



COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA

**NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO
UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO
2026/2028**

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio - Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio e deve essere presentato al Consiglio Comunale entro il termine del 31 luglio (SALVO DEROGHE) di ciascun anno, costituendo documento che si inserisce nella fase di Programmazione dell'Ente, aggiornabile successivamente fino all' approvazione del Bilancio di previsione.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO).

La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

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

- una Parte prima, relativa all'analisi della situazione interna ed esterna dell'Ente.
- una Parte seconda, relativa agli indirizzi generali della programmazione collegata al bilancio pluriennale.

Con il D. M. del 25 luglio 2023 vengono apportate delle modifiche ai principi contabili di notevole rilevanza. Una in particolare, riguarda il recepimento, nel principio della programmazione, delle novità introdotte dal PIAO di cui all'art. 6 del D.L. n. 80/2021.

Viene stabilito che nella sezione operativa del DUP occorre indicare, quale contenuto minimo, in riferimento alla parte spesa ed in particolare alla redazione per programmi all'interno delle missioni, le finalità che si intendono conseguire e la motivazione delle scelte di indirizzo effettuate nonché le risorse finanziarie (in luogo di quelle umane, che non è più necessario indicare) e strumentali ad esse destinate. Inoltre, per quanto concerne la programmazione dei fabbisogni di personale a livello triennale e annuale, dopo le modifiche apportate al principio contabile, occorre indicare unicamente le risorse finanziarie da destinare a tale finalità, entro i limiti di spesa e della capacità assunzionale dell'Ente in base alla normativa vigente. La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione "Organizzazione e Capitale umano" del PIAO.

A tale riguardo viene conseguentemente modificata l'appendice tecnica contenuta nel principio contabile applicato 4/1 denominata "Esempio n. 1 — Struttura tipo di DUP semplificato", che riguarda gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, ed in particolare la sezione "Programmazione triennale del fabbisogno di personale", prevedendo appunto di non inserire più il programma triennale di fabbisogno del personale, bensì la programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale, determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

SOMMARIO

<i>1 – RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE.....</i>	<i>7</i>
1.1 – RISULTANZE DELLA POPOLAZIONE.....	7
1.2 – ECONOMIA INSEDIATA.....	8
1.3 – RISULTANZE DEL TERRITORIO.....	9
1.4 – RISULTANZE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE.....	10
<i>2 – MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI.....</i>	<i>13</i>
<i>3 – SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA.....</i>	<i>14</i>
3.1 – SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE.....	14
3.2 – LIVELLO DI INDEBITAMENTO.....	14
3.3 – DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI.....	14
<i>4 – GESTIONE RISORSE UMANE.....</i>	<i>15</i>
<i>5 – VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.....</i>	<i>26</i>
<i>A – ENTRATE.....</i>	<i>28</i>
A.1 – TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI.....	28
A.2 – REPERIMENTO E IMPIEGO RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE.....	32
A.3 – RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITÀ.....	36
<i>B – SPESE.....</i>	<i>37</i>
B.1 – SPESA CORRENTE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE FUNZIONI FONDAMENTALI.....	37
B.2 – PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI.....	42
B.3 – PROGRAMMAZIONE INVESTIMENTI E PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE.....	44
B.4 – PROGRAMMI E PROGETTI DI INVESTIMENTO IN CORSO DI ESECUZIONE, NON ANCORA CONCLUSI E PROGRAMMATI.....	51
B.5 – PROGRAMMA DEGLI INCARICHI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 55, DELLA LEGGE 24/12/2007 N. 244 (LEGGE FINANZIARIA 2008) – ANNO 2026.....	52
B.6 – INVESTIMENTI RELATIVI AL PNRR.....	54
<i>C – RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA.....</i>	<i>56</i>
C.1 – EQUILIBRI DI BILANCIO.....	56
C.2 – PREVISIONE DI CASSA.....	58
<i>D – PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE.....</i>	<i>59</i>
<i>E – GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI.....</i>	<i>126</i>
<i>F – OBIETTIVI DEL GRUPPO DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.).....</i>	<i>127</i>
<i>G – PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA.....</i>	<i>128</i>



COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA

**NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO
UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO
2026/2028**

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED
ESTERNA DELL'ENTE**



1 – RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

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.

1.1 – RISULTANZE DELLA POPOLAZIONE

Popolazione legale al censimento (2011)				3461
Popolazione residente al 31 dicembre 2024				3699
di cui: maschi				1850
femmine				1849
nuclei familiari				1510
comunità/convivenze				28
Popolazione al 1.1. 2024				3695
Nati nell'anno				27
Deceduti nell'anno				9
Saldo naturale				18
Immigrati nell'anno				128
Emigrati nell'anno				129
saldo migratorio				-1
Tasso di natalità ultimo quinquennio				
Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
6,98	6,89	5,43	5,41	7,30
Tasso di mortalità ultimo quinquennio				
Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
6,14	9,09	8,14	2,44	2,44

1.2 – ECONOMIA INSEDIATA

<i>Settore</i>	<i>Sedi Anno 2023</i>	<i>Addetti Anno 2023</i>	<i>Sedi Anno 2024</i>	<i>Addetti Anno 2024</i>
Agricoltura, silvicoltura, pesca	38	74	38	81
Estrazioni di minerali da cave e miniere	2	4	2	5
Attività manifatturiere	50	444	51	445
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore	0	0	1	0
Fornitura di acqua, reti fognarie	3	17	3	22
Costruzioni	46	155	46	162
Commercio all'ingrosso e al dettaglio, riparazioni	62	114	62	117
Trasporto e magazzinaggio	8	17	6	18
Attività di servizi e di alloggio e di ristorazione	14	59	13	51
Servizi di informazione e comunicazione	5	17	5	17
Attività finanziarie e assicurative	10	6	9	6
Attività immobiliari	24	13	23	49
Attività professionali, scientifiche e tecniche	29	44	30	39
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	6	6	7	7
Istruzione	1	0	1	7
Sanità e assistenza sociale	3	12	3	14
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	4	3	5	4
Altre attività di servizi	12	17	15	18
Imprese non classificate	11	0	8	0
TOTALE	326	1002	328	1062

I data sono stati ricavati dal report sulla struttura delle attività produttive della provincia di Brescia per numero di imprese ed addetti per l'anno 2024.

1.3 – RISULTANZE DEL TERRITORIO

COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA					
Superficie in Kmq	11,78				
Risorse idriche	10,39 KMQ				
Strade					
Statali Km		Provinciali Km	15	Comunali Km	35
Vicinali Km	8	Autostrade Km			
Piani e Strumenti urbanistici vigenti					
Piano regolatore adottato		SI			
Piano regolatore approvato		SI			
Programma di fabbricazione		NO			
Piano edilizia economica e popolare		NO			
Piano Insediamento Produttivi					
Industriali		NO			
Artigianali		NO			
Commerciali		NO			
Altri strumenti (specificare)		NO			
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.12, comma 7, D. L.vo 77/95)		SI			
Se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)					
AREA INTERESSATA			AREA DISPONIBILE		
P.E.E.P.					
P.I.P.					

1.4 – RISULTANZE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

		<i>Esercizio in corso</i>		<i>Programmazione pluriennale</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>n</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	
Asili nido		1	1	1	1	
Scuole materne		1	1	1	1	
Scuole elementari		1	1	1	1	
Scuole medie		1	1	1	1	
Strutture residenziali per anziani		0	0	0	0	
Farmacie Comunali	n	0	0	0		0
Rete fognaria in						
Bianca	Km	30	30	30		30
Nera	Km					
Mista	Km					
Esistenza depuratore	SI/NO	SI	SI	SI		SI
Rete acquedotto	Km	30	30	30		30
Attuazione servizio idrico integrato	SI/NO					
Aree verdi, parchi, giardini	n					
	hq	0,053	0,053	0,053		0,053
Punti luce illuminazione pubblica	n	710	710	710		710
Rete gas	Km	25	25	25		25
Raccolta rifiuti in quintali:						
civile						
industriale						
Raccolta differenziata	SI/NO	SI	SI	SI		SI
Esistenza discarica	SI/NO	SI	SI	SI		SI
Mezzi operativi	n	2	2	2		2
Veicoli		2	2	2		2
Centro elaborazione dati						
Personal computer		16	16	16		16
Altre Strutture (Specificare)	n	Posti n	Posti n	Posti n		Posti n

Accordi di programma

Gli accordi di programma deliberati sono i seguenti:

<i>Delibera</i>	<i>N.</i>	<i>Data</i>	<i>Oggetto</i>
Giunta Comunale	78	21/10/2017	Accordo di programma tra la Provincia di Brescia, il Comune di Calvagese della Riviera ed il Comune di Polpenazze del Garda per la realizzazione della variante ad est del centro abitato di Calvagese della Riviera, frazione Carzago, della S.P. 78 Calvagese – Mocasina - Lonato.

Convenzioni

Le Convenzioni stipulate sono state approvate con le seguenti delibere:

<i>Delibera</i>	<i>N.</i>	<i>Data</i>	<i>Oggetto</i>
Giunta Comunale	107	22/11/2021	ATTO INTEGRATIVO ALLA CONVENZIONE REP. 1779 DEL 27.07.2016 TRA LA SOCIETA' R.M.B. S.P.A. ED IL COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA.
Giunta Comunale	50	10/07/2021	RINNOVO CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA E L'ENTE GESTORE DEL MICRONIDO F. CONTER PER GLI ANNI SCOLASTICI 2021/22 - 2023/24 - 2024/2025 - 2025/2026
Giunta Comunale	100	14/06/2022	APPROVAZIONE CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA E L'ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO "ARGENTO VIVO" PROGETTO "PERCORSI DI VOLONTARIATO 2022-2025"
Consiglio Comunale	18	29/04/2022	CONVENZIONE PER LA REALIZZAZIONE E GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DEL DISTACCAMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI SITUATO NEL COMUNE DI PAITONE
Giunta Comunale	5	10/01/2024	APPROVAZIONE CONVENZIONE TRA IL GRUPPO ALPINI DI CARZAGO ED IL COMUNE DI CALVAGESE PER LA REALIZZAZIONE DELLA LORO SEDE
Consiglio Comunale	7	25/03/2024	ESAME ED APPROVAZIONE DELLA NUOVA CONVENZIONE QUADRO PER LA GESTIONE ASSOCIATA DI FUNZIONI E SERVIZI COMUNALI AVENTE COME CAPOFILA LA COMUNITA' MONTANA DI VALLE SABBIA PER IL PERIODO 2025-2034
Consiglio Comunale	8	25/03/2024	CONVENZIONE QUADRO PER LA GESTIONE DI SERVIZI E FUNZIONI COMUNALI ANNI 2025-2034 GESTIONE DEI SERVIZI STRUMENTALI ESPLETATI IN FORMA ASSOCIATA CON LA COMUNITA' MONTANA DI VALLE SABBIA MEDIANTE AFFIDAMENTO "IN HOUSE PROVIDING" A SECOVAL SRL AI SENSI DELL'ART. 7 COMMA 2 DEL DECRETO LEGISLATIVO 31.03.2023, N. 36 E DELL'ART. 16 DEL DECRETO LEGISLATIVO 19.08.2016, N. 175 – PERIODO 2025-2034
Consiglio Comunale	9	25/03/2024	CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA DELLA FUNZIONE DI POLIZIA LOCALE, DI PROTEZIONE CIVILE E SUAP TRA I COMUNI DI CALVAGESE DELLA RIVIERA E MUSCOLINE
Consiglio Comunale	12	11/04/2024	APPROVAZIONE DEL RINNOVO CONVENZIONE PER L'AFFIDAMENTO DEL

			SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA PER IL PERIODO DAL 1° GENNAIO 2024 AL 31 MARZO 2028
Consiglio Comunale	31	02/08/2024	ESAME ED APPROVAZIONE CONVENZIONE CON IL COMUNE DI LENO PER IL SERVIZIO IN FORMA ASSOCIATA DELLA SEGRETERIA COMUNALE ANNI 2024-2029
Consiglio Comunale	3	01/02/2025	APPROVAZIONE CONVENZIONE TRA I COMUNI DI CALVAGESE DELLA RIVIERE – MUSCOLINE – POLPENAZZE DEL GARDA PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO ASSOCIATO DI POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE (ART. 30 DEL D.I.G.S. 18.08.2000, N. 267)
Giunta Comunale	42	15/04/2025	APPROVAZIONE CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA E L'ASSOCIAZIONE PER LA PROMOZIONE DEL TURISMO LOCALE, DEL TERRITORIO E PER LA PROMOZIONE E LA VALORIZZAZIONE DELLA SOCIALITA' DENOMINATA "PRO LOCO CALVAGESE DELLA RIVIERA"
Giunta Comunale	75	24/06/2025	FONDAZIONE SCUOLA MATERNA GIULIA SERTOLI DA PONTE - APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO EDUCATIVO DI PRE E DOPOSCUOLA PER I BAMBINI E LE BAMBINE IN ETÀ DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA
Giunta Comunale	76	01/07/2025	FONDAZIONE PER L'INFANZIA F. CONTER - APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO REFEZIONE PRESSO IL SERVIZIO SPAZIO GIOVANI

Al momento di redazione del presente documento sono state avviate le procedure per il rinnovo delle convenzioni per la gestione dell'impianto sportivo di via Fappani, per la gestione del campo di calcio.

2 – MODALITÀ DI GESTIONE DEI 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>Modalità di svolgimento</i>	<i>Scadenza affidamento</i>
Servizio energia e gestione elettrica degli edifici, degli impianti, della rete di illuminazione pubblica, gestione del calore ed efficientamento energetico .	Servizi in affidamento con convenzione Consip	
Servizio illuminazione votiva alle sepolture	Affidamento in convenzione a Zanetti srl	31/12/2032
Servizio gestione palestre	Convenzione con "ASD Polisportiva Calvagese"	30/06/2025
Servizi sociali, educativi, e integrativi della prima infanzia	Convenzione con "Azienda Speciale Consortile Garda Sociale"	
Servizio di assistenza domiciliare per anziani, persone con disabilità e nuclei familiari in difficoltà.	Convenzione con "Azienda Speciale Consortile Garda Sociale"	
Servizio di gestione impianti sportivi comunali	Convenzione con "ASD Calvagese Calcio"	30/06/2025
Servizio di gestione rifiuti solidi urbani	Affidamento in house a Garda Uno Spa	31/12/2027
<i>Servizi comunali di supporto scolastico</i>		

3 – SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA

3.1 – SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE

Andamento del fondo di cassa:

	2021	2022	2023	2024
Fondo di cassa	1.915.598,47	1.892.572,23	1.185.532,30	2.100.075,13

Utilizzo anticipazione di cassa nel triennio precedente:

Nel triennio 2022/2024 l'Ente non si è trovato nella necessità di fare ricorso dall'anticipazione di tesoreria.

3.2 – LIVELLO DI INDEBITAMENTO

Con riferimento agli enti locali, il limite massimo di indebitamento è rappresentato dall'incidenza della spesa degli interessi sulle entrate correnti degli enti locali.

In particolare, l'articolo 204 del D.Lgs. n. 267/2000 prevede la possibilità per l'ente locale, a decorrere dal 2015, di assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato agli oneri già in essere, (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi), non superiori il 10% delle entrate correnti (primi tre titoli di entrata) del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Poiché la norma fa riferimento al rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui, si riportano di seguito i valori riferiti al rendiconto 2024

	2024
Interessi passivi impegnati (a)	20.475,14
Entrate Correnti tit. 1-2-3 (b)	3.126.262,24
Incidenza (a/b)%	0,655%

3.3 – DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI

Secondo l'articolo 194, primo comma, gli enti locali riconoscono la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

- sentenze esecutive;
- copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali e di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, purché sia stato rispettato l'obbligo di pareggio del bilancio di cui all'articolo 114 e il disavanzo derivi da fatti di gestione;
- ricapitalizzazione, nei limiti e nelle forme previste dal codice civile o da norme speciali, di società di capitali costituite per l'esercizio di servizi pubblici locali;
- procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;
- acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza.

Negli ultimi tre esercizi non sono stati riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio.

4 – GESTIONE 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.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio nell'ultimo triennio, come desumibile dalle seguenti tabelle:

Area Tecnica							
Q.F.	Qualifica Professionale	2024		2023		2022	
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
E.Q.	ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO	1	1	1	1	1	1
ISTRUTT.	ISTRUTTORE TECNICO p.t. 30 ore	1	1	1	1	1	1
OPERAT.	OPERAIO p.t. 18 ore	1	1	1	1	1	1
Area Economico-Finanziaria							
Q.F.	Qualifica Professionale	2024		2023		2022	
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
E.Q.	ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO	1	1	1	1	1	1
ISTRUTT.	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1	1	1	1	1

Area di Vigilanza							
Q.F.	Qualifica Professionale	2024		2023		2022	
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
E.Q.	ISTRUTTORE DIRETTIVO POLIZIA LOCALE	1	1	1	1	1	1
ISTRUTT.	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO POLIZIA LOCALE	1	1	1	1	1	1
Area Demografica / Statistica							
Q.F.	Qualifica Professionale	2024		2023		2022	
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
ISTRUTT.	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1	1	1	1	1
ISTRUTT.	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO p.t. 18 ore	1	1	1	1	1	1
Area Amministrativa							
Q.F.	Qualifica Professionale	2024		2023		2022	
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
ISTRUTT.	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	2	2	2	2	2	1
ISTRUTT.	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO p.t. 30ore	1	1	1	1	1	0
OPERAT.	OPERATORE AMMINISTRATIVO	0	0	0	0	1	1

Area servizi sociali							
Q.F.	Qualifica Professionale	2024		2023		2022	
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
E.Q.	ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO p.t. 34 ore	1	1	1	1	1	1

Totale								
2024			2023			2022		
Dotazione Organica	Posti Occupati	Spese di personale	Dotazione Organica	Posti Occupati	Spese di personale	Dotazione Organica	Posti Occupati	Spese di personale
13	13	489.038,63	13	13	479.821,71	12	12	457.269,72

PROGRAMMA FABBISOGNO DEL PERSONALE TRIENNIO 2026/2028

Per il raggiungimento degli obiettivi è fondamentale l'apporto delle risorse umane sia sotto il profilo quantitativo (numero di persone necessarie allo svolgimento dei servizi, individuato nella dotazione organica) che sotto il profilo qualitativo (adeguatezza delle competenze e delle professionalità, disponibilità al cambiamento, senso di appartenenza, grado di autonomia e di coinvolgimento). Nell'ultimo decennio la provvista di personale è stata caratterizzata da un quadro normativo via via più restrittivo, sia in termini di reclutamento del personale che in termini di incentivazione. La conseguenza è stata quella di un progressivo invecchiamento e di una costante riduzione del personale in servizio, a fronte di nuovi carichi di lavoro e di un quadro normativo in costante evoluzione che richiede un aggiornamento professionale continuo. I tagli alla formazione hanno ulteriormente compromesso il quadro, rendendo difficile l'attuazione di un percorso di adeguamento delle competenze e professionalità necessarie a garantire un buon livello di erogazione dei servizi.

L'art. 39 della Legge 27/12/1997 n. 449 ha stabilito che, al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzare le risorse per il migliore funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio, gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 2 aprile 1968, n. 482. Inoltre a norma dell'art. 91 TUEL gli stessi sono tenuti alla programmazione triennale di fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 12 marzo 1999 n. 68, finalizzata alla riduzione programmata delle spese di personale.

A norma dell'art. 1, comma 102, L. 30/12/2004, n. 311, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, e all'articolo 70, comma 4, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non ricomprese nell'elenco 1 allegato alla stessa legge, adeguano le proprie politiche di reclutamento di personale al principio del contenimento della spesa in coerenza con gli obiettivi fissati dai documenti di finanza pubblica.

Ai sensi dell'art. 19, comma 8, della L. 28/12/2001, n. 448 (Legge Finanziaria per l'anno 2002), a decorrere dall'anno 2002 gli organi di revisione contabile degli Enti Locali, accertano che i documenti di programmazione del fabbisogno del personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa di cui all'art. 39 della legge 527 dicembre 1997, n. 449 e s.m.i.

Secondo l'art. 3 comma 120 bis del D.L. n. 90/2014, convertito dalla legge n. 114/2014, il rispetto degli adempimenti e prescrizioni in materia di assunzioni e di spesa di personale, come disciplinati dall'art. 3 del D.L. n. 90/2014, nonché delle prescrizioni di cui al comma 4 dell'art. 11 del medesimo Decreto, deve essere certificato dal Revisore dei Conti nella relazione di accompagnamento alla delibera di approvazione del Bilancio annuale dell'ente.

L'art. 6 del D.Lgs. 165/2001, come modificato dall'art. 4 del D. Lgs. n. 75/2017, disciplina l'organizzazione degli uffici e il piano triennale dei fabbisogni di personale, da adottare annualmente in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi del successivo art. 6-ter, nel rispetto delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente e tenuto conto della consistenza della dotazione organica del personale in servizio, nonché della relativa spesa.

L'art. 22, comma 1, del D.Lgs. n. 75/2017, prevede che le linee di indirizzo per la pianificazione di personale di cui all'art. 6-ter del D.Lgs. n. 165/2001, come introdotte dall'art. 4, del D.Lgs. n. 75/2017, sono adottate entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore del medesimo Decreto e che, in sede di prima applicazione, il divieto di cui all'art. 6, comma 6, del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i. si applica a decorrere dal 30/03/2018 e comunque solo decorso il termine di sessanta giorni dalla pubblicazione delle predette linee di indirizzo.

Con Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri del 08/05/2018, il Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha definito le predette "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche". Nello specifico, alcuni passaggi delle predette linee guida con riferimento ai rapporti tra piano dei fabbisogni di personale e dotazione organica:

"2.1 Il superamento della dotazione organica"

L'articolo 6 del Decreto legislativo n. 165 del 2001, come modificato dall'articolo art. 4, del Decreto legislativo n. 75 del 2017, introduce elementi significativi tesi a realizzare il superamento del tradizionale concetto di dotazione organica.

Il termine dotazione organica, nella disciplina precedente, rappresentava il "contenitore" rigido da cui partire per definire il PTFP, nonché per individuare gli assetti organizzativi delle amministrazioni, contenitore che condizionava le scelte sul reclutamento in ragione dei posti disponibili e delle figure professionali contemplate.

Secondo la nuova formulazione dell'articolo 6, è necessaria una coerenza tra il piano triennale dei fabbisogni e l'organizzazione degli uffici, da formalizzare con gli atti previsti dai rispettivi ordinamenti...

La nuova visione, introdotta dal D.lgs. 75/2017, di superamento della dotazione organica, si sostanzia, quindi, nel fatto che tale strumento, solitamente cristallizzato in un atto sottoposto ad iter complesso per l'adozione, cede il passo ad un paradigma flessibile e finalizzato a rilevare realmente le effettive esigenze, quale il PTFP.

Per le amministrazioni centrali la stessa dotazione organica si risolve in un valore finanziario di spesa potenziale massima sostenibile che non può essere valicata dal PTFP. Essa, di fatto, individua la "dotazione" di spesa potenziale massima imposta come vincolo esterno dalla legge o da altra fonte, in relazione ai rispettivi ordinamenti, fermo restando che per le regioni e gli enti territoriali, sottoposti a tetti di spesa del personale, l'indicatore di spesa potenziale massima resta quello previsto dalla normativa vigente.

Nel rispetto dei suddetti indicatori di spesa potenziale massima, le amministrazioni, nell'ambito del PTFP, potranno quindi procedere annualmente alla rimodulazione qualitativa e quantitativa della propria consistenza di personale, in base ai fabbisogni programmati, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 2, comma 10-bis, del Decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 e garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Tale rimodulazione individuerà quindi volta per volta la dotazione di personale che l'amministrazione ritiene rispondente ai propri fabbisogni e che farà da riferimento per l'applicazione di quelle disposizioni di legge che assumono la dotazione o la pianta organica come parametro di riferimento (vedi, ad esempio, l'articolo 19, comma 6, del Decreto legislativo n. 165 del 2001, che indica un limite percentuale della dotazione organica ovvero, in senso analogo, l'articolo 110 del Decreto legislativo n. 267 del 2000).

Nel PTFP la dotazione organica va espressa, quindi, in termini finanziari.

La declinazione delle qualifiche, categorie o aree, distinte per fasce o posizioni economiche, si sposta nell'atto di programmazione del fabbisogno, che è determinato annualmente, con un orizzonte triennale, secondo i criteri di cui alle presenti linee di indirizzo,..."

Il documento espressamente fissa i seguenti due principi:

- "gli enti territoriali opereranno, nell'ambito dell'autonomia organizzativa ad essi riconosciuta dalle fonti normative, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica".

"le linee guida, adottate con decreti di natura non regolamentare definiscono una metodologia operativa di orientamento che le amministrazioni adatteranno, in sede applicativa, al contesto ordinamentale delineato dalla disciplina di settore". Dal che se ne deve trarre la conseguenza che esso ha essenzialmente un rilievo sul terreno del metodo che le singole amministrazioni devono utilizz

Alla luce delle linee guida emanate, il concetto di fabbisogno di personale implica un'attività di analisi ed una rappresentazione delle esigenze sotto un duplice profilo:

- quantitativo: riferito alla consistenza numerica di unità necessarie ad assolvere alla missione dell'amministrazione, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica;
- qualitativo: riferito alle tipologie di professioni e competenze professionali meglio rispondenti alle esigenze dell'amministrazione stessa, anche tenendo conto delle professionalità emergenti in ragione dell'evoluzione dell'organizzazione del lavoro e degli obiettivi da realizzare.

Con riferimento al profilo quantitativo, l'analisi dei fabbisogni può essere supportata da alcuni metodi:

- analisi basate su fabbisogni standard definiti a livello territoriale (più adatta ad amministrazioni che hanno una consistente presenza di personale sul territorio);
- analisi predittive sulle cessazioni di personale.

In sede di elaborazione dei piani, i profili quantitativi e qualitativi devono, pertanto, convivere ritenendo che, soprattutto in ragione dei vincoli finanziari esterni che incidono sulla quantificazione del fabbisogno, le scelte qualitative diventano determinanti al fine dell'ottimale utilizzo delle risorse tanto finanziarie quanto umane. Pertanto, in esecuzione delle predette linee di indirizzo, è necessario adeguare gli strumenti di programmazione delle risorse umane ai nuovi indirizzi legislativi, finalizzati anche al superamento della dotazione organica quale strumento statico di organizzazione.

Il PTFP si configura come un atto di programmazione che deve esser adottato dal competente organo deputato all'esercizio delle funzioni di indirizzo politico-amministrativo ai sensi dell'articolo 4, comma 1, del Decreto legislativo n. 165 del 2001. Le linee di indirizzo tendono dunque a favorire cambiamenti organizzativi che superino i modelli di fabbisogno fondati sulle logiche delle dotazioni organiche storicizzate, a loro volta discendenti dalle rilevazioni di carichi di lavoro superate sul piano dell'evoluzione normativa e dell'organizzazione del lavoro e delle professioni.

Il PTFP si sviluppa in prospettiva triennale e deve essere adottato annualmente con la conseguenza che di anno in anno può essere modificato in relazione alle mutate esigenze di contesto normativo, organizzativo o funzionale. L'eventuale modifica in corso di anno del PTFP è consentita solo a fronte di situazioni nuove

e non prevedibili e deve essere in ogni caso adeguatamente motivata. Nel PTFP la dotazione organica va espressa in termini finanziari. Partendo dall'ultima dotazione organica adottata, si ricostruisce il corrispondente valore di spesa potenziale riconducendo la sua articolazione in oneri finanziari teorici di ciascun posto in essa previsto, oneri corrispondenti al trattamento economico fondamentale della qualifica, categoria o area di riferimento in relazione alle fasce o posizioni economiche.

Resta fermo che, in concreto, la spesa del personale in servizio, sommata a quella derivante dalle facoltà di assunzioni consentite, comprese quelle previste dalle leggi speciali e dall'articolo 20, comma 3, del D.lgs. 75/2017, non può essere superiore al limite di spesa consentito dalla legge. Ai sensi dell'art. 1 comma 557-quater L. n. 296/2006 e s.m.i., gli enti sono tenuti a rispettare, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011-2013.

L'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001, come sostituito dal comma 1 dell'art. 16 della L. n. 183/2011 (Legge di Stabilità 2012), ha introdotto dall'1/1/2012 l'obbligo di procedere annualmente alla verifica delle eccedenze di personale, condizione necessaria per poter effettuare nuove assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto, pena la nullità degli atti posti in essere

Il Decreto del Ministero Economia e Finanze del 25 luglio 2023, che ha recepito le modifiche normative di cui all'art. 6 DL 80/2021, DPR 81/2022, DM 132/2022 in materia di PIAO, dispone che Il DUP non debba più evidenziare la programmazione del fabbisogno di personale, a livello triennale e annuale, bensì la programmazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale a livello triennale e annuale entro i limiti di spesa e della capacità assunzionale dell'Ente in base alla normativa vigente.

Per il triennio 2026/2028 non sono previste nuove assunzioni. Per una più approfondita disamina si rimanda al PIAO 2026/2028, che sarà redatto successivamente all'approvazione del Bilancio di previsione 2026/2028.

I maggiori spazi assunzionali, concessi in applicazione del D.M. 17 marzo 2020, sono utilizzati, conformemente alla norma dell'articolo 33, comma 2, su richiamato, per assunzioni esclusivamente a tempo indeterminato.

Per eventuali ulteriori assunzioni di personale, si provvederà alla verifica di quanto previsto dal presente Documento di programmazione, nel rispetto del limite di cui all'art. 1, comma 557, della Legge n. 296/2006. Sarà inoltre necessario attenersi a quanto contenuto nel DM 17/3/2020 relativamente alle nuove modalità di calcolo delle capacità assunzionali.

Eventuali assunzioni per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici, saranno effettuate nel rispetto della normativa vigente in tema di lavoro flessibile (in primis, dell'art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010, nonché dell'art. 36 del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.) e di contenimento della spesa del personale.

Si rappresenta infine che questo Ente non ha mai dichiarato il dissesto finanziario e che dall'ultimo Conto Consuntivo approvato non emergono condizioni di squilibrio finanziario.

Si ricorda che il PTFP sarà ricompreso del PIAO 2026/2028 da adottare entro il 31/01/2026 in cui verranno evidenziate dotazioni organiche, eventuali riorganizzazioni e possibili assunzioni.

Area Tecnica							
Q.F.	Qualifica Professionale	2026		2027		2028	
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
E.Q.	ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO	1	1	1	1	1	1
ISTRUTT.	ISTRUTTORE TECNICO p.t. 30 ore	1	1	1	1	1	1
OPERAT.	OPERAIO p.t. 18 ore	1	1	1	1	1	1

Area Economico-Finanziaria							
Q.F.	Qualifica Professionale	2026		2027		2028	
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
E.Q.	ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO	1	1	1	1	1	1
ISTRUTT.	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1	1	1	1	1

Area di Vigilanza							
Q.F.	Qualifica Professionale	2026		2027		2028	
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
E.Q.	ISTRUTTORE DIRETTIVO POLIZIA LOCALE	1	1	1	1	1	1
ISTRUTT.	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO POLIZIA LOCALE	1	1	1	1	1	1

Area Demografica / Statistica								
Q.F.	Qualifica Professionale	2026		2027		2028		
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	
ISTRUTT.	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1	1	1	1	1	
ISTRUTT.	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO p.t. 18 ore	1	1	1	1	1	1	
Area Amministrativa								
Q.F.	Qualifica Professionale	2026		2027		2028		
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	
ISTRUTT.	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	2	2	2	2	2	2	
ISTRUTT.	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO p.t. 30 ore	1	1	1	1	1	1	
Area servizi sociali								
Q.F.	Qualifica Professionale	2026		2027		2028		
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	
E.Q.	ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO p.t. 34 ore	1	1	1	1	1	1	
Totale								
2026			2027			2028		
Dotazione Organica	Posti Occupati	Spese di personale	Dotazione Organica	Posti Occupati	Spese di personale	Dotazione Organica	Posti Occupati	Spese di personale
13	13	€ 503.914,00	13	13	€ 503.914,00	13	13	€ 503.914,00

RISPETTO DELLA SOGLIA DI SPESA PER IL PERSONALE D.M. 17/03/2020

ABITANTI AL 31/12/2024			3.695
Anno	2022	2023	2024
Entrate titolo 1	1.932.645,90	2.073.108,76	2.106.481,16
Entrate titolo 2	225.365,98	220.437,59	234.100,27
Entrate titolo 3	819.348,47	787.395,32	780.916,31
Totale accertato Entrate Correnti	2.977.360,35	3.080.941,67	3.121.497,74
Media annua			3.059.933,25
FCDE assestato 2024			383.163,98
Media da riportare nel denominatore del rapporto (B)			2.676.769,27

DATI da Bilancio Triennale	2024	2025	2026	2027	2028
U 1.01.00.00.000 - Spesa di personale al lordo degli oneri e al netto dell'IRAP	489.038,63	503.914,00	503.914,00	503.914,00	503.914,00
U 1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile	4.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Totale (A)	493.538,63	506.914,00	506.914,00	506.914,00	506.914,00

Rapporto come calcolato da tabella 1 del D. M. 17/03/2020 (A/B)	18,44%
SOGLIA MINIMA PER LA FASCIA DEMOGRAFICA	27,20%
SOGLIA MASSIMA PER LA FASCIA DEMOGRAFICA	31,20%
COLLOCAZIONE DELL'ENTE	PRIMA FASCIA

CALCOLO DELLA CAPACITA' ASSUNZIONALE	2026	2027	2028
Spesa massima teorica di personale (valore soglia 27,20% su media entrate correnti)	832.301,84	832.301,84	832.301,84
Differenza con la spesa massima teorica	325.387,84	325.387,84	325.387,84

Fascia	Popolazione	Tabella 1 (Valore soglia più basso)	Tabella 3 (Valore soglia più alto)
a	0-999	29,50%	33,50%
b	1000-1999	28,60%	32,60%
c	2000-2999	27,60%	31,60%
d	3000-4999	27,20%	31,20%
e	5000-9999	26,90%	30,90%
f	10000-59999	27,00%	31,00%
g	60000-249999	27,60%	31,60%
h	250000-1499999	28,80%	32,80%
i	1500000>	25,30%	29,30%

5 – VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Il Decreto 1° agosto 2019, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale – Serie Generale – n. 196 del 22 agosto 2019, ha individuato i 3 saldi che consentono di determinare gradualmente l'equilibrio di bilancio a consuntivo, ovvero:

- 1) W1 RISULTATO DI COMPETENZA
- 2) W2 EQUILIBRIO DI BILANCIO
- 3) W3 EQUILIBRIO COMPLESSIVO

il Risultato di competenza (W1) e l'Equilibrio di bilancio (W2) sono indicatori che rappresentano gli equilibri che dipendono dalla gestione di bilancio, mentre l'Equilibrio complessivo (W3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione.

La Commissione Arconet, nella riunione dell'11 dicembre 2019, ha precisato che, fermo restando l'obbligo di conseguire un Risultato di competenza (W1) non negativo, ai fini della verifica del rispetto degli equilibri di cui al comma 821 dell'articolo 1 della legge n. 145 del 2018, gli enti devono tendere al rispetto degli Equilibri di bilancio (W2), il quale rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti a bilancio.

Con la circolare n. 5 del 9 febbraio 2024, il Ministero dell'Economia è intervenuto sulle verifiche del rispetto degli equilibri di bilancio ex ante ed ex post ai sensi degli articoli 9 e 10 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, per il biennio 2024-2025.

Di seguito di riporta l'andamento i risultato di competenza e equilibri degli ultimi 3 rendiconti:

	2022	2023	2024
W1) RISULTATO DI COMPETENZA	415.371,83	416.987,28	375.751,11
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO	227.383,84	290.632,08	136.154,75
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO	238.716,72	293.306,73	56.526,73

Dall'esame delle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato, relativo all'annualità 2024, all'ente risulta:

- avere conseguito un risultato di competenza positivo (saldo W1)
- avere conseguito, l'equilibrio di bilancio positivo (saldo W2)



COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA

**NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO
UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO
2026/2028**

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA
PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI
BILANCIO**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi:

A – ENTRATE

A.1 – TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI

L'Amministrazione intende evitare un aumento dell'attuale livello di pressione fiscale e cercare di ottimizzare l'attività di accertamento e di riscossione, anche coattiva, delle entrate tributarie ed extratributarie, al fine di eliminare o ridurre eventuali residue sacche di evasione, di elusione o comunque di insolvenza;

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 così come deliberate per l'anno 2025, non si prevede la loro modifica per l'anno 2026.

<i>ALIQUOTE IMU</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>
Aliquota ordinaria	10,20	10,20
Aliquota prima casa e pertinenze (Cat A1 - A8 -A9 e relative pertinenze)	4,00	4,00
Aliquota altri fabbricati	10,20	10,20
Aliquota terreni agricoli	Esenti	Esenti
Aliquota aree fabbricabili	10,20	10,20
Aliquota fabbricati strumentali attività agricola	1,00	1,00
Aliquota beni merce	Esenti	Esenti
Aliquota uso gratuito	9,00	9,00

*Aggiungere manualmente eventuali aliquote residuali previste da regolamento

	ACCERTAMENTI 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria	644.358,54	741.920,00	660.000,00	645.000,00	615.000,00

Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI)*

La TASI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo fabbricati e aree edificabili, come definiti ai sensi dell'imposta municipale propria (IMU), esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9). La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'imposta municipale propria (IMU). La TASI è stata in vigore fino all'anno di imposta 2019, si continuerà con l'attività di accertamento delle somme non versata attraverso l'invio a riscossione coattiva.

	ACCERTAMENTI 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028
Categoria 1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	3.726,47	0,00	0,00	0,00	0,00

* Anche se abrogata, viene esposta per dettagliare eventuali accertamenti ancora a residuo sul 2024

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.

In riferimento alla TARI (tassa sui rifiuti) per l'anno 2026, è importante ricordare che ARERA (l'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) sta definendo un nuovo Metodo Tariffario Rifiuti (MTR-3) per il periodo 2026-2029, che ridefinirà le regole per la determinazione delle tariffe. Il nuovo metodo tariffario sarà alla base della determinazione del PEF 2026/2029 e delle conseguenti tariffe.

Al momento sono stati inseriti per il triennio 2026/2028 i valori in linea con quanto previsto per l'anno 2025 (sia per TARI da ruolo che per TARI da attività accertativa).

	ACCERTAMENTI 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	527.197,65	554.000,00	554.000,00	554.000,00	554.000,00

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.

La Legge n. 207 del 30 dicembre 2024 (Legge di bilancio 2025), ha approvato uno strutturale riordino delle aliquote dell'Irpef a decorrere dal 2025, con una riduzione della progressività, stabilendo tre scaglioni d'aliquota, anziché i precedenti quattro, dell'imposta, con l'eliminazione dello scaglione di reddito da € 15.000,01 ad € 28.000,00 di imponibile, modificando l'art. 11 comma 1 del TUIR.

Non si prevede una revisione delle aliquote adottare per l'anno 2025, ma di valutare la possibilità di portare la soglia di esenzione ad € 15.000,00.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	
Fascia di Reddito	Aliquota
Reddito da 0,00 a 28.000,00€	0,70%
Reddito da 28.000,01 a 50.000,00€	0,75%
Reddito oltre 50.000,01€	0,80%
Soglia di esenzione	€ 15.000,00

	ACCERTAMENTI 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	479.302,56	433.017,00	451.000,00	445.000,00	440.000,00

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.

Per il CUP si è ritenuto opportuno procedere alla modifica delle tariffe a partire dall'anno 2025 prevedendo un aumento del 20% rispetto a quelle in vigore nel 2024, al momento non si prevede un'ulteriore modifica.

	ACCERTAMENTI 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028
Canone unico patrimoniale ICP DPA	3.834,00	5.500,00	5.510,00	5.500,00	5.500,00
Canone unico patrimoniale – occupazione suolo pubblico	11.093,12	11.300,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00

Imposta di soggiorno

Secondo quanto stabilito dall'art. 4 del D.Lgs. 14 marzo 2011 e successive modificazioni, l'imposta di soggiorno è dovuta da coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, da applicare sulla base del Regolamento Comunale.

A partire dall'anno 2025 l'applicazione dell'imposta di soggiorno è stata estesa a tutto l'anno. Non si prevede di modificare le tariffe.

	ACCERTAMENTI 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028
Categoria 1010141 - Imposta di soggiorno	53.164,00	88.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00

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.

A.2 – REPERIMENTO E IMPIEGO RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE

	TREND STORICO			PREVISIONI PLURIENNALI			CASSA 2026
	ACCERTAMENTI 2023	ACCERTAMENTI 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa	2.073.108,76	2.106.481,16	2.209.817,00	2.175.510,00	2.140.000,00	2.095.300,00	3.341.411,13
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	220.437,59	234.100,77	448.719,55	257.200,00	257.200,00	261.200,00	418.439,58
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	788.192,66	785.680,31	1.086.899,55	819.489,10	814.761,10	807.243,10	1.097.545,82
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	43.722,20	44.253,50	38.153,50	1.953,50			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	43.969,46	42.342,50	38.652,17	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	3.169.430,67	3.212.858,24	3.822.241,77	3.254.152,60	3.211.961,10	3.163.743,10	4.857.396,53
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	478.598,65	1.308.796,17	2.375.250,00	404.092,00	1.025.000,00	1.400.000,00	2.163.428,95
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	300.000,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese in conto capitale	282.900,00	21.747,00	32.987,00	0,00			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	1.094.084,77	504.209,01	1.182.248,87	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE PER SPESE IN CONTO CAPITALE	1.855.583,42	1.834.752,18	3.590.485,87	404.092,00	1.025.000,00	1.700.000,00	2.163.428,95
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	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
TOTALE GENERALE	5.025.014,09	5.047.610,42	7.662.727,64	3.908.244,60	4.486.961,10	5.113.743,10	7.270.825,48

Entrate straordinarie

Questa sezione riporta le Entrate 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.

	2026	2027	2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati			
1010106 - Imposta municipale propria	95.000,00	80.000,00	50.000,00
1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	95.000,00	80.000,00	70.000,00
Totale Tipologia 0101	190.000,00	160.000,00	120.000,00
Totale Titolo 1	190.000,00	160.000,00	120.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	23.600,00	19.600,00	19.600,00
2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	14.500,00	14.500,00	14.500,00
Totale Tipologia 0101	38.100,00	34.100,00	34.100,00
Totale Titolo 2	38.100,00	34.100,00	34.100,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
3010200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	4.754,10	4.026,10	4.208,10
Totale Tipologia 0100	4.754,10	4.026,10	4.208,10
3020200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	14.100,00	12.000,00	5.900,00
Totale Tipologia 0200	14.100,00	12.000,00	5.900,00
3030300 - Altri interessi attivi	3.600,00	2.500,00	1.000,00
Totale Tipologia 0300	3.600,00	2.500,00	1.000,00
3050200 - Rimborsi in entrata	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Totale Tipologia 0500	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Totale Titolo 3	23.954,10	20.026,10	12.608,10
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	252.054,10	214.126,10	166.708,10

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.

	2026	2027	2028
Titolo 0 - Avanzo di amministrazione			
Tipologia 0000 - .			
0000000 - .	1.953,50	0,00	0,00
Totale Tipologia 0000	1.953,50	0,00	0,00
Totale Titolo 0	1.953,50	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati			
1010106 - Imposta municipale propria	660.000,00	645.000,00	615.000,00
1010116 - Addizionale comunale IRPEF	451.000,00	445.000,00	440.000,00
1010141 - Imposta di soggiorno	90.000,00	90.000,00	90.000,00
1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	580.000,00	565.000,00	555.000,00
1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	5.510,00	5.500,00	5.500,00
1010199 - Altre imposte,tasse e proventi n.a.c	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Totale Tipologia 0101	1.800.510,00	1.764.500,00	1.719.500,00
1030101 - Fondi perequativi dallo Stato	375.000,00	375.500,00	375.800,00
Totale Tipologia 0301	375.000,00	375.500,00	375.800,00
Totale Titolo 1	2.175.510,00	2.140.000,00	2.095.300,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	132.600,00	132.600,00	136.600,00
2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	124.600,00	124.600,00	124.600,00
Totale Tipologia 0101	257.200,00	257.200,00	261.200,00
Totale Titolo 2	257.200,00	257.200,00	261.200,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
3010200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	363.104,10	361.876,10	362.058,10
3010300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	119.120,00	119.120,00	119.120,00
Totale Tipologia 0100	482.224,10	480.996,10	481.178,10
3020200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	59.100,00	57.000,00	50.900,00
Totale Tipologia 0200	59.100,00	57.000,00	50.900,00
3030300 - Altri interessi attivi	4.100,00	2.700,00	1.100,00
Totale Tipologia 0300	4.100,00	2.700,00	1.100,00
3050200 - Rimborsi in entrata	96.950,00	96.950,00	96.950,00
3059900 - Altre entrate correnti n.a.c.	177.115,00	177.115,00	177.115,00
Totale Tipologia 0500	274.065,00	274.065,00	274.065,00
Totale Titolo 3	819.489,10	814.761,10	807.243,10

Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti			
4020100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	104.092,00	825.000,00	600.000,00
4020400 - Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	100.000,00	0,00	600.000,00
Totale Tipologia 0200	204.092,00	825.000,00	1.200.000,00
4050100 - Permessi di costruire	150.000,00	150.000,00	150.000,00
4050400 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale Tipologia 0500	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale Titolo 4	404.092,00	1.025.000,00	1.400.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			
6030100 - Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	300.000,00
Totale Tipologia 0300	0,00	0,00	300.000,00
Totale Titolo 6	0,00	0,00	300.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
7010100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Totale Tipologia 0100	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Totale Titolo 7	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro			
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro			
9010100 - Altre ritenute	352.900,00	352.900,00	352.900,00
9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	230.000,00	230.000,00	230.000,00
9010300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	100.000,00	100.000,00	100.000,00
9019900 - Altre entrate per partite di giro	104.000,00	104.000,00	104.000,00
Totale Tipologia 0100	786.900,00	786.900,00	786.900,00
9020100 - Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	45.000,00	45.000,00	45.000,00
9020200 - Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
9020400 - Depositi di/preso terzi	3.000,00	3.000,00	3.000,00
9029900 - Altre entrate per conto terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Tipologia 0200	63.000,00	63.000,00	63.000,00
Totale Titolo 9	849.900,00	849.900,00	849.900,00
Totale generale	4.758.144,60	5.336.861,10	5.963.643,10

A.3 – RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITÀ**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				
	2024	2025	2026	2027	2028
<i>Quota Interessi</i>	20.475,14	15.775,00	11.140,00	7.510,00	4.070,00
<i>Quota Capitale</i>	113.812,78	118.650,00	80.600,00	80.600,00	62.150,00
<i>Totale</i>	134.287,92	134.425,00	91.740,00	88.110,00	66.220,00

	Incidenza degli interessi sulle entrate correnti				
	2024	2025	2026	2027	2028
<i>Quota Interessi</i>	20.475,14	15.775,00	11.140,00	7.510,00	4.070,00
<i>Entrate Correnti</i>	2.977.360,35	3.081.739,01	3.126.262,24	3.745.436,10	3.252.199,10
<i>% su Entrate Correnti</i>	0,688%	0,512%	0,356%	0,201%	0,125%
<i>Limite art. 204 TUEL</i>	10%	10%	10%	10%	10%

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

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 2025	Competenza 2026	Competenza 2027	Competenza 2028
<i>Entrate Titolo VII</i>	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
<i>Spese Titolo V</i>	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
<i>Saldo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

B – SPESE**B.1 – SPESA CORRENTE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE FUNZIONI FONDAMENTALI****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.

Missione/Programma		Spese correnti e di amm.to mutui	Spese in conto capitale	Totale
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
01 - Organi istituzionali	2026	85.800,00	5.000,00	90.800,00
	2027	85.800,00	0,00	85.800,00
	2028	85.800,00	0,00	85.800,00
02 - Segreteria generale	2026	336.534,00	0,00	336.534,00
	2027	340.334,00	0,00	340.334,00
	2028	340.534,00	0,00	340.534,00
03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	2026	144.153,50	0,00	144.153,50
	2027	142.900,00	0,00	142.900,00
	2028	144.400,00	0,00	144.400,00
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2026	68.000,00	0,00	68.000,00
	2027	68.000,00	0,00	68.000,00
	2028	68.000,00	0,00	68.000,00
05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2026	58.500,00	94.092,00	152.592,00
	2027	59.000,00	445.000,00	504.000,00
	2028	63.000,00	120.000,00	183.000,00
06 - Ufficio tecnico	2026	137.550,00	0,00	137.550,00
	2027	128.350,00	0,00	128.350,00
	2028	128.350,00	0,00	128.350,00
07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2026	12.500,00	0,00	12.500,00
	2027	12.500,00	0,00	12.500,00
	2028	12.500,00	0,00	12.500,00
10 - Risorse umane	2026	4.900,00	0,00	4.900,00
	2027	4.800,00	0,00	4.800,00
	2028	4.800,00	0,00	4.800,00
11 - Altri servizi generali	2026	49.000,00	0,00	49.000,00

	2027	49.000,00	0,00	49.000,00
	2028	49.000,00	0,00	49.000,00
Totale Missione 01	2026	896.937,50	99.092,00	996.029,50
	2027	890.684,00	445.000,00	1.335.684,00
	2028	896.384,00	120.000,00	1.016.384,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza				
01 - Polizia locale e amministrativa	2026	146.155,00	68.000,00	214.155,00
	2027	146.155,00	0,00	146.155,00
	2028	146.155,00	0,00	146.155,00
Totale Missione 03	2026	146.155,00	68.000,00	214.155,00
	2027	146.155,00	0,00	146.155,00
	2028	146.155,00	0,00	146.155,00
04 - Istruzione e diritto allo studio				
01 - Istruzione prescolastica	2026	154.500,00	5.000,00	159.500,00
	2027	155.000,00	0,00	155.000,00
	2028	130.000,00	0,00	130.000,00
02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	2026	75.450,00	0,00	75.450,00
	2027	77.450,00	0,00	77.450,00
	2028	77.450,00	0,00	77.450,00
06 - Servizi ausiliari all'istruzione	2026	552.000,00	0,00	552.000,00
	2027	553.500,00	0,00	553.500,00
	2028	553.500,00	0,00	553.500,00
Totale Missione 04	2026	781.950,00	5.000,00	786.950,00
	2027	785.950,00	0,00	785.950,00
	2028	760.950,00	0,00	760.950,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2026	43.100,00	0,00	43.100,00
	2027	39.200,00	0,00	39.200,00
	2028	39.400,00	0,00	39.400,00
Totale Missione 05	2026	43.100,00	0,00	43.100,00
	2027	39.200,00	0,00	39.200,00
	2028	39.400,00	0,00	39.400,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
01 - Sport e tempo libero	2026	51.530,00	50.000,00	101.530,00
	2027	51.370,00	0,00	51.370,00
	2028	51.220,00	0,00	51.220,00
Totale Missione 06	2026	51.530,00	50.000,00	101.530,00
	2027	51.370,00	0,00	51.370,00

	2028	51.220,00	0,00	51.220,00
07 - Turismo				
01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	2026	35.500,00	20.000,00	55.500,00
	2027	41.500,00	20.000,00	61.500,00
	2028	51.500,00	20.000,00	71.500,00
Totale Missione 07	2026	35.500,00	20.000,00	55.500,00
	2027	41.500,00	20.000,00	61.500,00
	2028	51.500,00	20.000,00	71.500,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
01 - Urbanistica e assetto del territorio	2026	7.000,00	7.000,00	14.000,00
	2027	7.000,00	0,00	7.000,00
	2028	7.000,00	0,00	7.000,00
Totale Missione 08	2026	7.000,00	7.000,00	14.000,00
	2027	7.000,00	0,00	7.000,00
	2028	7.000,00	0,00	7.000,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2026	50.610,00	0,00	50.610,00
	2027	50.280,00	0,00	50.280,00
	2028	52.000,00	0,00	52.000,00
03 - Rifiuti	2026	397.500,00	0,00	397.500,00
	2027	396.450,00	0,00	396.450,00
	2028	400.320,00	0,00	400.320,00
04 - Servizio idrico integrato	2026	450,00	0,00	450,00
	2027	450,00	0,00	450,00
	2028	450,00	0,00	450,00
Totale Missione 09	2026	448.560,00	0,00	448.560,00
	2027	447.180,00	0,00	447.180,00
	2028	452.770,00	0,00	452.770,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
05 - Viabilità e infrastrutture stradali	2026	112.100,00	150.000,00	262.100,00
	2027	110.300,00	560.000,00	670.300,00
	2028	108.720,00	1.560.000,00	1.668.720,00
Totale Missione 10	2026	112.100,00	150.000,00	262.100,00
	2027	110.300,00	560.000,00	670.300,00
	2028	108.720,00	1.560.000,00	1.668.720,00
11 - Soccorso civile				
01 - Sistema di protezione civile	2026	2.700,00	5.000,00	7.700,00
	2027	2.700,00	0,00	2.700,00

	2028	2.700,00	0,00	2.700,00
Totale Missione 11	2026	2.700,00	5.000,00	7.700,00
	2027	2.700,00	0,00	2.700,00
	2028	2.700,00	0,00	2.700,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
01 - Interventi per l'infanzia e i minori	2026	24.000,00	0,00	24.000,00
	2027	24.000,00	0,00	24.000,00
	2028	24.000,00	0,00	24.000,00
01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2026	24.000,00	0,00	24.000,00
	2027	24.000,00	0,00	24.000,00
	2028	24.000,00	0,00	24.000,00
02 - Interventi per la disabilità	2026	27.500,00	0,00	27.500,00
	2027	27.500,00	0,00	27.500,00
	2028	27.500,00	0,00	27.500,00
03 - Interventi per gli anziani	2026	19.250,00	0,00	19.250,00
	2027	11.250,00	0,00	11.250,00
	2028	11.250,00	0,00	11.250,00
05 - Interventi per le famiglie	2026	231.250,00	0,00	231.250,00
	2027	231.250,00	0,00	231.250,00
	2028	231.250,00	0,00	231.250,00
09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	2026	30.450,00	0,00	30.450,00
	2027	30.160,00	0,00	30.160,00
	2028	29.860,00	0,00	29.860,00
Totale Missione 12	2026	356.450,00	0,00	356.450,00
	2027	348.160,00	0,00	348.160,00
	2028	347.860,00	0,00	347.860,00
13 - Tutela della salute				
07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	2026	100,00	0,00	100,00
	2027	100,00	0,00	100,00
	2028	100,00	0,00	100,00
Totale Missione 13	2026	100,00	0,00	100,00
	2027	100,00	0,00	100,00
	2028	100,00	0,00	100,00
20 - Fondi e accantonamenti				
01 - Fondo di riserva	2026	22.600,00	0,00	22.600,00
	2027	9.400,00	0,00	9.400,00
	2028	9.400,00	0,00	9.400,00
02 - Fondo crediti dubbia esigibilità	2026	265.487,10	0,00	265.487,10

	2027	248.279,10	0,00	248.279,10
	2028	224.051,10	0,00	224.051,10
03 - Altri Fondi	2026	27.383,00	0,00	27.383,00
	2027	27.383,00	0,00	27.383,00
	2028	27.383,00	0,00	27.383,00
Totale Missione 20	2026	315.470,10	0,00	315.470,10
	2027	285.062,10	0,00	285.062,10
	2028	260.834,10	0,00	260.834,10
50 - Debito pubblico				
02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2026	80.600,00	0,00	80.600,00
	2027	80.600,00	0,00	80.600,00
	2028	62.150,00	0,00	62.150,00
Totale Missione 50	2026	80.600,00	0,00	80.600,00
	2027	80.600,00	0,00	80.600,00
	2028	62.150,00	0,00	62.150,00
Totale Generale	2026	3.278.152,60	404.092,00	3.682.244,60
	2027	3.235.961,10	1.025.000,00	4.260.961,10
	2028	3.187.743,10	1.700.000,00	4.887.743,10

Spese di reperimento e impiego di risorse straordinarie

	2026	2027	2028
Titolo 1 - Spese correnti			
101 - Redditi da lavoro dipendente	7.600,00	7.600,00	7.600,00
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	500,00	500,00	500,00
103 - Acquisto di beni e servizi	33.000,00	29.500,00	29.500,00
104 - Trasferimenti correnti	69.153,50	59.400,00	34.400,00
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	500,00	500,00	500,00
110 - Altre spese correnti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale Titolo 1	111.753,50	98.500,00	73.500,00
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	111.753,50	98.500,00	73.500,00

B.2 – PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

L'art. 37 del D.Lgs. n. 36/2023 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 140.000,00 Euro vengano effettuati sulla base di una programmazione triennale e dei suoi aggiornamenti annuali.

L'art. 37 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci.

Ai sensi dell'Art. 37 del D.Lgs. 36 del 31/03/2023, l'Ente è tenuto ad adottare il Programma Triennale degli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore al valore soglia di € 140.000,00 (ex art. 50 comma 1 lett. b) D. Lgs 36 del 31/03/2023).

Il programma, approvato con delibera di Giunta Comunale, coinvolgerà per il triennio 2026/2028 i servizi:

- mensa scolastica
- trasporto scolastico

**SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	230.300,00	230.300,00	230.300,00	690.900,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRO	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	230.300,00	230.300,00	230.300,00	690.900,00

Il referente del programma
TARANTINO SALVATORE

SCHEDA H : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUP (1)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto compreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione prevista in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella H.2a)	CUP lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è contenuto almeno in parte (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (9) (Tabella H.1)	Responsabile Unico del Progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (13)						CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICHIEDERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Codice di Gara (CH) dell'esistente, secondo quadro convenzionale (14)	Acquisto aggiuntivo o modifica programma (15) (Tabella H.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi in moneta di secondo anno	Totale (6)	Apporto di capitale privato (10)		codice AUSA			denominazione
																			Importo	Tipologia (Tabella H.1bis)				
500791540-7220260009 1	2026		NO		SI	ITC47	SERVIZI	55510000-8	SERVIZIO DI DIREZIONE SCOLASTICA E PASTI A DOMICILIO	PRIORITA MEDIA	TARANTINO SALVATORE	24	SI	155.800,00	155.800,00	155.800,00	155.800,00	623.200,00	0,00					
500791540-7220260009 3	2026		NO		SI	ITC47	SERVIZI	60100000-9	SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	PRIORITA MEDIA	TARANTINO SALVATORE	24	SI	74.500,00	74.500,00	74.500,00	74.500,00	298.000,00	0,00					

Il referente del programma
TARANTINO SALVATORE



Note:

(1) Codice Intervento = sigla settore (F=forniture/beni; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre

(2) Indica il CUP (cfr. articolo 5 comma 4)

(3) Compilato se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione prevista in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.

(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera ii dell'allegato I.1 al codice

(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore F= CPV45 e 48; S= CPV>48

(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 5 commi 10 e 11

B.3 – PROGRAMMAZIONE INVESTIMENTI E PIANO TRIENNALE DELLE 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). La normativa stabilisce che l'Elenco annuale venga approvato unitamente al bilancio di previsione, di cui costituisce parte integrante.

L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa.

Il piano triennale delle opere pubbliche, essenzialmente condizionato dalla disponibilità di risorse derivanti da bandi e finanziamenti pubblici o privati al momento in attesa di esito, è stato perfezionato e approvato con delibera di Giunta Comunale

Nel piano triennale delle opere pubbliche sono previsti i seguenti interventi, la cui realizzazione per il secondo e terzo anno è subordinata alla effettiva disponibilità delle risorse:

anno 2026 -

€ 277.500,00 - Lavori di efficientamento energetico dell'edificio scolastico in frazione Carzago – finanziamento: contributo regionale per efficientamento energetico assegnato al Comune di Calvagese della Riviera con Decreto regionale n. 13141/2025 del 26 settembre 2025, relativo al PR FESR 2021-2027 - Azione 2.1.1 "Sostegno a interventi di ristrutturazione e riqualificazione per l'efficientamento energetico di strutture e impianti pubblici" - Bando RECAP;

anno 2027 -

€ 325.000,00 – Riqualificazione energetica immobile in Piazza Zanardelli – finanziamento: contributo regionale;

€ 500.000,00 – Riqualificazione Piazza Scaroni e Via Piave – finanziamento: contributi da Amministrazioni pubbliche;

anno 2028 -

€ 1.500.000,00 – Realizzazione pista ciclo-pedonale sulla S.P. 78 – fraz. Carzago / S.P. 4 - finanziamento: € 600.000,00 contributi da Amministrazioni pubbliche, € 600.000,00 contributo da privati ed € 300.000,00 mutuo.

**SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRA TIPOLOGIA	277.500,00	825.000,00	600.000,00	1.702.500,00
Totale	277.500,00	825.000,00	1.500.000,00	2.602.500,00

SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'Opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Cause per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.5)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalle collettività?	Stato di realizzazione e comma 2 art.1 DM 42/2015 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.1)	Causale titolo di sopravvenienza per la realizzazione di opere pubbliche ai sensi dell'articolo 25 del codice (1)	Vendita ovvero demolizione (4)	Cause per la rinuncia all'opera, recupero, o eventuali benefici del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
---------	------------------------	---	--	--	---	--------------------------------	--	--------------------	------------------------------------	---	---	---	--	----------------------------------	---	--------------------------------	---	---------------------------------

Il referente del programma
LOPEDOTO MASSIMILIANO

Note:
(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2006.

SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.202 comma 1 lett.a) e all.1.2 art.5 comma 4 del codice (tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento a titolo di contributo (tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011 convertito dalla L. 214/2012 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'inefficienza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale

Il referente del programma
LOPEDOTO MASSIMILIANO

SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm. e (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	RUP	Lotto funzionale - (5)	Lavoro complesso - (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia (tabella D.1)	Settore e sottosettore intervento (tabella D.2)	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (tabella D.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli oneri di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale attesa per l'utilizzo dell'investimento finanziato o derivante da costruzione di nuovo	Apporto di capitale			
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)	
10079154017 2202600001		D34D2306442 0002	2026	LOPEDOTO MASSIMILIANO	SI	NO	03	017	033	ITC47	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE SOCIALI E SCOLASTICHE	LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'EDIFICIO SCOLASTICO IN FRAZIONE CARZAGO	PRIORITA MASSIMA	277.500,00	0,00	0,00	0,00	277.500,00			0,00			
10079154017 2202600002		D34D2506494 0002	2027	LOPEDOTO MASSIMILIANO	SI	NO	03	017	033	ITC47	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE SOCIALI E SCOLASTICHE	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMMOBILE IN PIAZZA ZANARDELLI	PRIORITA MASSIMA	0,00	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00			0,00			
10079154017 2202600004		D37H2500261 0007	2027	LOPEDOTO MASSIMILIANO	SI	NO	03	017	033	ITC47	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	RIQUALIFICAZIONE PIAZZA SCARONI E VIA FIAVE	PRIORITA MASSIMA	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00			0,00			
10079154017 2202600003		D31B2500058 0009	2026	LOPEDOTO MASSIMILIANO	SI	NO	03	017	033	ITC47	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	PISTA CICLOPEDONALE SULLA S.P. 78 - FRAZ. CARZAGO/S.P. 4	PRIORITA MASSIMA	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00			0,00	600.000,00	ALTRO	

Il referente del programma
LOPEDOTO MASSIMILIANO

SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento • CUI	CUP (*)	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Codice di Gara (CIG) dell'eventuale accordo quadro o convenzione (2)	Intervento aggiunto o variato a seguito di modifiche programma (*) (tabella D.5)
											codice AUSA	denominazione		
L00791540172202600001	D34D23064420002	LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'EDIFICIO SCOLASTICO IN FRAZIONE CARZAGO	LOPEDOTO MASSIMILIANO	277.506,00	277.506,00	AMB - QUALITA' AMBIENTALE	PRIORITA' MASSIMA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO				

Il referente del programma
LOPEDOTO MASSIMILIANO

**SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CALVAGESE DELLA RIVIERA**

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

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

Il referente del programma
LOPEDOTO MASSIMILIANO

B.4 – PROGRAMMI E PROGETTI DI INVESTIMENTO IN CORSO DI ESECUZIONE, NON ANCORA CONCLUSI E PROGRAMMATI**Investimenti in corso di realizzazione e programmati**

		RESIDUI AL 31.12.2025	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	PREVISIONI 2027	PREVISIONI 2028
Cap. 1000/0	ACQUISTO PERIFERICHE (STAMPANTI- FAX-ECC..) PER UFFICI	0,00	9.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Cap. 2115/2	MOBILI E ARREDI	0,00	24.921,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cap. 2120/2	REALIZZAZIONE CELLETTE CIMITERIALI	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2151/0	REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE A SCOMPUTO	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2151/2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA'	33.802,96	40.081,56	50.000,00	60.000,00	60.000,00
Cap. 2151/3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILI E PATRIMONIO (CENTRO SOCIALE)	12.719,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2151/5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' - SISTEMAZIONE VIA PIAVE - PIAZZA SCARONI	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
Cap. 2151/11	PROGETTO SICUREZZA- POLIZIA LOCALE	0,00	27.816,00	68.000,00	0,00	0,00
Cap. 2151/16	REALIZZAZIONE DISTACCAMENTO VV.FF. - CONVENZIONE COMUNITA' MONTANA VALLE SABBIA	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Cap. 2151/20	REALIZZAZIONE TANGENZIALINA	1.956.364,20	2.786.648,87	0,00	0,00	0,00
Cap. 2151/23	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E COMPLETAMENTO PISTA CICLABILE	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
Cap. 2151/24	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE SULLA S.P. 78 - FRAZ. CARZAGO / S.P. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Cap. 2151/300	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILI E PATRIMONIO	21.936,41	54.900,00	44.092,00	70.000,00	70.000,00
Cap. 2151/306	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMMOBILE SITO IN PIAZZA ZANARDELLI (EX SCUOLE MEDIE)	0,00	0,00	0,00	325.000,00	0,00
Cap. 2156/100	INCARICHI PROFESSIONALI REALIZZAZIONE INVESTIMENTI (NUOVO CON MACROAGGREGATO CORRETTO)	10.196,26	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Cap. 2421/1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA	2.425,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2421/3	REALIZZAZIONE AULA ALL'APERTO	0,01	18.400,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 2450/3	ACQUISIZIONE IMMOBILE SCUOLA INFANZIA	0,00	7.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Cap. 2451/3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCUOLA FRAZIONE CARZAGO	0,00	277.500,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2520/2	PROGETTO NUOVA BIBLIOTECA	38.667,14	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2621/1	ATTREZZATURE PER PARCHI E GIARDINI PUBBLICI	1.200,00	7.300,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2621/2	STRUTTURA POLIFUNZIONALE IMPIANTO SPORTIVO	1.592,64	0,00	50.000,00	0,00	0,00
Cap. 2801/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ARREDO URBANO	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Cap. 2811/1	OPERE DI ASFALTATURA E SISTEMAZIONI VIARIE	66.489,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2930/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ISOLA ECOLOGICA	0,00	41.918,44	0,00	0,00	0,00
	TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI	2.148.173,47	3.590.485,87	397.092,00	1.025.000,00	1.700.000,00

Il finanziamento delle opere indicate e non ricomprese nel piano triennale deriverà dagli oneri dei permessi di costruire (previsti € 150.000,00 per oneri ed € 50.000,00 per monetizzazioni ogni anno) e da contributi pubblici e privati (per l'anno 2026 previsti € 97.092,00 per contributi pubblici ed € 100.000,00 per contributi privati per il 2026), la loro realizzazione è subordinata alla effettiva disponibilità di tali risorse.

B.5 – PROGRAMMA DEGLI INCARICHI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 55, DELLA LEGGE 24/12/2007 N. 244 (LEGGE FINANZIARIA 2008) – ANNO 2026

Il programma annuale degli incarichi e delle collaborazioni a persone fisiche deve essere redatto per pianificare e rendere trasparente l'attribuzione di incarichi di collaborazione, consulenza e ricerca a soggetti esterni, questa disposizione è volta a garantire un utilizzo corretto e trasparente delle risorse pubbliche, evitando sprechi e attribuzioni arbitrarie. La redazione del programma annuale è prevista dall'art. 3, comma 55, della l. n. 244/2007, convertito con l. n. 133/2008 come modificato dall'articolo 46, comma 3, del d. Legge n. 112/2008 e all'art. 7 comma 6, D. Lgs. 165/2001.

Gli incarichi potranno essere conferiti in tutti i Settori dell'Ente, in relazione e coerentemente agli obiettivi strategici ed operativi contenuti nel Documento Unico di Programmazione e nella relativa Nota di Aggiornamento, rilevata all'interno della struttura organizzativa dell'ente la mancanza di specifiche figure professionali in grado di svolgere tali incarichi; per l'affidamento di tali incarichi si dovrà tenere conto dei criteri e dei limiti stabiliti dalla normativa e dai Regolamenti dell'Ente e potrà riguardare:

- Incarichi di collaborazione per affari a carattere generale a supporto delle scelte dell'Amministrazione anche conseguenti a cause e ricorsi.
- Incarichi di assistenza legale ai vari servizi dell'Ente, anche in fase precontenziosa.
- Incarichi relativi alla compravendita di beni immobili, ivi comprese stime e valutazioni complesse ed incarichi notarili.

- Incarichi a supporto nel settore dell'area informatica della comunicazione istituzionale, multimediale, pubblicazioni on line e contatti con i mass media.
- Incarichi di collaborazione autonoma per l'organizzazione di manifestazioni, eventi culturali, rassegne.
- Incarichi di collaborazione a supporto dei settori tecnici in materia di urbanistica, di gestione del territorio e del patrimonio, di edilizia privata, di espletamento gare ed espropri, di ecologia e ambiente, di risparmio energetico, di tutela del patrimonio artistico e culturale.
- Incarichi di collaborazione di natura contabile, fiscale e tributaria necessaria e indispensabile per la continua evoluzione normativa della materia.
- Incarichi di assistenza legale per procedure di riscossione coattiva entrate comunali.

Viene demandata ai Responsabili dei Settori comunali, titolari delle Posizioni Organizzative (cui spetta la competenza all'affidamento degli incarichi, ai sensi dell'art. 107 del D. Lgs. 267/2000), la valutazione del ricorso ad un incarico nell'ambito della programmazione delle attività dell'amministrazione, ferma restando la possibilità di conferire incarichi di collaborazione per le competenze e le attività specificamente previste da norme di legge, sempre nel rispetto di tutte le altre disposizioni richiamate, compresa la necessità della verifica tecnica sulla mancanza della professionalità interna necessaria.

Il limite massimo della spesa per incarichi esterni, per l'anno 2026, è pari al 2% degli stanziamenti iniziali dei macroaggregati 101 e 103 del titolo I della spesa del relativo Bilancio di Previsione Finanziario.

B.6 – INVESTIMENTI RELATIVI AL PNRR

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 2 in data 30/01/2023, dichiarata immediatamente eseguibile, si è stabilito di affidare mediante la formula dell'“in house providing” alla società controllata SECOVAL SRL i servizi di digitalizzazione della PA per il Comune, a valere su fondi del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - NEXT GENERATION EU di cui l'ente è destinatario, come sotto elencati.

Successivamente con delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 19/11/2024 si è proceduto all'affidamento “in house providing” alla società partecipata Secoval s.r.l. dei servizi per l'attuazione delle misure di finanziamento nell'ambito delle attività di digitalizzazione a valere sui fondi del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) – next generation eu: misura 1.4.5 “Piattaforma notifiche digitali (PND) e misura 1.4.4 estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) adesione allo stato civile digitale (ANSC)”

Vengono qui di seguito riportati gli interventi finanziati con le risorse PNRR in essere alla data di predisposizione del DUPS 2026/2028:

MISURA 1.4.1 — Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici Obiettivo

Obiettivo:

Migliorare l'esperienza dei servizi pubblici digitali definendo e promuovendo l'adozione di modelli collaudati e riutilizzabili per la creazione di siti Internet e l'erogazione di servizi pubblici digitali.

Vantaggi per la PA:

- rafforzamento della fiducia nelle istituzioni da parte dei cittadini. Servizi digitali di qualità possono colmare sia il digital divide che le disparità di accesso;
- opportunità per tutte le PA, anche quelle con meno risorse, di poter garantire un'esperienza d'uso semplice, efficace, trasparente e accessibile;
- risparmio di risorse, automatizzando e riusando soluzioni già collaudate, chiavi in mano.

Misura 1.4.4 “Estensione dell'utilizzo dell'Anagrafe Nazionale Digitale (ANPR) – Adesione allo Stato Civile Digitale (ANSC)”

La digitalizzazione dei servizi resi disponibili ai Comuni da ANSC consente di snellire i processi burocratici, mitigare errori e ritardi di comunicazione tra Comuni e garantire la circolarità immediata delle informazioni a beneficio diretto degli Ufficiali di Stato Civile e dei cittadini. L'integrazione di ANSC (Anagrafe nazionale stato civile) in ANPR consente di individuare proposte di semplificazione e raggiungere i seguenti risultati:

- miglioramento dei processi di erogazione dei servizi di e-government, con particolare riferimento all'estensione delle funzionalità di ANPR con l'ANSC;
- incremento dello sviluppo delle competenze digitali degli operatori comunali;
- aumento del numero di amministrazioni pubbliche che implementano efficacemente processi di riorganizzazione e di razionalizzazione delle proprie strutture di gestione dei servizi strumentali e di adozione di sistemi di gestione orientati alla qualità, con particolare riferimento all'estensione delle funzionalità di ANPR con ANSC;

Misura 1.4.5 “PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI/SEND”

SEND (PND) permette alla PA mittente di inviare notifiche ai destinatari semplicemente depositando l'atto da notificare in SEND (PND). La PA mittente identifica i destinatari (cittadini o imprese) attraverso il Codice

Fiscale e fornisce a SEND (PND) il domicilio digitale speciale, se indicato dal destinatario alla PA mittente, e obbligatoriamente il domicilio fisico. SEND (PND) in autonomia completa l'informazione, dove necessario, accedendo alle banche dati pubbliche che possono fornire informazioni sui domicili digitali e fisici dei destinatari (INAD, IniPEC, IPA, ANPR, Registro delle Imprese, banche dati di Agenzia delle Entrate). SEND (PND) verifica che le informazioni ricevute complete e siano sintatticamente corrette e, in caso positivo, fornisce alla PA mittente l'Identificativo Univoco di Notifica (IUN), che può essere utilizzato dalla PA per ottenere informazioni sull'andamento del processo di notifica. SEND (PND) permette infine al mittente ed al destinatario di avere visibilità di tutte le notifiche da essi inviate o ricevute. Nel caso l'atto notificato prevedesse un pagamento, al destinatario è permesso di pagare quanto dovuto e, in questa fase del processo, SEND (PND) aiuta la PA a semplificare la gestione del pagamento fornendo l'informazione relativa alla data di perfezionamento della notifica e del costo di notifica. Con queste informazioni la PA può determinare con precisione quanto dovuto dal destinatario.

PROGETTI		
CUP	DESCRIZIONE	IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIATO
D31F22000700006	PNRR M1C1-1.4.1, MITD - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - COMUNI - CUP D31F22000700006	79.922,00
D51F24005090006	PNRR M1C1 - 1.4.4. – ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELL'ANAGRAFE NAZIONALE DIGITALE (ANPR) - ADESIONE ALLO STATO CIVILE DIGITALE (ANSC) – CUP D51F24005090006	6.173,00
D31F22005240006	PNRR M1C1 - 1.4.5 - PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI/SEND	23.147,00

C – RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI 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.

C.1 – EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2026	2027	2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	1.953,50		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00		
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.252.199,10	3.211.961,10	3.163.743,10
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	3.173.552,60	3.131.361,10	3.101.593,10
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		265.487,10	248.279,10	224.051,10
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	80.600,00	80.600,00	62.150,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	404.092,00	1.025.000,00	1.700.000,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	404.092,00	1.025.000,00	1.700.000,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale		0,00	0,00	0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:				
Equilibrio di parte corrente (O)	(+)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	1.953,50		
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		-1.953,50	0,00	0,00

C.2 – PREVISIONE DI CASSA

	2026
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>	1.654.728,69
<i>Previsioni Pagamenti</i>	7.906.694,64
<i>Previsioni Riscossioni</i>	8.178.433,50
<i>Fondo di cassa finale presunto</i>	1.926.467,55

D – PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

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.

Obiettivi

Rendere più partecipi le persone delle scelte amministrative e della vita pubblica.

Acquisizione di sistemi audio/video per la trasmissione in diretta streaming del Consiglio Comunale e di altri incontri istituzionali presso l'aula consiliare con registrazione testuale degli interventi, in fase iniziale nel 2025.

Dotazione di un monitor a parete per proiezione e trasmissione slide.

Notiziario comunale "Calvagese InForma" (2 numeri annuali)

Attivazione e gestione canale whatsapp per la comunicazione istituzionale diretta con la cittadinanza

Aggiornamento informazioni e modulistica pubblicata sul sito comunale.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	85.800,00	85.800,00	85.800,00	109.587,89
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 01	90.800,00	85.800,00	85.800,00	114.587,89

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM01P01 - CONTENIMENTO DEI COSTI DELLA POLITICA E DEI COSTI ISTITUZIONALI				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	12.850,00	12.850,00	12.850,00	21.946,14
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	77.950,00	72.950,00	72.950,00	92.641,75
Totale Obiettivo O SM01P01	90.800,00	85.800,00	85.800,00	114.587,89
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	90.800,00	85.800,00	85.800,00	114.587,89

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**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

Obiettivi	<p>Garantire adeguato supporto e aggiornamento agli uffici per il corretto espletamento degli adempimenti normativi.</p> <p>Offrire supporto alla segreteria generale per l'assistenza agli organi istituzionali e per le pratiche legali.</p> <p>Perseguire l'implementazione delle azioni necessarie a garantire la messa a disposizione ai cittadini di tutti i servizi erogabili via web. Utilizzo della firma digitale per i flussi documentali sia interni che esterni all'Ente. Utilizzo strumenti digitali/informatici in sostituzione del cartaceo.</p> <p>Attuare i contenuti del D. Lgs. N. 33/2013 in materia di trasparenza.</p>
------------------	---

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	336.534,00	340.334,00	340.534,00	530.194,62
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 02	336.534,00	340.334,00	340.534,00	530.194,62

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM01P02 - RIDUZIONE COSTI AMMINISTRATIVI E ADEGUAMENTO PIANO TRASPARENZA/CORRUZIONE				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	240.319,00	242.119,00	242.119,00	336.150,37
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	27.000,00	27.000,00	27.000,00	35.814,30
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	65.000,00	67.000,00	67.200,00	124.583,57
STEFANO DONDELLI - RESP. POLIZIA LOCALE	1.000,00	1.000,00	1.000,00	30.431,38
Totale Obiettivo O SM01P02	333.319,00	337.119,00	337.319,00	526.979,62
Capitoli senza obiettivi	3.215,00	3.215,00	3.215,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	336.534,00	340.334,00	340.534,00	530.194,62

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**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.

Obiettivi

Esecuzione dei pagamenti nei tempi previsti dalle disposizioni normative. Verifica delle regolarità contributiva e fiscale delle ditte fornitrici.

Analizzare, gestire e controllare i flussi finanziari ed economici dell'ente, con particolare attenzione alla coerenza dell'azione amministrativa alla normativa vigente in materia, nel rispetto degli equilibri finanziari.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	144.153,50	142.900,00	144.400,00	185.683,05
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 03	144.153,50	142.900,00	144.400,00	185.683,05

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM01P03 - SUPPORTO SCELTE PROGRAMMATICHE				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	144.153,50	142.900,00	144.400,00	184.133,05
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00	1.550,00
Totale Obiettivo O SM01P03	144.153,50	142.900,00	144.400,00	185.683,05
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	144.153,50	142.900,00	144.400,00	185.683,05

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**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.

Obiettivi

Allineamento del data base comunale dei tributi.

Garantire adeguato supporto all'ufficio tributi nell'azione di riscossione dei tributi e nel contrasto all'evasione fiscale

Facilitare i cittadini nel pagamento dei tributi comunali tramite l'impiego degli strumenti di digitalizzazione disponibili per l'ente.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	68.000,00	68.000,00	68.000,00	94.985,59
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 04	68.000,00	68.000,00	68.000,00	94.985,59

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	CASSA
------------------------	------------	------------	------------	-------

	2026	2027	2028	2026
O SM01P04 - IMPLEMENTAZIONE ATTIVITA' DI CONTROLLO				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	68.000,00	68.000,00	68.000,00	94.985,59
Totale Obiettivo O SM01P04	68.000,00	68.000,00	68.000,00	94.985,59
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	68.000,00	68.000,00	68.000,00	94.985,59

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**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.

Obiettivi

Valutazione della possibilità di effettuare un nuovo inventario.

Completamento del Centro Sociale Polifunzionale "Cominelli" di Via Borsellino con arredi funzionali alle attività intergenerazionali, ludico-ricreative, culturali e di aggregazione, compreso il trasferimento della biblioteca comunale.

Riqualificazione energetica dell'edificio dell'ex scuola media di Piazza Zanardelli

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	58.500,00	59.000,00	63.000,00	94.830,89
Titolo 2 - Spese in conto capitale	94.092,00	445.000,00	120.000,00	148.881,24
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 05	152.592,00	504.000,00	183.000,00	243.712,13

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------

O SM01P05 - MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO DEL PATRIMONIO				
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	152.592,00	504.000,00	183.000,00	243.712,13
Totale Obiettivo O SM01P05	152.592,00	504.000,00	183.000,00	243.712,13
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	152.592,00	504.000,00	183.000,00	243.712,13

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**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.

Obiettivi	<p>Proseguimento e completamento della programmazione e progettazione degli interventi sugli immobili di proprietà comunale finalizzati all'efficientamento energetico, all'adeguamento impiantistico e dei servizi (es: connettività a internet) di tutti gli edifici comunali, a partire dalle scuole.</p> <p>Completamento della progettazione e dell'esecuzione degli interventi per la messa in servizio del Centro Sociale Polifunzionale e delle strutture accessorie.</p> <p>Completamento del progetto di revisione della distribuzione interna degli uffici comunali.</p> <p>Individuazione delle azioni necessarie per l'abbattimento delle barriere architettoniche di tutte le strutture e infrastrutture comunali.</p> <p>Proseguimento e implementazione dell'azione di azioni coordinate con comuni adiacenti, Provincia e altri enti sovracomunali per la progettazione degli interventi funzionali al potenziamento della rete ciclopeditonale locale</p>
------------------	---

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	137.550,00	128.350,00	128.350,00	167.092,87
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 06	137.550,00	128.350,00	128.350,00	167.092,87

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM01P06 - TUTELA DEL TERRITORIO E MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DELLA VITA PER LA COLLETTIVITA' PUNTANDO				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	118.350,00	118.350,00	118.350,00	142.525,87
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	19.200,00	10.000,00	10.000,00	24.567,00
Totale Obiettivo O SM01P06	137.550,00	128.350,00	128.350,00	167.092,87
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	137.550,00	128.350,00	128.350,00	167.092,87

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**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'Esteri), 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.

Obiettivi

Passaggio al sistema dell'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente.

Garantire ai cittadini la disponibilità di servizi d'anagrafe efficienti anche attraverso la progressiva implementazione dei sistemi informatizzati e la dematerializzazione del cartaceo.

Semplificazione dell'esperienza della vita burocratica del cittadino tramite lo snellimento delle procedure e la disponibilità di assistenza e informazione all'utenza.

Consolidamento dell'uso dell'autocertificazione da parte dei cittadini, con inserimento della modulistica necessaria sul sito web comunale.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	12.500,00	12.500,00	12.500,00	13.958,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 07	12.500,00	12.500,00	12.500,00	13.958,00

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM01P07 - ASSICURARE IL MANTENIMENTO DEL LIVELLO DI ATTIVITA' ORDINARIA DEI SERVIZI				
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	11.000,00	11.000,00	11.000,00	12.299,40
Totale Obiettivo O SM01P07	11.000,00	11.000,00	11.000,00	12.299,40
Capitoli senza obiettivi	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	12.500,00	12.500,00	12.500,00	13.958,00

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**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.

Obiettivi	<p>Mantenimento degli adempimenti previsti dalla norma vigente in materia di sicurezza dei lavoratori e per la formazione del personale in materia di sicurezza.</p> <p>Sostegno alla programmazione e all'implementazione delle attività formative, fruibili anche a titolo gratuito, per il personale dell'ente, funzionali a garantire un adeguato aggiornamento delle competenze, ad innovare le modalità di gestione e l'efficienza degli uffici.</p>
------------------	--

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	4.900,00	4.800,00	4.800,00	10.429,69
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 10	4.900,00	4.800,00	4.800,00	10.429,69

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM01P10 - INIZIATIVE DI RAZIONALIZZAZIONE E SICUREZZA				
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	1.100,00	1.000,00	1.000,00	3.272,30
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	3.800,00	3.800,00	3.800,00	7.157,39
Totale Obiettivo O SM01P10	4.900,00	4.800,00	4.800,00	10.429,69
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	4.900,00	4.800,00	4.800,00	10.429,69

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI**

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

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.

Obiettivi Monitoraggio e contenimento dei costi di rinnovo e/o stipula convenzioni con software house

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	49.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 11	49.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM01P11 - CONTENIMENTO DEI COSTI				
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	49.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
Totale Obiettivo O SM01P11	49.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	49.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00

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.

Obiettivi

Programmazione delle azioni per attivazione della misura del “controllo del vicinato” quale azione complementare alle forze dell'ordine per prevenire furti ed altri reati.

Potenziamento dei sistemi di videosorveglianza comunali per aree maggiormente interessate da situazioni di degrado e illegalità, con particolare attenzione alle aree dei parchi pubblici e nelle adiacenze dei locali frequentati in orari notturni.

Si sta altresì verificando l'opportunità di acquisto di fototrappole di ultima generazione per il contrasto dei reati in materia ambientale. Il Sindaco, quale autorità locale di pubblica sicurezza, in accordo con il Comandante della Polizia Locale, valuta costantemente le esigenze di sicurezza del territorio comunale.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	146.155,00	146.155,00	146.155,00	176.928,38
Titolo 2 - Spese in conto capitale	68.000,00	0,00	0,00	68.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 03 PROGRAMMA 01	214.155,00	146.155,00	146.155,00	244.928,38

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM03P01 - EDUCAZIONE/ORGANIZZAZIONE E SICUREZZA				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	103.855,00	103.855,00	103.855,00	123.684,53
STEFANO DONDELLI - RESP. POLIZIA LOCALE	109.300,00	41.300,00	41.300,00	120.243,85
Totale Obiettivo O SM03P01	213.155,00	145.155,00	145.155,00	243.928,38
Capitoli senza obiettivi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	214.155,00	146.155,00	146.155,00	244.928,38

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 ...).

Obiettivi

Mantenimento del livello qualitativo e promozione della diffusione dei Servizi integrativi ed educativi Scolastici Comunali.

Promozione e consolidamento dell'attivazione delle risorse locali, in particolare per i servizi scolastici integrativi rivolti all'infanzia, anche nell'ottica di garantire il servizio anche nelle giornate di indizione degli scioperi del comparto scuola e di non utilizzare alcuni spazi del plesso scolastico cercando di ridurre i costi energetici per la climatizzazione invernale.

Promozione e consolidamento di una costante collaborazione, valutazione e condivisione con l'Istituto Comprensivo di Bedizzole per il sostegno più esteso possibile alle proposte progettuali provenienti dall'IC volte all'Ampliamento dell'Offerta Formativa per il plesso della Scuola dell'infanzia del territorio.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	154.500,00	155.000,00	130.000,00	212.626,01
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 04 PROGRAMMA 01	159.500,00	155.000,00	130.000,00	217.626,01

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM04P01 - RENDERE GENERALIZZATA LA FREQUENZA ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA, PER FAVORIRE LA SOCIALIZZAZIONE				
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	23.500,00	24.000,00	24.000,00	27.317,93
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	131.000,00	131.000,00	106.000,00	185.308,08
Totale Obiettivo O SM04P01	154.500,00	155.000,00	130.000,00	212.626,01
Capitoli senza obiettivi	5.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	159.500,00	155.000,00	130.000,00	217.626,01

MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

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 ...).

Obiettivi

- Affidamento della gestione del Servizio educativo Spazio Giovani ad operatore economico con specifiche e verificate competenze, con il parziale sostegno dalla co-progettazione di Ambito, relativa alla partecipazione del Bando Regionale "Sprint! Lombardia Insieme". Questo progetto pilota vuole accrescere l'offerta dei servizi ponendo particolare attenzione ai bisogni educativi dei minori e alle esigenze di conciliazione dei genitori legate al tempo quotidiano post scuola. Gli spazi del Centro Sociale Polifunzionale, dove verrà svolto quotidianamente il servizio di Spazio Giovani, verranno allestiti con aree flessibili per le diverse attività, che favoriranno la collaborazione, l'indipendenza e la creatività dei cittadini, rendendo la relazione tra le generazioni di ragazzi e adulti più efficace e piacevole e dove gli scambi intergenerazionali possano essere arricchenti.
- Sostegno all'Istituto Comprensivo di Bedizzole per la realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, con contributi ripartiti per i plessi presenti sul territorio di Calvagese della Riviera.
- Promozione e consolidamento di una costante collaborazione, valutazione e condivisione con l'Istituto Comprensivo di Bedizzole per il sostegno più esteso possibile alle proposte progettuali provenienti dall'IC volte all'Ampliamento

dell'Offerta Formativa per i plessi della Scuola Primaria e secondaria di primo grado del territorio. Per il biennio scolastico 2025-2026/2026-2027 verranno avviati 2 progetti che rientrano nella pianificazione di rete tra Scuola e Territorio, progettualità di Ambito "Futuri Possibili".

- Modifica dei Criteri di assegnazione delle Borse di Studio, con la finalità di renderli più inclusivi valorizzando oltre il Merito, anche la Sensibilità e il percorso di Crescita Personale degli studenti della scuola secondaria di primo grado, raggiungendo, in questo modo quegli studenti che, a causa delle loro peculiarità di funzionamento, possono trovare difficoltà nelle discipline tradizionali. Questo approccio riconoscerà una gamma più ampia di talenti e intelligenze, andando oltre al rendimento accademico misurato dalla media matematica, garantendo una reale pari opportunità a tutti gli studenti. Sarà a discrezione dei singoli Consigli di classe concedere ogni anno, al termine delle classi terze, n° 2 accessi diretti alla Borsa di Studio del Comune di Calvagese della Riviera, dove il criterio di assegnazione sarà stato valutato attraverso i criteri concordati nel corso dell'anno scolastico.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	75.450,00	77.450,00	77.450,00	90.424,47
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	2.425,02
TOTALE SPESE MISSIONE 04 PROGRAMMA 02	75.450,00	77.450,00	77.450,00	92.849,49

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM04P02 - DIRITTO ALLO STUDIO				
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	22.100,00	23.100,00	23.100,00	29.883,13
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	53.350,00	54.350,00	54.350,00	62.966,36
Totale Obiettivo O SM04P02	75.450,00	77.450,00	77.450,00	92.849,49
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	75.450,00	77.450,00	77.450,00	92.849,49

MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**PROGRAMMA 06 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE**

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

Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri.

Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico.

Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

Obiettivi

- Particolare attenzione viene riservata al servizio di assistenza per l'autonomia e la comunicazione personale degli studenti con disabilità (ADP), sempre garantita ai massimi livelli dall'Amministrazione comunale, con un costante e significativo rafforzamento delle risorse finanziarie a bilancio, indispensabile per sostenere la crescente spesa dedicata ai servizi per l'inclusione scolastica. L'Ufficio Servizi Sociali, in collaborazione con l'Ufficio Servizi Scolastici, con la finalità di promuovere le modalità operative ed organizzative delle Istituzioni scolastiche in rete con i servizi territoriali, volte a favorire e garantire l'inclusione scolastica degli alunni con bisogni speciali, pianifica le prestazioni assistenziali e partecipa ai gruppi di lavoro per l'inclusione scolastica e territoriale, al fine di avviare nuove progettualità per promuovere una cultura di sensibilizzazione ed il benessere degli alunni.
- L'Amministrazione ha approvato un nuovo schema di convenzione con una delle Fondazioni che sul territorio si occupano di servizi rivolti all'infanzia, la Fondazione per l'Infanzia Francesco Conter. Essa gestirà il servizio refezione del servizio educativo Spazio Giovani dedicato a ragazzini e ragazzine della scuola secondaria di primo grado presso il Centro Polifunzionale "Aldo Cominelli".

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	552.000,00	553.500,00	553.500,00	726.594,44
TOTALE SPESE MISSIONE 04 PROGRAMMA 06	552.000,00	553.500,00	553.500,00	726.594,44

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM04P06 - MANTENIMENTO SERVIZI COMPLEMENTARI ALLA FREQUENZA SCOLASTICA				
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	552.000,00	553.500,00	553.500,00	726.594,44
Totale Obiettivo O SM04P06	552.000,00	553.500,00	553.500,00	726.594,44
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	552.000,00	553.500,00	553.500,00	726.594,44

MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI**PROGRAMMA 01 - VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO**

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto).

Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti.

Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente.

Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

Obiettivi Verifica preliminare delle condizioni giuridiche, normative e tecniche di fattibilità di eventuali interventi di recupero e conservazione delle mura e delle strutture del Castello di Carzago.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
TOTALE SPESE MISSIONE 05 PROGRAMMA 01	0,00	0,00	0,00	0,00

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM05P01 - PREDISPORRE IL NUOVO CONTRATTO DI SERVIZIO PER I SERVIZI CULTURALI				

CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	0,00	0,00	0,00	0,00
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo O SM05P01	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Obiettivi Promozione culturale della cittadinanza attraverso la conoscenza e la consapevolezza. Riscoperta delle proprie radici e della propria identità storica

L'Amministrazione comunale intende impiegare il Centro Sociale Polifunzionale anche per ospitare il cospicuo patrimonio librario del Comune disponendo di un locale privo di barriere architettoniche che consente l'accessibilità diffusa per lo studio, la consultazione, il gioco, la socializzazione, l'integrazione intergenerazionale e l'arricchimento culturale.

Potenziamento delle iniziative culturali della biblioteca favorite dalla sua nuova collocazione e dalle nuove strumentazioni di cui verrà dotata.

Progetto di un archivio Archeologico, Architettonico e Storico della Comunità di Calvagese con la realizzazione di un database che raccolga le peculiarità archeologiche, gli edifici storici presenti nel comune, i toponimi antichi e

recenti e le fasi di urbanizzazione che ne hanno caratterizzato lo sviluppo.

Collaborazione con le parrocchie per la valorizzazione del patrimonio artistico delle chiese presenti sul territorio.

Organizzazione di Rassegne culturali e di formazione, anche in collaborazione con altre città e comuni.

Programmazione di eventi teatrali, musicali e letterari anche itineranti (corti, cascine, chiese).

Visite culturali presso mostre o città d'arte per i residenti.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	43.100,00	39.200,00	39.400,00	57.318,69
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	38.667,14
TOTALE SPESE MISSIONE 05 PROGRAMMA 02	43.100,00	39.200,00	39.400,00	95.985,83

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM05002 - ORGANIZZARE E PROMUOVERE SUL TERRITORIO EVENTI E INIZIATIVE CULTURALI DI VARIO GENERE				
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	1.000,00	1.000,00	0,00	39.736,24
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	42.100,00	38.200,00	39.400,00	56.249,59
Totale Obiettivo O SM05002	43.100,00	39.200,00	39.400,00	95.985,83
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	43.100,00	39.200,00	39.400,00	95.985,83

MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**PROGRAMMA 01 - SPORT E TEMPO LIBERO**

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport.

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

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

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

Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano.

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

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

Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti.

Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...).

Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva.

Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

Obiettivi Perseguimento del benessere psichico e fisico dei cittadini

Riqualificazione del centro sportivo comunale con azioni mirate a garantirne il mantenimento e il recupero di piena funzionalità ed efficienza.

Concessione di contributo economico regolato attraverso apposita convenzione con le associazioni sportive locali assegnatarie.

Valutazione della concessione del patrocinio dell'Ente a tornei ed eventi sportivi organizzati dalle ASD del territorio.

Promozione dell'attività e del benessere fisico a tutti i livelli, ispirandosi al concetto "Sport per tutti" attraverso l'organizzazione di passeggiate e camminate ludiche con esercizi e gestite da esperti,

Sostegno a manifestazioni dedicate alla valorizzazione del paese e delle eccellenze enogastronomiche del territorio.

Sostegno a Gruppi e Associazioni che promuovano momenti di convivialità e ricreativi.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	51.530,00	51.370,00	51.220,00	69.663,03
Titolo 2 - Spese in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	52.792,64
TOTALE SPESE MISSIONE 06 PROGRAMMA 01	101.530,00	51.370,00	51.220,00	122.455,67

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM06P01 - COLLABORAZIONE CON LE ESSOCIAZIONI SPORTIVE DEL TERRITORIO AL FINE DI PROMUOVERE LA PRATICA SPORTIVA				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	780,00	620,00	470,00	1.216,89
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	79.000,00	29.000,00	29.000,00	84.187,99
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	21.750,00	21.750,00	21.750,00	36.750,00
Totale Obiettivo O SM06P01	101.530,00	51.370,00	51.220,00	122.154,88
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	101.530,00	51.370,00	51.220,00	122.455,67

MISSIONE 07 - TURISMO

PROGRAMMA 01 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio.

Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico.

Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico.

Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche.

Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica.

Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche.

Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù).

Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile.

Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica.

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

Obiettivi	<p>Crescita delle opportunità turistiche del territorio affinché, da mero luogo di partenza per altre mete lacustri, aumenti la propria attrattività favorendo la permanenza dei visitatori.</p> <p>Creazione di sinergie e collaborazioni con le strutture ricettive presenti sul territorio per la crescita di un movimento turistico sostenibile nel nostro paese.</p> <p>Collaborazione con la Pro loco per una fattiva valorizzazione del territorio e della comunità locale attraverso attività di promozione ricreativa, sociale, culturale e turistica.</p> <p>Aumento costante di contenuti nella app “Tabui” con il coinvolgimento delle realtà ricettive, dei servizi, dell’enogastronomia e della produttività che dispongono di uno spazio gratuito sulla piattaforma per pubblicizzarsi. In previsione anche la stampa di una versione cartacea della mappa presente digitalmente sulla applicazione.</p> <p>Installazione di cartellonistica informativa e aggiornamento di quella già presente.</p>
------------------	---

Adesione al Consorzio Garda Lombardia per una maggiore partecipazione alla governance del turismo gardesano in qualità di primo entroterra.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	35.500,00	41.500,00	51.500,00	49.605,60
Titolo 2 - Spese in conto capitale	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 07 PROGRAMMA 01	55.500,00	61.500,00	71.500,00	69.605,60

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM07P01 - REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE MIRATE ALLA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO TURISTICO LOCALE				
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	10.500,00	15.500,00	18.500,00	24.605,60
Totale Obiettivo O SM07P01	10.500,00	15.500,00	18.500,00	24.605,60
Capitoli senza obiettivi	45.000,00	46.000,00	53.000,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	55.500,00	61.500,00	71.500,00	69.605,60

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.

Comprende anche le spese per l'erogazione di contributi a cittadini, imprese e a altri soggetti destinati al consolidamento di edifici e manufatti per la protezione da calamità.

Obiettivi	<p>Migliorare la fruizione degli spazi pubblici, controllare i costi di manutenzione e i consumi.</p> <p>Potenziamento della manutenzione degli spazi pubblici, anche attraverso l'attivazione di patti di collaborazione.</p> <p>Realizzazione dell'intervento di riqualificazione di Piazza Alpini nell'ambito del bando "Strade Verdi".</p> <p>Miglioramento dell'arredo urbano nella zona del cimitero.</p> <p>Promozione di interventi di valorizzazione e di decoro delle rotatorie presenti sul territorio attraverso specifiche sponsorizzazioni.</p>
------------------	---

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	7.000,00	7.000,00	7.000,00	14.713,96
Titolo 2 - Spese in conto capitale	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 08 PROGRAMMA 01	14.000,00	7.000,00	7.000,00	21.713,96

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM08P01 - PIANIFICARE LO SVILUPPO TERRITORIALE				
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	14.000,00	7.000,00	7.000,00	21.713,96
Totale Obiettivo O SM08P01	14.000,00	7.000,00	7.000,00	21.713,96
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	14.000,00	7.000,00	7.000,00	21.713,96

MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**PROGRAMMA 02 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE**

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".

Obiettivi	Rendere più efficaci ed efficienti le modalità di gestione ordinaria degli alloggi di edilizia popolare anche attraverso la valutazione dell'attivazione di una convenzione con Aler per la gestione degli alloggi di edilizia popolare di proprietà comunale.
	Migliorare la qualità degli ambienti degli alloggi di edilizia popolare di proprietà comunale: valutazione ed eventuale progettazione degli interventi di adeguamento ed efficientamento degli alloggi di edilizia popolare di proprietà comunale.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	225,56
TOTALE SPESE MISSIONE 08 PROGRAMMA 02	0,00	0,00	0,00	225,56

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM08P02 - MANTENIMENTO DEL PATRIMONIO ABITATIVO				
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	0,00	0,00	0,00	225,56
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Obiettivo O SM08P02	0,00	0,00	0,00	225,56

MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

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).

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.

- Obiettivi**
- Implementazione di modalità aggiornate di attuazione della manutenzione del verde pubblico e promozione della gestione condivisa del verde comune, anche tramite patti di collaborazione.
 - Definizione di linee guida per la realizzazione e la manutenzione degli spazi verdi, con l'obiettivo di migliorarne la percezione estetica, ridurre i costi di manutenzione e il consumo idrico.
 - Mantenimento del decoro dell'ambiente urbano e degli spazi verdi.
 - Promozione di interventi e iniziative di sensibilizzazione della cittadinanza ai temi ambientali, di educazione alla sostenibilità e alla corretta fruizione dell'ambiente naturale, anche attraverso iniziative di promozione della conoscenza degli ambienti naturali presenti sul territorio comunale.
 - Prevenzione dell'ulteriore consumo di suolo, verifica della miglior sostenibilità ambientale e della minimizzazione degli impatti paesistici per gli interventi previsti sul territorio, con particolare attenzione alle aree collinari, anche in considerazione delle azioni di urbanizzazione già in essere e dell'implementazione del nuovo Piano Cave provinciale.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	50.610,00	50.280,00	52.000,00	102.688,75
TOTALE SPESE MISSIONE 09 PROGRAMMA 02	50.610,00	50.280,00	52.000,00	102.688,75

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM09P02 - GESTIONE DEL VERDE E PROMOZIONE SVILUPPO SOSTENIBILE				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	610,00	280,00	0,00	1.037,05
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	40.000,00	40.000,00	42.000,00	87.686,70
Totale Obiettivo O SM09P02	40.610,00	40.280,00	42.000,00	88.723,75
Capitoli senza obiettivi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	50.610,00	50.280,00	52.000,00	102.688,75

MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**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.

Obiettivi	Mantenimento di un servizio efficiente di smaltimento dei rifiuti.
	Potenziamento delle azioni di pulizia delle strade dalla presenza di rifiuti, attraverso il confronto con l'ente gestore, interventi di sensibilizzazione della cittadinanza e di monitoraggio e l'attivazione di patti di collaborazione
	Mantenimento di adeguato livello di sorveglianza dell'isola ecologica.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	397.500,00	396.450,00	400.320,00	617.808,85
TOTALE SPESE MISSIONE 09 PROGRAMMA 03	397.500,00	396.450,00	400.320,00	617.808,85

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM0903 - CONTINUARE NELL'ATTIVITA' DI SENSIBILIZZAZIONE DELLA POPOLAZIONE SULLA RACCOLTA DIFFERENZIATA				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	17.500,00	16.450,00	15.320,00	33.513,70

MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	380.000,00	380.000,00	385.000,00	584.295,15
Totale Obiettivo O SM0903	397.500,00	396.450,00	400.320,00	617.808,85
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	397.500,00	396.450,00	400.320,00	617.808,85

MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**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.

Comprende anche le spese per la gestione e ottimizzazione dell'uso del demanio idrico.

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

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

Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue.

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

Obiettivi	Accrescere il livello di efficienza delle reti idriche e la consapevolezza della cittadinanza rispetto alla rilevanza del tema per la salvaguardia della risorsa idrica comunitaria.
	Proseguimento delle attività di verifica dello stato attuale delle reti idriche comunali e delle necessità di intervento, tramite la collaborazione con l'ente gestore.
	Richiesta di un piano d'investimenti da parte dell'ente gestore della rete idrica e fognaria, finalizzato alla riqualificazione delle reti.
	Richiesta di pianificazione da parte dell'ente gestore degli interventi di monitoraggio automatico del servizio di depurazione.
	Implementazione di programmi di diffusione dei dati di consumo e di sensibilizzazione della cittadinanza al corretto uso delle risorse idriche in collaborazione con l'ente gestore.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	450,00	450,00	450,00	678,74
TOTALE SPESE MISSIONE 09 PROGRAMMA 04	450,00	450,00	450,00	678,74

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM09P04 - PROMUOVERE LA SALVAGUARDIA E LA TUTELA DELLE RISORSE IDRICHE				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00	228,74
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	450,00	450,00	450,00	450,00
Totale Obiettivo O SM09P04	450,00	450,00	450,00	678,74
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	450,00	450,00	450,00	678,74

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.

Obiettivi	<p>Incrementare il livello di sicurezza di alcuni tratti stradali, in particolare per quanto riguarda gli utenti deboli (pedoni, ciclisti, utenti con disabilità).</p> <p>Realizzazione in collaborazione e compartecipazione con la Provincia di un progetto per una nuova rotatoria su Via Piave all'intersezione con via delle Brede, complementare agli interventi di adeguamento della pavimentazione dei marciapiedi e degli attraversamenti di via Piave, valutando le possibili azioni per la salvaguardia o il ripristino delle alberature esistenti.</p> <p>Programmazione e progettazione di ulteriori interventi di messa in sicurezza della viabilità, finalizzati in particolare al contenimento della velocità dei mezzi sugli assi di comunicazione principali e all'adeguamento degli attraversamenti pedonali pericolosi.</p> <p>Proseguimento del confronto con la Provincia per il potenziamento della rete ciclabile comunale, nell'ambito di un più ampio progetto coordinato dalla Provincia per la rete ciclabile tra Brescia e Garda, con particolare finalità orientate alla progettazione di una pista ciclopeditonale parallela alla SP78 che consenta di uscire dal paese in direzione Lonato-Bedizzole, per garantire la sicurezza degli utenti, connessa in particolare alle esigenze di fruizione delle fermate del servizio di trasporto pubblico.</p>
------------------	---

Implementazione degli interventi oggetti di progettazione preliminare per la realizzazione di percorsi ciclopedonali di completamento e potenziamento della rete esistente, in particolare a servizio di scuole ed edifici pubblici.

Programmazione e progettazione degli interventi di eliminazione delle barriere architettoniche per tutti i marciapiedi comunali.

Programmazione e progettazione degli interventi di eventuale adeguamento, di miglioramento della fruibilità, di valorizzazione e segnalazione dei tracciati pedonali e ciclabili minori.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	112.100,00	110.300,00	108.720,00	211.106,27
Titolo 2 - Spese in conto capitale	150.000,00	560.000,00	1.560.000,00	2.213.156,31
TOTALE SPESE MISSIONE 10 PROGRAMMA 05	262.100,00	670.300,00	1.668.720,00	2.424.262,58

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM10P05 - AMMODERNAMENTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE E RUQUALIFICAZIONE PATRIMONIO STRADALE				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	5.100,00	3.300,00	1.720,00	8.448,67
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	146.700,00	656.700,00	156.700,00	2.305.513,91
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	300,00	300,00	300,00	300,00
STEFANO DONDELLI - RESP. POLIZIA LOCALE	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Totale Obiettivo O SM10P05	162.100,00	670.300,00	168.720,00	2.324.262,58
Capitoli senza obiettivi	100.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	262.100,00	670.300,00	1.668.720,00	2.424.262,58

MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE**PROGRAMMA 01 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE**

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

Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile.

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

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

Obiettivi Sviluppare i servizi, il volontariato e la cultura della protezione civile.

Coordinare e programmare i servizi di protezione civile. La normativa che disciplina e che costituisce il Servizio Nazionale della Protezione civile risale al 1992 e nell'individuazione delle varie componenti specifica che i Comuni concorrono alla gestione delle attività del settore. Il Sindaco inoltre è investito della funzione di Autorità locale di protezione civile e in questo ruolo assume la direzione e il coordinamento dei servizi di soccorso e assistenza alle popolazioni colpite da calamità. Anche la Regione Lombardia, legiferando a tal proposito (Legge Regione Lombardia n. 16 del 22/05/2004) ha ribadito la funzione determinante dei Comuni (singoli o associati) ove il Sindaco al verificarsi di un'emergenza assume la direzione e il coordinamento dei servizi di soccorso, avvalendosi del Corpo Nazionale dei Vigili del Fuoco e delle Organizzazioni di volontariato operanti a livello locale. La Legge Regionale della Lombardia prescrive al Comune di dotarsi di una struttura di protezione civile, ricorrendo anche alle forme associative previste dal Testo unico sugli enti locali.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00

TOTALE SPESE MISSIONE 11 PROGRAMMA 01	7.700,00	2.700,00	2.700,00	7.700,00
--	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM11P01 - PROTEZIONE CIVILE				
STEFANO DONDELLI - RESP. POLIZIA LOCALE	7.700,00	2.700,00	2.700,00	7.700,00
Totale Obiettivo O SM11P01	7.700,00	2.700,00	2.700,00	7.700,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	7.700,00	2.700,00	2.700,00	7.700,00

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

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 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. Non comprende le spese per l'infanzia ricomprese nel programma "Interventi per asili nido" della medesima missione.

Obiettivi Mantenimento del sostegno all'asilo nido "Conter", anche attraverso il coordinamento di attività di diffusione e promozione del servizio.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	24.000,00	24.000,00	24.000,00	33.295,91
TOTALE SPESE MISSIONE 12 PROGRAMMA 01	24.000,00	24.000,00	24.000,00	33.295,91

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM12P01 - SOSTEGNO AI MINORI E ALLE FAMIGLIE				
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	24.000,00	24.000,00	24.000,00	33.295,91
Totale Obiettivo O SM12P01	24.000,00	24.000,00	24.000,00	33.295,91
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	24.000,00	24.000,00	24.000,00	33.295,91

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**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 disabili, quali indennità di cura.

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

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

Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.

Obiettivi Accompagnamento dei disabili nei loro percorsi di vita, dall'infanzia alla vita adulta.

I percorsi formativi a favore delle persone disabili sono diversificati a seconda dell'età e della necessità del disabile, a partire dall'assistenza ad personam agli alunni diversamente abili residenti.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	27.500,00	27.500,00	27.500,00	42.145,14
TOTALE SPESE MISSIONE 12 PROGRAMMA 02	27.500,00	27.500,00	27.500,00	42.145,14

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM12P02 - SOSTEGNO ALLA DISABILITA'				
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	22.500,00	22.500,00	22.500,00	37.145,14
Totale Obiettivo O SM12P02	27.500,00	27.500,00	27.500,00	42.145,14
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	27.500,00	27.500,00	27.500,00	42.145,14

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**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.

Obiettivi Sostegno alla popolazione anziana.

Mantenimento di una condizione di vita autonoma e dignitosa, possibilmente raggiunta attraverso il permanere dell'anziano all'interno del suo nucleo familiare ovvero ritardando il più possibile il ricorso a strutture di ricovero permanenti.

Sostegno all'associazione "Argento Vivo" per l'attuazione dei servizi di sostegno alla popolazione anziana e di animazione della vita quotidiana di questa.

Attuazione di progetti di integrazione intergenerazionale e socializzazione degli anziani, anche grazie allo sviluppo di iniziative e attività presso il Centro Sociale Polifunzionale "Aldo Cominelli".

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	19.250,00	11.250,00	11.250,00	21.798,31
TOTALE SPESE MISSIONE 12 PROGRAMMA 03	19.250,00	11.250,00	11.250,00	21.798,31

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM12P03 - SOSTEGNO ALLA POPOLAZIONE ANZIANA				
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	19.250,00	11.250,00	11.250,00	21.798,31
Totale Obiettivo O SM12P03	19.250,00	11.250,00	11.250,00	21.798,31
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	19.250,00	11.250,00	11.250,00	21.798,31

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**PROGRAMMA 04 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE**

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale.

Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti.

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

Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà.

Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc...

Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

Obiettivi

Contrasto all'emarginazione sociale e alla precarietà.

Integrazione nel tessuto della comunità di famiglie e soggetti che hanno problematiche quali il lavoro, la casa, la lingua, costituenti grossi ostacoli al processo di integrazione.

Sostegno all'associazione "Argento Vivo" per l'attuazione dei servizi di insegnamento della lingua italiana ai migranti.

Promozione di un costante dialogo con le Parrocchie e con la Caritas presenti sul territorio per un'azione sinergica nei confronti delle situazioni di disagio.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	350,00
TOTALE SPESE MISSIONE 12 PROGRAMMA 04	0,00	0,00	0,00	350,00

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM12P04 - INTERVENTI DI SOSTEGNO ECONOMICO				
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00	350,00
Totale Obiettivo O SM12P04	0,00	0,00	0,00	350,00

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**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.

Obiettivi

L'approvazione del Piano Socio-Assistenziale 2025-2027 ha segnato un primo passo, l'inizio di un percorso che si svilupperà concretamente a partire dall'analisi dei bisogni sociali presenti sul nostro territorio, ponendo attenzione alle fasce più vulnerabili: anziani non autosufficienti, minori a rischio, persone con disabilità, famiglie in difficoltà economica, immigrati e delle problematiche emergenti. Questo strumento di programmazione si sta delineando con nuove adesioni a progetti di Ambito, rivolti ai minori, alle famiglie e ai giovani. La co-progettazione tra l'Ambito, i Comuni e gli Enti del Terzo Settore risulta essere una sinergia che rafforza ulteriormente la rete dei servizi e la capacità di risposta ai bisogni della comunità. Oltre all'avvio del progetto "Sprint! Lombardia insieme", sono state sottoscritte le adesioni per la partecipazione alle progettualità "Stazione Futuro 1534" a valere sul bando "La Lombardia è dei Giovani" e "Fuori dagli sche(r)mi. Fatti di futuro" per la selezione di progetti che prevedano l'istituzione di servizi/attività/comunità educative per i giovani con specifici programmi per la prevenzione delle dipendenze patologiche da sostanze stupefacenti e digitali, emanata dal dipartimento delle politiche contro la droga e le dipendenze.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	231.250,00	231.250,00	231.250,00	288.285,37
TOTALE SPESE MISSIONE 12 PROGRAMMA 05	231.250,00	231.250,00	231.250,00	288.285,37

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM12P05 - SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE RESIDENTI				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	44.200,00	44.200,00	44.200,00	54.368,90
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	187.050,00	187.050,00	187.050,00	227.714,47
Totale Obiettivo O SM12P05	231.250,00	231.250,00	231.250,00	282.083,37
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	231.250,00	231.250,00	231.250,00	288.285,37

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**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. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

Obiettivi Pianificare le azioni necessarie per garantire un'adeguata disponibilità di spazi e gestione della concessione di loculi/tombe, innanzitutto attraverso l'attuazione del Piano Cimiteriale adottato nel corso del 2023

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	30.450,00	30.160,00	29.860,00	33.343,01
TOTALE SPESE MISSIONE 12 PROGRAMMA 09	30.450,00	30.160,00	29.860,00	33.343,01

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM12P09 - MANUTENZIONE COSTANTE DELL'AREA CIMITERIALE				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	1.150,00	860,00	560,00	1.827,28
MASSIMILIANO LOPEDOTO - RESP. AREA TECNICA	29.300,00	29.300,00	29.300,00	31.515,73
Totale Obiettivo O SM12P09	30.450,00	30.160,00	29.860,00	33.343,01
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	30.450,00	30.160,00	29.860,00	33.343,01

MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE**PROGRAMMA 07 - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA**

Spese per il finanziamento di altre spese sanitarie non ricomprese negli altri programmi della missione. Non comprende le spese per chiusura - anticipazioni a titolo di finanziamento della sanità dalla tesoreria statale, classificate come partite di giro nel programma "Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale" della missione 99 "Servizi per conto terzi".

Comprende le spese per interventi igienico-sanitari quali canili pubblici, servizi igienici pubblici e strutture analoghe.

Comprende, inoltre, le spese per interventi di igiene ambientale, quali derattizzazioni e disinfestazioni.

Obiettivi

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	100,00	100,00	100,00	100,00
TOTALE SPESE MISSIONE 13 PROGRAMMA 07	100,00	100,00	100,00	100,00

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM13P07 - INDENNITA' ALLE FARMACIE				
STEFANO DONDELLI - RESP. POLIZIA LOCALE	100,00	100,00	100,00	100,00
Totale Obiettivo O SM13P07	100,00	100,00	100,00	100,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	100,00	100,00	100,00	100,00

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.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	22.600,00	9.400,00	9.400,00	26.388,65
TOTALE SPESE MISSIONE 20 PROGRAMMA 01	22.600,00	9.400,00	9.400,00	26.388,65

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM20P01 - FONDO DI RISERVA				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	22.600,00	9.400,00	9.400,00	26.388,65
Totale Obiettivo O SM20P01	22.600,00	9.400,00	9.400,00	26.388,65
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	22.600,00	9.400,00	9.400,00	26.388,65

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI**PROGRAMMA 02 - FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ**

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	265.487,10	248.279,10	224.051,10	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 20 PROGRAMMA 02	265.487,10	248.279,10	224.051,10	0,00

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM20P02 - FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	265.487,10	248.279,10	224.051,10	0,00
Totale Obiettivo O SM20P02	265.487,10	248.279,10	224.051,10	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	265.487,10	248.279,10	224.051,10	0,00

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI**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.

In ottemperanza a quanto stabilito dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro dell'interno del 4 marzo 2025, previsto dall'articolo 1, comma 788, della legge 30 dicembre 2024, n. 207 (legge di bilancio 2025), si prevede l'accantonamento al "Fondo obiettivi di finanza pubblica".

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 1 - Spese correnti	27.383,00	27.383,00	27.383,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 20 PROGRAMMA 03	27.383,00	27.383,00	27.383,00	0,00

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM20P03 - TFR /rinnovi contrattuali				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	6.350,00	6.350,00	6.350,00	0,00
Totale Obiettivo O SM20P03	11.350,00	11.350,00	11.350,00	0,00
Capitoli senza obiettivi	16.033,00	16.033,00	16.033,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	27.383,00	27.383,00	27.383,00	0,00

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO**PROGRAMMA 02 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI**

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.

Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere.

Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.

Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	80.600,00	80.600,00	62.150,00	140.511,64
TOTALE SPESE MISSIONE 50 PROGRAMMA 02	80.600,00	80.600,00	62.150,00	140.511,64

MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**PROGRAMMA 01 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA**

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

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 60 PROGRAMMA 01	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00

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.

	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	849.900,00	849.900,00	849.900,00	976.373,00
TOTALE SPESE MISSIONE 99 PROGRAMMA 01	849.900,00	849.900,00	849.900,00	976.373,00

OBIETTIVI OPERATIVI

OBIETTIVI/RESPONSABILI	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	CASSA 2026
O SM99P01 - SERVIZI PER CONTO TERZI				
CRISTINA CIPRIANI - RESP. AREA FINANZIARIA	794.900,00	794.900,00	794.900,00	914.176,93
SALVATORE TARANTINO - RESP. AREA AMMINISTRATIVA	10.000,00	10.000,00	10.000,00	17.196,07
Totale Obiettivo O SM99P01	804.900,00	804.900,00	804.900,00	931.373,00
Capitoli senza obiettivi	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00
TOTALE OBIETTIVI OPERATIVI	849.900,00	849.900,00	849.900,00	976.373,00

E – GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

Il Piano individua gli immobili di proprietà dell'Ente non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione che al momento non risultano immobili da inserire.

L'iscrizione degli immobili nel Piano determina la configurazione dello stesso bene immobile quale "bene disponibile" nella prospettiva della sua successiva alienazione e/o valorizzazione, nonché la configurazione dello stesso bene quale "alienabile" anche ai sensi dell'art. 42, comma 2, lett. 1 del D. Lgs. 267/2000.

F – OBIETTIVI DEL GRUPPO DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 49 del 21/12/2024 si è provveduto alla “RAZIONALIZZAZIONE ANNUALE DELLE SOCIETÀ' PARTECIPATE ANNO 2023”

Partecipate dirette:

- SECOVAL SRL C.F. 02443420985

Sede: Vestone www.secoval.it

supporto amministrativo gestionale

quota di partecipazione: 1,68%

- GARDA UNO SPA C.F. 87007530170

Sede: Padenghe s/g www.gardauno.it

raccolta, trattamento rifiuti e servizio i.u.

quota di partecipazione: 2,05%

Partecipate indirette, attraverso Garda Uno spa:

- Acque Bresciane srl

- AGS S.r.l. - Azienda Global Service Srl

- BIOCICLO S.r.l.

- GAL GARDA VALSABBIA S.c.a.r.l. in liquidazione

- LA CASTELLA S.r.l.

- LENO SERVIZI S.r.l.

Per completezza, si precisa che il Comune, fa parte:

- dell'AZIENDA SPECIALE CONSORTILE GARDA SOCIALE, finalizzata all'esercizio di funzioni sociali, assistenziali, educative, socio-sanitarie, più in generale, alla gestione associata dei servizi alla persona in attuazione dei programmi e delle azioni definite nel Piano di Zona dell'AMBITO TERRITORIALE 11 – GARDA, quota di partecipazione 2.71%;

- del Gruppo Azienda Locale – Gal Garda Valsabbia, finalizzata a promuovere l'avvio di nuove iniziative economiche a favorire la valorizzazione delle risorse umane e materiali del territorio attraverso l'associazionismo tra enti pubblici e l'imprenditorialità privata.

Detta società attualmente è in liquidazione e gestita da un liquidatore.

G – PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA

L'art. 57, comma 2 bis, del D.L. 124/2019 (legge di bilancio 2020), dall'anno 2020:

- alla lettera e), abroga l'obbligo di adozione del Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007. Tale piano individuava misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali. Su tale documento l'organo di revisione era obbligato, se approvato distintamente dal DUP, a rilasciare un parere in quanto strumento di programmazione economico-finanziaria come disposto dall'art. 239, comma 1, le) era b) punto 1 del TUEL.

- alle lettere b e c) abroga:

1. i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del decreto-legge 78/2010);
2. i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza pari al 20% della spesa dell'anno 2009 (art. 6, comma 8 del decreto-legge 78/2010);
3. il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del DL 78/2010);
4. i limiti delle spese per missioni per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 12 del decreto-legge 78/2010);
5. i limiti di spesa per la formazione del personale in precedenza fissato al 50 per cento della relativa spesa dell'anno 2009 (art. 6, co. 13 del decreto-legge n. 78/2010);
6. i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi per un ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 (art. 5, comma 2 del decreto-legge 95/2012).