIALE
<i>Mensa scolastica</i>	SIR Ristorazione
<i>Servizio di assistenza domiciliare per anziani, persone con disabilità e nuclei familiari in difficoltà, servizio infermieristico e SAD</i>	KCS Caregiver Cooperativa Sociale
<i>Servizio di gestione rifiuti i solidi urbani</i>	Servizi Comunali Spa
<i>Servizi informatici e telefonici</i>	Team Quality – TIM Italia

6 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

Come previsto dall'art. 3 commi 27, 28 e 29 della legge n. 244 del 27.12.2010, l'Ente ha approvato una delibera con cui ha provveduto ad definire le società partecipate, controllate e gli Enti strumentali facenti capo al gruppo Amministrazione Pubblica. Di seguito se ne riportano gli estremi identificativi.

Ente/Società	Servizio erogato	Quota di partecipazione
Servizi Comunali	Gestione del servizio di igiene ambientale	0,258 %
Uniacque	Conduzione del Servizio Idrico Integrato nelle fasi di ricerca, captazione, sollevamento, trasporto, trattamento, distribuzione, fognatura e depurazione e in generale la commercializzazione dell'acqua sia per usi civili che per usi industriali o agricoli e altri usi.	0,41 %
ATES	Produzione di energia da fonti rinnovabili, sviluppo azioni finalizzate all'efficientamento energetico per produrre benefici di carattere economico e ambientale per i soci.	1,16 %
Unione dei Colli (Ente Locale)	Vigilanza urbana, SUAP ed il coordinamento della Protezione civile, le funzioni catastali	14,83 %

7 - OPERE PUBBLICHE

7.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI

7.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI

		RESIDUI AL 31.12.2025	PREVISIONI 2026	PREVISIONI 2027	PREVISIONI 2028	PREVISIONI 2029
Cap. 203/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE	605,41	605,41	0,00	0,00	0,00
Cap. 206/0	MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI CON PROVENTI VENDITA CASE COMUNALI	0,00	5.642,36	0,00	0,00	0,00
Cap. 225/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SPORTIVO COMUNALE	10.073,30	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 225/6	RIFACIMENTO PISTA DI ATLETICA CENTRO SPORTIVO COMUNALE	3.120,00	3.120,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 231/0	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PLESSO SCOLASTICO	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 232/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PLESSO SCOLASTICO	0,00	7.045,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 234/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO COMUNALE	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 235/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	12.041,40	19.550,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 238/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	9.979,60	61.626,60	0,00	0,00	0,00
Cap. 238/2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - FINANZIATO DA AVANZO LIBERO	44.761,00	70.536,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 239/1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO FINANZIATA DA AVANZO LIBERO	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 239/2	ACQUISTO BIOTRITURATORE	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 249/0	REALIZZAZIONE NUOVI SPOGLIATOI PALESTRA COMUNALE	2.129,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 251/0	QUOTA AMMORTAMENTO INTERVENTI ATEs	8.326,99	8.326,99	50.000,00	50.000,00	0,00
Cap. 251/1	QUOTA AMMORTAMENTO INTERVENTI ATEs - FINANZIATA DA AVANZO	49.961,44	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 255/0	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SISTEMA INTEGRATO MENSA BIBLIOTECA	0,00	9.001,57	0,00	0,00	0,00
Cap. 268/0	INTERVENTO PARCO DI VIA MARCHE FINANZIATO DA "SPORT DI TUTTI - PARCHI - EDIZIONE 2024"	52.643,00	52.643,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 271/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA COMUNALE	146,40	146,40	0,00	0,00	0,00
Cap. 275/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SOCIALE	35.000,01	36.040,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 278/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI COMUNALI	1.561,60	6.524,39	0,00	0,00	0,00
Cap. 279/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUNICIPIO	6.653,60	8.487,28	0,00	0,00	0,00
Cap. 280/0	INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO SOSTENIBILE FINANZIATI DA TRASFERIMENTO MINISTERIALE (ART 1 COMMA 29-37 LEGGE 160/2019) - SPOGLIATOI CAMPI DA TENNIS	243,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 280/1	INTERVENTO SPOGLIATOI CAMPI DA TENNIS FINANZIATO DA MEZZI PROPRI	1.017,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 291/0	INTERVENTI FINANZIATI DA TRASFERIMENTO PROVINCIALE PER RIQUALIFICAZIONE TRATTO STRADALE DENOMINATO "VIA ALBANO INTERSEZIONE VIA MADONNA DELLE ROSE"	0,00	66.281,08	0,00	0,00	0,00
Cap. 401/0	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO "ALDO MORO*VIA TOGNOLI - FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	54.084,08	57.890,48	0,00	0,00	0,00
Cap. 402/0	ADEGUAMENTO SISMICO PER MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO "ALDO MORO"VIA TOGNOLI - FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	80.950,20	86.025,40	0,00	0,00	0,00
Cap. 403/0	ADEGUAMENTO SISMICO DELLA PALESTRA POSTA NEL CAMPUS SCOLASTICO DI VIA TOGNOLI - FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	30.303,87	30.303,87	0,00	0,00	0,00
Cap. 404/0	ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA PRIMARIA POSTA NEL CAMPUS SCOLASTICO DI VIA TOGNOLI - FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	159.168,91	233.628,91	0,00	0,00	0,00
Cap. 405/0	ADEGUAMENTO SISMICO DEL MUNICIPIO*PIAZZA VITTORIO VENETO (articolo 1, comma 139, legge n.145/2018)	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 407/0	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA PRIMARIA VIA TOGNOLI	0,00	2.400.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 408/0	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA MENSA SCOLASTICA (articolo 1, comma 139, legge n.145/2018)	0,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 409/0	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA CENTRO CULTURALE VIA TOGNOLI 8 (articolo 1, comma 139, legge n.145/2018)	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3606/0	ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	0,00	8.169,00	3.350,00	3.350,00	0,00
Cap. 3606/2	RIQUALIFICAZIONE VIA ALBANO PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	0,00	23.718,92	0,00	0,00	0,00
	TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI	567.771,42	5.790.512,66	53.350,00	53.350,00	0,00

7.3- INVESTIMENTI RELATIVI AL PNRR

Il Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) è il documento strategico che definisce il programma di investimenti e di riforme che il governo italiano ha predisposto per fronteggiare la crisi prodotta dalla pandemia Covid19 e rimettere il Paese su un piano di crescita sostenibile e inclusiva, utilizzando le risorse messe a disposizione dall'Iniziativa europea Next Generation Eu (NGEU).

Il PNRR si articola in 6 Missioni, suddivise in Componenti, ovvero aree di azione che affrontano sfide specifiche e prevede un totale di 134 investimenti (235 se si conteggiano i sub-investimenti), e 63 riforme, mobilitando un totale di 191,5 miliardi di euro a valere sul fondo Next Generation EU, cui si aggiungono 30,6 miliardi del Fondo nazionale complementare (FNC) e 13 miliardi del Fondo React EU.

Tutte le misure, sia gli investimenti che le riforme, devono essere concluse entro il 31 dicembre 2026, rispettando una roadmap che definisce milestone e target e che condiziona il trasferimento delle risorse finanziarie al loro raggiungimento.

La governance del Piano, definita con la Legge n. 108 del 29 luglio 2021 (di conversione del Decreto-legge n. 77 del 31 maggio 2021), è centralizzata, con un presidio presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri, ed il Servizio Centrale PNRR istituito al MEF, e l'attuazione affidata alle Amministrazioni centrali titolari degli interventi e alle Regioni, enti locali altre amministrazioni pubbliche in qualità di soggetti attuatori.

Il Piano è entrato nel vivo dell'attuazione degli investimenti ad inizio 2022 a seguito del riparto delle risorse tra Amministrazioni centrali titolari degli interventi e la pubblicazione degli avvisi pubblici nazionali e, successivamente, per gli interventi a regia che coinvolgono le Regioni, con i provvedimenti di assegnazione delle risorse a livello territoriale.

Le sei missioni del PNRR sono declinate in tre assi strategici condivisi a livello europeo (digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale) e connesse a tre priorità trasversali (pari opportunità generazionali, di genere e territoriali):

- a) **Missione 1 – Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura:** Una rivoluzione digitale che modernizza tutto il Paese per avere: una Pubblica Amministrazione più semplice, un settore produttivo più competitivo e maggiori investimenti in turismo e cultura.
- b) **Missione 2 – Rivoluzione verde e transizione ecologica:** Un profondo cambiamento per realizzare la transizione verde, ecologica e inclusiva del Paese favorendo l'economia circolare, lo sviluppo di fonti di energia rinnovabile e un'agricoltura più sostenibile.
- c) **Missione 3 – Infrastrutture per una mobilità sostenibile:** Un profondo cambiamento nell'offerta di trasporto per creare entro 5 anni strade, ferrovie, porti e aeroporti più moderni e sostenibili in tutto il Paese.

- d) **Missione 4 – Istruzione e ricerca:** Un nuovo sistema educativo più forte, con al centro i giovani, per garantire loro il diritto allo studio, le competenze digitali e le capacità necessarie a coglier e le sfide del futuro.
- e) **Missione 5 – Inclusione e coesione:** Un nuovo futuro per tutti i cittadini da costruire attraverso l'innovazione del mercato del lavoro, facilitando la partecipazione, migliorando la formazione e le politiche attive, eliminando le disuguaglianze sociali, economiche e territoriali, sostenendo l'imprenditorialità femminile.
- f) **Missione 6 – Salute:** Un efficace miglioramento del Sistema Sanitario Nazionale per rendere le strutture più moderne, digitali e inclusive, garantire equità di accesso alle cure, rafforzare la prevenzione e i servizi sul territorio promuovendo la ricerca.

Vengono qui di seguito riportati gli interventi finanziati con le risorse PNRR in essere alla data di predisposizione del presente documento.

PROGETTI		
CUP	DESCRIZIONE	IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIATO
C12H23000780001	INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO SOSTENIBILE FINANZIATI DA TRASFERIMENTO MINISTERIALE (ART 1 COMMA 29-37 LEGGE 160/2019) - SPOGLIATOI CAMPI DA TENNIS; INTERVENTO SPOGLIATOI CAMPI DA TENNIS FINANZIATO DA MEZZI PROPRI	0,00
C16J20001200001	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO "ALDO MORO*VIA TOGNOLI - FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	0,00
C17B20003760001	ADEGUAMENTO SISMICO PER MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO "ALDO MORO"VIA TOGNOLI - FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	0,00
C17B20003770001	ADEGUAMENTO SISMICO DELLA PALESTRA POSTA NEL CAMPUS SCOLASTICO DI VIA TOGNOLI - FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	7.566,19
C17B20003780001	ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA PRIMARIA POSTA NEL CAMPUS SCOLASTICO DI VIA TOGNOLI - FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	0,00
C64J26000030006	P.N.R.R. - MISURA 1.1.2.3 SUB INVESTIMENTO 2.3.2 INTERVENTO FINANZIATO DA BANDO RISORSE IN COMUNE	0,00

8 - GESTIONE DEL PATRIMONIO

Il successivo prospetto riporta i principali aggregati che compongono le Immobilizzazioni sullo Stato Patrimoniale al 2025 , anno dell'ultimo Rendiconto di Gestione approvato .

Voce di Stampa			2025	2024
		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	0,00	0,00
	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	745,64	4383,53
		Totale immobilizzazioni immateriali	745,64	4383,53
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1	Beni demaniali	1958569,86	1875864,35
	1.1	Terreni	0,00	0,00
	1.2	Fabbricati	227161,65	230799,65
	1.3	Infrastrutture	909517,39	776537,88
	1.9	Altri beni demaniali	821890,82	868526,82
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	13497082,50	12932490,71
	2.1	Terreni	4058188,45	4058188,45
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

	2.2	Fabbricati	8533188,68	7912559,38
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.3	Impianti e macchinari	149410,61	157552,08
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	50251,37	53783,96
	2.5	Mezzi di trasporto	18403,33	26906,13
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00
	2.7	Mobili e arredi	21464,56	26929,28
	2.8	Infrastrutture	621991,11	666729,73
	2.99	Altri beni materiali	44184,39	29841,70
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	26900,92	26900,92
		Totale immobilizzazioni materiali	15482553,28	14835255,98
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
	1	Partecipazioni in	492009,00	492009,00
	a	imprese controllate	0,00	0,00
	b	imprese partecipate	0,00	0,00
	c	altri soggetti	492009,00	492009,00
	2	Crediti verso	0,00	0,00
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b	imprese controllate	0,00	0,00
	c	imprese partecipate	0,00	0,00
	d	altri soggetti	0,00	0,00
	3	Altri titoli	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	492009,00	492009,00

		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	15975307,92	15331648,51
--	--	------------------------------------	--------------------	--------------------

VERSO ACCRUAL

Nel 2026 lo Stato Patrimoniale Accrual sarà da predisporre esclusivamente ai fini conoscitivi , in attesa di riferimenti normativi più precisi rispetto all'applicazione pratica della nuova contabilità, nel corso del 2026 ci si propone in ogni caso di procedere riclassificazione e revisione del patrimonio materiale dell'ente secondo le indicazioni delle linee guida di cui all'ITAS 4.

9 - TRIBUTI E TARIFFE

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

Con la Legge di Bilancio 2020 - Legge 27 dicembre 2019, n. 160 comma 738, è stata abrogata la TASI ed è stata istituita la nuova imposta municipale propria (IMU).

Il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili. Il possesso dell'abitazione principale o assimilata, non costituisce presupposto dell'imposta, salvo che si tratti di un'unità abitativa classificata nelle categorie catastali A1/A8/A9.

Nella tabella sono riportate le principali aliquote ordinarie:*

ALIQUOTE IMU	2026	2027
Aliquota prima casa e pertinenze (Cat A1 - A8 -A9 e relative pertinenze)	5 per mille	5 per mille
Aliquota altri fabbricati	10,6 per mille	10,6 per mille
Aliquota terreni	10,6 per mille	10,6 per mille
Aliquota aree fabbricabili	10,6 per mille	10,6 per mille
Aliquota fabbricati strumentali	1 per mille	1 per mille
Aliquota beni merce	ESENTE	ESENTE

*Aggiungere manualmente eventuali aliquote residuali previste da regolamento

	ACCERTAMENTI 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria	800.607,51	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Dal 1° gennaio 2014 in base all'art. 1 L. 27 dicembre 2013, n. 147 e s.m.i., è istituita in tutti i Comuni del territorio nazionale la tassa sui rifiuti (TARI), a copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore, in sostituzione della TARES.

Presupposto per l'applicazione del tributo è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo e anche di fatto, di locali o unità immobiliari suscettibili di produrre rifiuti urbani in qualità di utenze non domestiche.

La tariffa è determinata applicando alla superficie imponibile le tariffe per unità di superficie riferite alla tipologia di attività svolta, sulla base dei criteri determinati con il Regolamento per l'istituzione e l'applicazione della tassa sui rifiuti.

	ACCERTAMENTI 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	79.917,83	31.053,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Categoria 1010161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	516.180,21	525.000,00	525.000,00	525.000,00	525.000,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Nel quadro della fiscalità locale si colloca inoltre l'Addizionale Comunale IRPEF, tale risorsa deriva dalla base imponibile del reddito delle persone fisiche residenti sul territorio comunale. Si tratta tuttavia di un tributo che non viene gestito direttamente dall'ente impositore ma segue il regime principale dell'Imposta sulle persone fisiche, gestita e controllata direttamente dall'Agenzia delle Entrate. Questo tributo è soggetto al rischio di forti oscillazioni, in quanto è determinato sulla base del reddito prodotto dai lavoratori e che a sua volta è influenzato dalle dinamiche del mercato del lavoro. La complessità nella determinazione del gettito deriva anche dal fatto che soltanto a consuntivo è possibile verificare i gettiti previsti.

	ACCERTAMENTI 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	703.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Sulla base della Legge n. 160 del 2019 commi 816-836, a decorrere dal 1° gennaio 2021 è istituito il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e sostituisce: la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province.

Sulla base della Legge n. 160 del 2019 commi 837-847, a decorrere dal 1° gennaio 2021 i comuni istituiscono, con proprio regolamento adottato ai sensi dell'articolo 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997, il canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate.

	ACCERTAMENTI 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Canone unico patrimoniale	46.061,60	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Secondo quanto stabilito dall'art

POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino.

10 - ANALISI PER PROGRAMMI DELLE NECESSITÀ FINANZIARIE

Di seguito esponiamo l'analisi delle spese del periodo del mandato, portando in evidenza la parte destinata alle spese correnti e quella destinata alle spese in conto capitale.

Risulta evidente lo sforzo effettuato dall'Ente per la riduzione di tale poste, nel rispetto delle linee programmatiche comunitarie e nazionali.

I dati relativi all'annualità 2027 sono il ribaltamento del 2026 in sede di nota di aggiornamento del DUP e quindi di stesura del bilancio di previsione 2027/2029 si avranno i dati definitivi.

Missione/Programma		Spese correnti e di amm.to mutui	Spese in conto capitale	Totale
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
01 - Organi istituzionali	2027	263.841,00	0,00	263.841,00
	2028	263.841,00	0,00	263.841,00
	2029	263.841,00	0,00	263.841,00
02 - Segreteria generale	2027	236.672,00	0,00	236.672,00
	2028	236.672,00	0,00	236.672,00
	2029	236.672,00	0,00	236.672,00
03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	2027	191.600,00	0,00	191.600,00
	2028	191.600,00	0,00	191.600,00
	2029	191.600,00	0,00	191.600,00
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2027	67.500,00	0,00	67.500,00
	2028	67.500,00	0,00	67.500,00
	2029	67.500,00	0,00	67.500,00
05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2027	0,00	53.350,00	53.350,00
	2028	0,00	53.350,00	53.350,00
	2029	0,00	0,00	0,00
06 - Ufficio tecnico	2027	187.400,00	2.000,00	189.400,00
	2028	187.400,00	2.000,00	189.400,00
	2029	187.400,00	0,00	187.400,00
07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2027	143.510,00	0,00	143.510,00
	2028	143.510,00	0,00	143.510,00
	2029	143.510,00	0,00	143.510,00
08 - Statistica e sistemi informativi	2027	51.449,26	0,00	51.449,26
	2028	51.449,26	0,00	51.449,26
	2029	51.449,26	0,00	51.449,26
10 - Risorse umane	2027	107.750,00	0,00	107.750,00
	2028	107.750,00	0,00	107.750,00

	2029	107.750,00	0,00	107.750,00
11 - Altri servizi generali	2027	260.600,00	0,00	260.600,00

	2028	260.600,00	0,00	260.600,00
	2029	260.600,00	0,00	260.600,00
Totale Missione 01	2027	1.510.322,26	55.350,00	1.565.672,26
	2028	1.510.322,26	55.350,00	1.565.672,26
	2029	1.510.322,26	0,00	1.510.322,26
03 - Ordine pubblico e sicurezza				
01 - Polizia locale e amministrativa	2027	143.000,00	0,00	143.000,00
	2028	143.000,00	0,00	143.000,00
	2029	143.000,00	0,00	143.000,00
02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	2027	3.000,00	0,00	3.000,00
	2028	3.000,00	0,00	3.000,00
	2029	3.000,00	0,00	3.000,00
Totale Missione 03	2027	146.000,00	0,00	146.000,00
	2028	146.000,00	0,00	146.000,00
	2029	146.000,00	0,00	146.000,00
04 - Istruzione e diritto allo studio				
01 - Istruzione prescolastica	2027	174.743,14	0,00	174.743,14
	2028	174.743,14	0,00	174.743,14
	2029	174.743,14	0,00	174.743,14
02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	2027	44.725,00	0,00	44.725,00
	2028	44.725,00	0,00	44.725,00
	2029	44.725,00	0,00	44.725,00
06 - Servizi ausiliari all'istruzione	2027	298.348,18	0,00	298.348,18
	2028	298.348,18	0,00	298.348,18
	2029	298.348,18	0,00	298.348,18
07 - Diritto allo studio	2027	26.290,00	0,00	26.290,00
	2028	26.290,00	0,00	26.290,00
	2029	26.290,00	0,00	26.290,00
Totale Missione 04	2027	544.106,32	0,00	544.106,32
	2028	544.106,32	0,00	544.106,32
	2029	544.106,32	0,00	544.106,32
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2027	83.170,00	0,00	83.170,00
	2028	83.170,00	0,00	83.170,00
	2029	83.170,00	0,00	83.170,00
Totale Missione 05	2027	83.170,00	0,00	83.170,00
	2028	83.170,00	0,00	83.170,00
	2029	83.170,00	0,00	83.170,00

06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
01 - Sport e tempo libero	2027	58.100,00	0,00	58.100,00
	2028	58.100,00	0,00	58.100,00
	2029	58.100,00	0,00	58.100,00
02 - Giovani	2027	18.250,00	0,00	18.250,00
	2028	18.250,00	0,00	18.250,00
	2029	18.250,00	0,00	18.250,00
Totale Missione 06	2027	76.350,00	0,00	76.350,00
	2028	76.350,00	0,00	76.350,00
	2029	76.350,00	0,00	76.350,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2027	8.200,00	1.150,00	9.350,00
	2028	8.200,00	1.150,00	9.350,00
	2029	8.200,00	0,00	8.200,00
Totale Missione 08	2027	8.200,00	1.150,00	9.350,00
	2028	8.200,00	1.150,00	9.350,00
	2029	8.200,00	0,00	8.200,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
01 - Difesa del suolo	2027	10.000,00	0,00	10.000,00
	2028	10.000,00	0,00	10.000,00
	2029	10.000,00	0,00	10.000,00
02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2027	6.185,00	0,00	6.185,00
	2028	6.185,00	0,00	6.185,00
	2029	6.185,00	0,00	6.185,00
03 - Rifiuti	2027	540.550,00	0,00	540.550,00
	2028	540.550,00	0,00	540.550,00
	2029	540.550,00	0,00	540.550,00
04 - Servizio idrico integrato	2027	2.419,33	0,00	2.419,33
	2028	2.419,33	0,00	2.419,33
	2029	2.419,33	0,00	2.419,33
05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	2027	123.062,00	0,00	123.062,00
	2028	123.062,00	0,00	123.062,00
	2029	123.062,00	0,00	123.062,00
08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	2027	2.000,00	0,00	2.000,00
	2028	2.000,00	0,00	2.000,00
	2029	2.000,00	0,00	2.000,00
Totale Missione 09	2027	684.216,33	0,00	684.216,33
	2028	684.216,33	0,00	684.216,33

	2029	684.216,33	0,00	684.216,33
10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
05 - Viabilità e infrastrutture stradali	2027	242.000,00	0,00	242.000,00
	2028	242.000,00	0,00	242.000,00
	2029	242.000,00	0,00	242.000,00
Totale Missione 10	2027	242.000,00	0,00	242.000,00
	2028	242.000,00	0,00	242.000,00
	2029	242.000,00	0,00	242.000,00
11 - Soccorso civile				
01 - Sistema di protezione civile	2027	2.800,00	0,00	2.800,00
	2028	2.800,00	0,00	2.800,00
	2029	2.800,00	0,00	2.800,00
Totale Missione 11	2027	2.800,00	0,00	2.800,00
	2028	2.800,00	0,00	2.800,00
	2029	2.800,00	0,00	2.800,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
01 - Interventi per l'infanzia e i minori	2027	2.500,00	0,00	2.500,00
	2028	2.500,00	0,00	2.500,00
	2029	2.500,00	0,00	2.500,00
02 - Interventi per la disabilità	2027	274.200,00	0,00	274.200,00
	2028	274.200,00	0,00	274.200,00
	2029	274.200,00	0,00	274.200,00
03 - Interventi per gli anziani	2027	77.500,00	0,00	77.500,00
	2028	77.500,00	0,00	77.500,00
	2029	77.500,00	0,00	77.500,00
05 - Interventi per le famiglie	2027	34.500,00	0,00	34.500,00
	2028	34.500,00	0,00	34.500,00
	2029	34.500,00	0,00	34.500,00
07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2027	87.100,00	0,00	87.100,00
	2028	87.100,00	0,00	87.100,00
	2029	87.100,00	0,00	87.100,00
09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	2027	23.000,00	0,00	23.000,00
	2028	23.000,00	0,00	23.000,00
	2029	23.000,00	0,00	23.000,00
Totale Missione 12	2027	498.800,00	0,00	498.800,00
	2028	498.800,00	0,00	498.800,00
	2029	498.800,00	0,00	498.800,00
14 - Sviluppo economico e competitività				

02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2027	1.200,00	0,00	1.200,00
	2028	1.200,00	0,00	1.200,00
	2029	1.200,00	0,00	1.200,00
Totale Missione 14	2027	1.200,00	0,00	1.200,00
	2028	1.200,00	0,00	1.200,00
	2029	1.200,00	0,00	1.200,00
20 - Fondi e accantonamenti				
01 - Fondo di riserva	2027	36.365,46	0,00	36.365,46
	2028	36.365,46	0,00	36.365,46
	2029	36.365,46	0,00	36.365,46
02 - Fondo crediti dubbia esigibilità	2027	124.817,00	0,00	124.817,00
	2028	124.817,00	0,00	124.817,00
	2029	124.817,00	0,00	124.817,00
03 - Altri Fondi	2027	21.000,00	0,00	21.000,00
	2028	21.000,00	0,00	21.000,00
	2029	21.000,00	0,00	21.000,00
Totale Missione 20	2027	182.182,46	0,00	182.182,46
	2028	182.182,46	0,00	182.182,46
	2029	182.182,46	0,00	182.182,46
Totale Generale	2027	3.979.347,37	56.500,00	4.035.847,37
	2028	3.979.347,37	56.500,00	4.035.847,37
	2029	3.979.347,37	0,00	3.979.347,37

11 - ANALISI PER CATEGORIA DELLE RISORSE FINANZIARIE

Il seguente prospetto riporta l'articolazione delle previsioni di Entrata del periodo del mandato, evidenziando il basso impatto dei Trasferimenti Correnti rispetto al totale delle Entrate, indice di autonomia finanziaria nel reperimento delle risorse.

	2027	2028	2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati			
1010106 - Imposta municipale propria	800.000,00	800.000,00	800.000,00
1010108 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	25.000,00	25.000,00	25.000,00
1010116 - Addizionale comunale IRPEF	700.000,00	700.000,00	700.000,00
1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	30.000,00	30.000,00	30.000,00
1010161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	525.000,00	525.000,00	525.000,00
Totale Tipologia 0101	2.080.000,00	2.080.000,00	2.080.000,00
Totale Titolo 1	2.080.000,00	2.080.000,00	2.080.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	940.669,37	940.669,37	940.669,37
2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	174.000,00	174.000,00	174.000,00
Totale Tipologia 0101	1.114.669,37	1.114.669,37	1.114.669,37
2010301 - Sponsorizzazioni da imprese	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2010302 - Altri trasferimenti correnti da imprese	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Totale Tipologia 0103	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Totale Titolo 2	1.123.669,37	1.123.669,37	1.123.669,37
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
3010100 - Vendita di beni	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3010200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	281.000,00	281.000,00	281.000,00
3010300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	213.624,00	213.624,00	213.624,00
Totale Tipologia 0100	504.624,00	504.624,00	504.624,00
3020200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	100,00	100,00	100,00
Totale Tipologia 0200	100,00	100,00	100,00
3030300 - Altri interessi attivi	5,00	5,00	5,00
Totale Tipologia 0300	5,00	5,00	5,00
3050100 - Indennizzi di assicurazione	15.000,00	15.000,00	15.000,00
3050200 - Rimborsi in entrata	80.500,00	80.500,00	80.500,00
3059900 - Altre entrate correnti n.a.c.	175.449,00	175.449,00	175.449,00
Totale Tipologia 0500	270.949,00	270.949,00	270.949,00

Totale Titolo 3	775.678,00	775.678,00	775.678,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale			
4050100 - Permessi di costruire	53.500,00	53.500,00	0,00
4050400 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	3.000,00	3.000,00	0,00
Totale Tipologia 0500	56.500,00	56.500,00	0,00
Totale Titolo 4	56.500,00	56.500,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro			
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro			
9010100 - Altre ritenute	300.000,00	300.000,00	300.000,00
9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	310.000,00	310.000,00	310.000,00
9010300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9019900 - Altre entrate per partite di giro	215.164,57	215.164,57	215.164,57
Totale Tipologia 0100	875.164,57	875.164,57	875.164,57
9020400 - Depositi di/presso terzi	30.000,00	30.000,00	30.000,00
9029900 - Altre entrate per conto terzi	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Tipologia 0200	185.000,00	185.000,00	185.000,00
Totale Titolo 9	1.060.164,57	1.060.164,57	1.060.164,57
Totale generale	5.096.011,94	5.096.011,94	5.039.511,94

12 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE

Questa sezione riporta le Entrate e le Spese indicate come non ricorrenti, identificabili quindi come limitate a uno o più esercizi e non previste a regime, come da indicazioni sull'allegato 7 del D.Lgs. 118/11.

12.1 - ENTRATE STRAORDINARIE

	2027	2028	2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati			
1010108 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	25.000,00	25.000,00	25.000,00
1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	30.000,00	30.000,00	30.000,00
1010161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Tipologia 0101	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Totale Titolo 1	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese			
2010301 - Sponsorizzazioni da imprese	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Tipologia 0103	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Titolo 2	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	65.000,00	65.000,00	65.000,00

12.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2027	2028	2029
Titolo 1 - Spese correnti			
101 - Redditi da lavoro dipendente	15.000,00	15.000,00	15.000,00
103 - Acquisto di beni e servizi	20.600,00	20.600,00	20.600,00
Totale Titolo 1	35.600,00	35.600,00	35.600,00
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	35.600,00	35.600,00	35.600,00

13 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

13.1 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE

Il seguente studio evidenzia l'andamento dell'indebitamento nell'arco temporale di riferimento della Sezione Strategica e l'incidenza degli interessi in rapporto al totale delle entrate correnti.

Come si può notare, l'intenzione dell'Ente è quella di migliorare progressivamente tali risultati.

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Quota Interessi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Quota Capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Incidenza degli interessi sulle entrate correnti				
	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Quota Interessi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate Correnti</i>	3.557.271,75	3.614.784,39	3.780.326,12	4.021.251,24	3.979.347,37
<i>% su Entrate Correnti</i>	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Limite art. 204 TUEL</i>	0%	0%	0%	0%	0%

Art. 204 del TUEL: "L'ente locale può assumere nuovi mutui [...] solo se l'importo annuale degli interessi, [...] non supera il 10% delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui."

13.2 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che un Ente può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente.

	Competenza 2026	Competenza 2027	Competenza 2028	Competenza 2029
<i>Entrate Titolo VII</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese Titolo V</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Saldo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

14 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento.

All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

A decorrere dal Bilancio 2026 -2028 il saldo delle variazioni di attività finanziarie incide sull'equilibrio di parte corrente se negativo, su quello di parte capitale se positivo

14.1 - PREVISIONE DI CASSA

	2027
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>	563.672,25
<i>Previsioni Pagamenti</i>	7.548.096,40
<i>Previsioni Riscossioni</i>	8.624.189,66
<i>Fondo di cassa finale presunto</i>	1.639.765,51

15 - RISORSE UMANE

La pianta organica del personale viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

CATEGORIA PROFILO	DIPENDENTI IN SERVIZIO al 31.12.2023		CESSAZIONI PREVISTE		ASSUNZIONI PREVISTE						TOTALE	
	T. Pie no	P. Ti me	T. Pie no	P. Ti me	2025		2026		2027		T. Pie no	P. Ti me
					T. Pie no	P. Ti me	T. Pie no	P. Ti me	T. Pie no	P. Ti me		
Area delle Elevate Qualificazioni (Ex cat. D)	2										2	
Area degli Istruttori (Ex cat. C)	4	5			1						5	5
Area degli Operatori Esperti (Ex cat. B)	3										3	
TOTALE	9	4			1						10	5

INDIRIZZI GENERALI STRATEGICI

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

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

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
Titolo 1 - Spese correnti	1.510.322,26	1.510.322,26	1.510.322,26	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	55.350,00	55.350,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01	1.565.672,26	1.565.672,26	1.510.322,26	0,00	0,00

MISSIONE 2 - GIUSTIZIA

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.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
TOTALE SPESE MISSIONE 02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

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.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
Titolo 1 - Spese correnti	146.000,00	146.000,00	146.000,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 03	146.000,00	146.000,00	146.000,00	0,00	0,00

MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

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.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
Titolo 1 - Spese correnti	544.106,32	544.106,32	544.106,32	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 04	544.106,32	544.106,32	544.106,32	0,00	0,00

MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

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.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
Titolo 1 - Spese correnti	83.170,00	83.170,00	83.170,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 05	83.170,00	83.170,00	83.170,00	0,00	0,00

MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

“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 .

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
Titolo 1 - Spese correnti	76.350,00	76.350,00	76.350,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 06	76.350,00	76.350,00	76.350,00	0,00	0,00

MISSIONE 7 - TURISMO

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

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
TOTALE SPESE MISSIONE 07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 8 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

“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.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
Titolo 1 - Spese correnti	8.200,00	8.200,00	8.200,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 08	9.350,00	9.350,00	8.200,00	0,00	0,00

MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

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.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
Titolo 1 - Spese correnti	684.216,33	684.216,33	684.216,33	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 09	684.216,33	684.216,33	684.216,33	0,00	0,00

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
Titolo 1 - Spese correnti	242.000,00	242.000,00	242.000,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 10	242.000,00	242.000,00	242.000,00	0,00	0,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE

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.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
Titolo 1 - Spese correnti	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 11	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

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.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
Titolo 1 - Spese correnti	498.800,00	498.800,00	498.800,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 12	498.800,00	498.800,00	498.800,00	0,00	0,00

MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE

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.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
TOTALE SPESE MISSIONE 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBIETTIVI STRATEGICI

Non sono presenti obiettivi strategici associati a questa missione.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

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.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
Titolo 1 - Spese correnti	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 14	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

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.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
TOTALE SPESE MISSIONE 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
TOTALE SPESE MISSIONE 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

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.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
TOTALE SPESE MISSIONE 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
TOTALE SPESE MISSIONE 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
TOTALE SPESE MISSIONE 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI

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

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
Titolo 1 - Spese correnti	182.182,46	182.182,46	182.182,46	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 20	182.182,46	182.182,46	182.182,46	0,00	0,00

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO

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

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
TOTALE SPESE MISSIONE 50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

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.

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
TOTALE SPESE MISSIONE 60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI

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

	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029		
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.060.164,57	1.060.164,57	1.060.164,57	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 99	1.060.164,57	1.060.164,57	1.060.164,57	0,00	0,00

BRUSAPORTO
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2027/2029
SEZIONE OPERATIVA



LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (di seguito SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP . In particolare, contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente.

La SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del Bilancio di Previsione.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP , sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

La SeO ha i seguenti scopi:

- a) definire, con riferimento all'Ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'Ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- b) orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- c) costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'Ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

- **Parte 1**, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'Ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP , i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- **Parte 2**, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP , delle opere pubbliche, delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale entro i limiti spesa e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

PARTE PRIMA

1 - ORGANISMI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

L'elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate dell'Ente è già stato illustrato al paragrafo 5 della Sezione Strategica.

2 - COERENZA CON STRUMENTI URBANISTICI

PIANO DI GOVERNO DEL TERRITORIO

approvato dal C.C. con delibera n° 2 del 19.01.2010 (versione originaria PGT)

VARIANTI:

- 1 - modificato a seguito di variante approvata con delibera di C.C. n° 28 del 22.10.2012 (SUAP per impianto distributore carburanti)
- 2 - modificato a seguito di variante approvata con delibera di C.C. n° 35 del 19.11.2012 (PII di via Bolgara)
- 3 - modificato a seguito di variante approvata con delibera di C.C. n° 9 del 21.03.2013 (variante al PdR e PdS)
- 4 - PRESA D'ATTO adeguamento complessivo degli elaborati di PGT a seguito delle varianti deliberate successivamente all'entrata in vigore dello strumento urbanistico e RETTIFICA al testo del primo comma della lettera A) dell'art.76 delle NTA del Piano delle Regole del PGT vigente in ordine alle recinzioni nelle zone di salvaguardia ambientale e paesistica con delibera di C.C. n° 37 del 27.11.2014
- 5 - modificato a seguito di variante approvata con delibera di C.C. n° 3 del 19.01.2017 (SUAP Fintyre)
- 6 - modificato a seguito di variante approvata con delibera di C.C. n° 19 del 07.05.2019 (variante al PdR e PdS - in attesa di pubblicazione)

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

Industriali – Commer – Artig- : Del. C.C. n. 45 del 27.09.2001 Industriali – Commer – Artig- : Del. C.C. n. 35 del 19.11.2012

Commerciali: Del. C.C. n. 57 del 29.09.2000 e Del. C.C. n. 34 del 30.09.2002

3 - VALUTAZIONE GENERALE SUI MEZZI FINANZIARI

	TREND STORICO		PREVISIONI PLURIENNALI				
	ACCERTAMENTI 2024	ACCERTAMENTI 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029	CASSA 2027
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa	2.004.447,90	2.149.032,22	2.108.553,00	2.080.000,00	2.080.000,00	2.080.000,00	4.731.526,39
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	942.421,87	956.289,03	1.130.652,59	1.123.669,37	1.123.669,37	1.123.669,37	1.253.768,97
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	667.914,62	675.004,87	782.045,65	775.678,00	775.678,00	775.678,00	1.097.264,20
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	71.828,17	311.088,63	109.608,00	0,00			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	78.059,31	107.216,91	187.610,13	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	3.764.671,87	4.198.631,66	4.318.469,37	3.979.347,37	3.979.347,37	3.979.347,37	7.082.559,56
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	373.432,93	433.813,92	4.989.000,00	56.500,00	56.500,00	0,00	456.016,54
TITOLO 5.0100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese in conto capitale	231.935,27	73.562,12	451.232,78	0,00			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	1.995.573,68	1.493.148,58	577.813,75	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE PER SPESE IN CONTO CAPITALE	2.600.941,88	2.000.524,62	6.018.046,53	56.500,00	56.500,00	0,00	456.016,54
TITOLO 5.0200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5.0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5.0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	6.365.613,75	6.199.156,28	10.336.515,90	4.035.847,37	4.035.847,37	3.979.347,37	7.538.576,10

4 - TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI

Per un'analisi dettagliata dei Tributi e delle Tariffe si rimanda al paragrafo 8 della Sezione Strategica.

5 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO

I nuovi principi contabili introdotti con l'armonizzazione, impongono di porre particolare attenzione alle scelte di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno di contrazione ma anche nei successivi. Nella gestione delle spese di investimento, il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli interventi programmati saranno realizzati solo se non saranno presenti risorse finanziarie alternative che non determinino oneri indotti per il bilancio comunale.

La decisione sarà inoltre subordinata all'effettivo rispetto degli equilibri di bilancio imposti dalla normativa al momento della realizzazione dell'investimento.

2027	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2028	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2029	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio

6 - RELAZIONE DEI PROGRAMMI

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE PROGRAMMA 01 - ORGANI ISTITUZIONALI

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

Comprende le spese relative a:

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

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

Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

PROGRAMMA 02 - SEGRETERIA GENERALE

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza

PROGRAMMA 03 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa.

Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento.

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

PROGRAMMA 04 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente.

Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta.

Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria.

Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi.

Comprende le spese per le attività catastali.

PROGRAMMA 05 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente.

Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico - amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive.

Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente.

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

PROGRAMMA 06- UFFICIO TECNICO

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità.

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali).

Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa.

Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

PROGRAMMA 07 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile.

Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile.

Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici.

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

Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

PROGRAMMA 08 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente.

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82).

Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.).

Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente.

Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement.

Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

PROGRAMMA 10 - RISORSE UMANE

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente.

Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.

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

PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.

Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA PROGRAMMA 01 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente.

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

Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita.

Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

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

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

Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO PROGRAMMA 01 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente.

Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e

sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario.

Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia.

Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.

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

Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

PROGRAMMA 02- ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente.

Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario.

Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore.

Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria.

Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi.

Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

PROGRAMMA 06 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni con disabilità, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione.

Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni con disabilità e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO PROGRAMMA 07 - DIRITTO ALLO STUDIO

Il Comune di Brusaporto ha assicurato, nell'anno scolastico 2025-2026, la continuità e il potenziamento dei servizi di istruzione e di diritto allo studio, in attuazione del Piano per il diritto allo studio approvato all'unanimità dal Consiglio comunale.

Per il triennio 2027-2029, gli obiettivi strategici della Missione 04 si orientano a:

- assicurare la qualità e la continuità dei servizi scolastici, con particolare attenzione all'accessibilità economica per le famiglie;
- sostenere lo sviluppo delle competenze digitali, umanistiche e artistiche degli studenti in raccordo con l'Istituto Comprensivo e il Comitato genitori;

- promuovere la cittadinanza attiva e l'educazione ambientale nelle scuole;
- garantire interventi a sostegno delle diverse esigenze educative e del benessere della comunità scolastica

.MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI PROGRAMMA 02 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI

NEL SETTORE CULTURALE

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico.

Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali.

Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro).

Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici.

Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico.

Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento.

Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto.

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

MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Programma 01 - Sport e tempo libero

L'azione dell'Amministrazione comunale in materia di sport si sviluppa su tre direttrici: manutenzione e adeguamento degli impianti di proprietà comunale; sostegno alle associazioni sportive dilettantistiche; promozione della pratica sportiva, in particolare nelle fasce under 12 e over 65 anni.

Per il triennio 2027-2029, gli obiettivi strategici in materia di sport sono:

proseguire il piano di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti sportivi comunali, con attenzione all'efficientamento energetico;
mantenere e sviluppare il sistema di sostegno diretto e indiretto alle associazioni sportive dilettantistiche;
ampliare la promozione sportiva rivolta alle fasce di età più giovani e alle persone anziane, favorendo l'inclusione e la pratica sportiva diffusa.

MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

PROGRAMMA 02 - GIOVANI

Il Comune di Brusaporto ha strutturato le politiche giovanili in quattro aree di intervento: lavoro e volontariato; formazione e orientamento; sport, cultura e tempo libero; fragilità.

Per il triennio 2027-2029, gli obiettivi strategici in materia di politiche giovanili sono:

- consolidare le quattro aree di intervento e ampliare la platea dei giovani coinvolti;

- sviluppare percorsi di coprogettazione che valorizzino la partecipazione diretta dei giovani alla definizione delle politiche comunali;
- rafforzare la rete tra soggetti educativi (scuola, oratorio, associazioni, servizi sociali) per interventi integrati e coordinati;
- proseguire e potenziare le misure di prevenzione e contrasto delle situazioni di fragilità giovanile, in sinergia con l'Ambito territoriale di Seriate.

MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

PROGRAMMA 01 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale.

Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi.

Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione.

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

PROGRAMMA 02 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE

Comprende le spese relative a:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni.

Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa.

Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale.

Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE PROGRAMMA 01 - DIFESA DEL SUOLO

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle lagune, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei litorali, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico.

Comprende le spese per i piani di bacino, i piani per l'assetto idrogeologico, i piani straordinari per le aree a rischio idrogeologico.

Comprende le spese per la predisposizione dei sistemi di cartografia (geologica, geo-tematica e dei suoli) e del sistema informativo territoriale (banche dati geologica e dei suoli, sistema informativo geografico della costa).

Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

PROGRAMMA 02 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente.

Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale.

Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi.

Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia

ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.;

Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano.

Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione.

Comprende le spese per la polizia provinciale in materia ambientale.

Non comprende le spese per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche ricomprese nel corrispondente programma della medesima missione.

Nel 2026 è stata avviata una campagna di monitoraggio della qualità dell'aria in collaborazione con ARPA Lombardia, mediante l'installazione di strumentazioni dedicate e la raccolta sistematica dei dati ambientali.

Parallelamente, l'Amministrazione si avvale di una consulenza tecnico legale specializzata, finalizzata a supportare l'Ente nei procedimenti amministrativi e autorizzativi legati a questioni ambientali complesse, garantendo un presidio costante e qualificato.

PROGRAMMA 03 - RIFIUTI

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti.

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

Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

L'Amministrazione comunale ha avviato un percorso di innovazione del servizio di raccolta dei rifiuti, orientato alla sostenibilità ambientale, alla responsabilizzazione dell'utenza e alla riduzione dei conferimenti non corretti.

In particolare, nel 2026 è stata avviata la fase sperimentale della tariffa puntuale, finalizzata a introdurre un sistema di misurazione dei conferimenti del rifiuto indifferenziato per ogni utenza, con l'obiettivo di:

- incentivare la corretta separazione dei materiali,

- ridurre la produzione di rifiuto secco residuo,
- promuovere comportamenti virtuosi,
- garantire equità nella ripartizione dei costi del servizio.

La sperimentazione rappresenta il passaggio preliminare all'applicazione della tariffa proporzionale alla quantità di rifiuto conferito, in coerenza con le linee programmatiche dell'Ente.

Parallelamente, l'Amministrazione ha previsto un potenziamento delle attività di controllo e prevenzione degli abbandoni, mediante:

- installazione periodica di foto trappole e dispositivi mobili di videosorveglianza nelle aree maggiormente esposte al rischio,
- monitoraggio costante dei punti sensibili,
- interventi tempestivi in caso di violazioni,
- attività di sensibilizzazione rivolte alla cittadinanza.

Queste azioni concorrono a garantire il decoro urbano, la tutela dell'ambiente e la corretta gestione del ciclo dei rifiuti, rafforzando il sistema comunale di prevenzione e contrasto ai comportamenti illeciti.

PROGRAMMA 04 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua.

Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico. Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici.

Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento.

Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue).

Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

PROGRAMMA 05 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici.

Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi.

Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

PROGRAMMA 05 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale.

Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento.

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

Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai.

Comprende le spese per gli impianti semaforici.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale.

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

MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE

PROGRAMMA 01 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE

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

Comprende:

- le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile.
- il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo;

Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia.

Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**PROGRAMMA 01 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO**

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili.

Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura).

Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.

L'Amministrazione comunale, nell'ambito del Programma 05, ha attivato negli ultimi anni una serie di misure strutturate a sostegno delle famiglie, con particolare attenzione alla sostenibilità economica dei servizi educativi e alla continuità dell'offerta pubblica:

- Adesione alla misura regionale per il sostegno al pagamento della retta dell'asilo nido, che consente alle famiglie di accedere al servizio con un costo calmierato e stabile nel tempo.
- Abbattimento della retta per l'iscrizione alla Scuola dell'Infanzia, attraverso contributi comunali destinati alle famiglie, con l'obiettivo di garantire pari opportunità di accesso ai servizi educativi.
- Convenzione quinquennale con la Scuola dell'Infanzia parrocchiale, che assicura un contributo comunale stabile, finalizzato a mantenere invariata la retta di frequenza

senza aumenti, garantendo continuità del servizio e sostenibilità economica per le famiglie.

- Proposta annuale di spazio gioco in collaborazione con cooperativa al fine di garantire un servizio ai neogenitori.

Queste misure consolidano il ruolo del Comune nel sostegno alle famiglie, contribuendo alla riduzione dei costi dei servizi educativi, alla stabilità delle rette e alla tutela della continuità dei servizi pubblici essenziali.

PROGRAMMA 02 - INTERVENTI PER LA DISABILITÀ

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito.

Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone con disabilità, quali indennità di cura.

Comprende le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità erogate a favore di persone che si prendono cura di invalidi, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva.

Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone disabili.

Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale delle persone con disabilità.

L'Amministrazione comunale, nell'ambito del Programma 02, ha attivato e sostiene ulteriori interventi mirati, finalizzati a garantire inclusione, autonomia e partecipazione:

- Progetti di inserimento socio occupazionale, realizzati in collaborazione con realtà del territorio (esercizi commerciali, centro sportivo, servizi comunali), finalizzati a favorire competenze, autonomia e integrazione sociale delle persone con disabilità.
- Progetti personalizzati (ADH o altro tipo di sostegno) al fine di garantire una vita sempre più indipendente a persone e giovani adulti con disabilità.
- Contributi per la frequenza della Scuola dell'Infanzia, destinati alle famiglie con minori con disabilità o in situazioni di fragilità, per garantire pari accesso ai servizi educativi.
- Sostegno alle attività estive extra scolastiche, con particolare riferimento ai Centri Ricreativi Estivi (CRE), attraverso contributi e misure di inclusione che permettono la partecipazione dei minori con disabilità alle attività ludico educative.
- Assistenza educativa scolastica, garantita durante l'anno scolastico e anche nelle attività extra scolastiche estive, al fine di assicurare continuità educativa e supporto personalizzato nei diversi contesti di vita del minore.

Queste azioni rafforzano la capacità del Comune di rispondere ai bisogni delle persone con disabilità e delle loro famiglie, integrando i servizi tradizionali con interventi di inclusione sociale, educativa e lavorativa

PROGRAMMA 03 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani.

Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.).

Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Comprende le spese per indennità in denaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva.

Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie.

Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

L'Amministrazione comunale ha sviluppato negli anni un sistema articolato di servizi dedicati alla popolazione anziana, finalizzato a garantire benessere, autonomia, sicurezza e inclusione sociale. Rientrano nel Programma 03 le seguenti attività:

- Servizio infermieristico ambulatoriale, attivo presso il Centro Sociale, per prestazioni di base e monitoraggio sanitario.
- Servizio di inalazioni con acqua termale, rivolto alla prevenzione e al trattamento di patologie respiratorie, con accesso facilitato per gli anziani.
- Pasti a domicilio, destinati alle persone anziane in condizioni di fragilità o con ridotta autonomia, per garantire continuità alimentare e supporto quotidiano.
- Trasporto sociale comunale, mediante mezzi dedicati, per accompagnamenti a visite mediche, terapie, servizi pubblici e attività sociali.
- Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD), finalizzato al supporto nelle attività quotidiane e alla permanenza dell'anziano nel proprio contesto di vita.
- Compartecipazioni in RSA, attraverso contributi comunali destinati a sostenere le rette di permanenza di persone anziane non autosufficienti.
- Sportello digitale per anziani, dedicato al supporto nell'utilizzo di strumenti informatici, SPID, servizi online e comunicazioni digitali.
- Corsi di ginnastica dolce e preventiva, finalizzati al mantenimento della mobilità, alla prevenzione delle cadute e al benessere psicofisico.
- Università della Terza Età, con percorsi culturali, formativi e di socializzazione rivolti alla popolazione anziana.
- Momenti ricreativi, culturali e informativi, organizzati in collaborazione con associazioni del territorio, per favorire la partecipazione attiva e la vita comunitaria.
- Incontri gratuiti con psicologa, dedicati al benessere emotivo, alla gestione della solitudine, alla prevenzione del disagio psicologico e al sostegno nelle fasi di fragilità.

Questi interventi concorrono a costruire un sistema di welfare locale orientato alla qualità della vita, alla prevenzione del disagio e alla promozione dell'invecchiamento attivo, integrando servizi domiciliari, sanitari, sociali e ricreativi.

PROGRAMMA 05 - INTERVENTI PER LE FAMIGLIE

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

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

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

PROGRAMMA 07 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale.

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

PROGRAMMA 09 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali.

Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per

pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo.

Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

Implementazione del sistema di videosorveglianza cimiteriale, finalizzato a garantire sicurezza, tutela dei luoghi di affezione e protezione delle famiglie da episodi di danneggiamento o furti. L'intervento si inserisce nel quadro delle politiche comunali di cura degli spazi pubblici e di salvaguardia dei luoghi sensibili, rafforzando la percezione di sicurezza e la protezione del patrimonio collettivo.

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI**PROGRAMMA 01 - FONDO DI RISERVA**

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

PROGRAMMA 02 - FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

PROGRAMMA 03 - ALTRI FONDI

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi.

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

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI**PROGRAMMA 01 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO**

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

Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

7 - IMPEGNI PLURIENNALI

Di seguito sono riportati gli importi degli impegni già assunti rapportati alla relativa previsione di competenza.

	PREVISIONE 2027	IMPEGNI 2027	PREVISIONE 2028	IMPEGNI 2028	PREVISIONE 2029	IMPEGNI 2029
Titolo 1 - Spese correnti						
103 - Acquisto di beni e servizi	1.432.804,18	674.363,33	1.432.804,18	243.808,96	1.432.804,18	0,00
110 - Altre spese correnti	25.000,00	20.332,16	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
Totale Titolo 1	1.457.804,18	694.695,49	1.457.804,18	243.808,96	1.457.804,18	0,00
TOTALE	1.457.804,18	694.695,49	1.457.804,18	243.808,96	1.457.804,18	0,00

PARTE SECONDA

8 - OPERE PUBBLICHE

L'art. 37 del D.Lgs. n. 36/2023 dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientranti nell'ambito di applicazione e aventi singolo importo superiore a 150.000 euro, si svolga sulla base di un Programma Triennale dei Lavori Pubblici e di suoi aggiornamenti annuali.

Tale programma, che identifica in ordine di priorità e quantifica i bisogni dell'amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti, viene predisposto ed approvato unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso (Elenco annuale).

Con riferimento ai lavori da realizzare tramite forme di partenariato pubblico-privato, il programma triennale dei lavori pubblici dà atto dell'adozione del programma triennale delle esigenze pubbliche. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

La normativa stabilisce che l'Elenco annuale venga approvato unitamente al bilancio di previsione, di cui costituisce parte integrante.

Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Si rimanda a successiva delibera di giunta.

9 - PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Con deliberazione di Giunta comunale n. 20 del 19.02.2026 è stato approvato il Piano integrato di attività ed organizzazione (PIAO) 2026/2028 del Comune di Brusaporto.

Alla luce del DPR n. 81 del 24 giugno 2022 (Regolamento recante individuazione degli adempimenti relativi ai Piani assorbiti dal PIAO) il Piano dei fabbisogni del personale costituisce ora un'apposita sezione del citato strumento ed in particolare la sezione n. 3.3 avente ad oggetto "Piano triennale dei fabbisogni del personale" a cui si rimanda per la disamina più completa della materia.

Fermo restando quanto già espresso nei paragrafi che precedono in ordine alla previsione di spesa, si precisa il seguente trend occupazionale previsionale del triennio:

Stima del trend delle cessazioni

Anno 2027 – Nessuna cessazione

Anno 2028 – Nessuna cessazione

Anno 2029 – Nessuna cessazione

Stima dell'evoluzione dei fabbisogni e modalità di reclutamento

Alla luce della normativa vigente e delle informazioni disponibili, si stima che non vi saranno variazioni ed evoluzioni particolari nel piano dei fabbisogni di personale

Anno 2027 – Nessuna assunzione

Anno 2028 – Nessuna assunzione

Anno 2028 – Nessuna assunzione

Nel caso si dovesse procedere ad un aggiornamento, lo stesso avverrà all'interno del futuro redigendo PIAO 2027/2029 (a cui si rinvia) e l'incremento di spesa, al netto del risparmio previsto, avverrà nel rispetto dei limiti di spesa di personale.

10 – PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Ai sensi dell'Art 37 del D.Lgs 36/2023, le Amministrazioni pubbliche adottano il Programma acquisti di beni e servizi su base triennale che contiene gli acquisti di importo unitario stimato pari o superiori a Euro 140.000,00 ed è approvato nel rispetto dei documenti programmatici e in coerenza con il bilancio secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria.

Si rimanda a successiva delibera di giunta.

11 - PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

Al momento non sono previste alienazioni.