



Comune di Lavagno

Provincia di VR

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2025 - 2027

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Missione 19 - Relazioni internazionali
Missione 20 - Fondi e accantonamenti
Missione 50 - Debito pubblico
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie
Missione 99 - Servizi per conto terzi
Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti
Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni
Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale
Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale
Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali
Programma triennale degli acquisiti di forniture e servizi
Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili
Programma incarichi di collaborazione autonoma
Rispetto dei tempi medi di pagamento
Quadro di sintesi PNRR

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

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

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

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

Poiché il Comune di Lavagno ha un popolazione pari a 8630 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completo.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

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

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

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

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

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

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti coprendo il 100%.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 8101
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 8630 n. 4257 n. 4373 n. 3608 n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-3 (penultimo anno precedente)		n. 8554
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 74	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 57	n. +17
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 418	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 359	n. +58
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 8629
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 486
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 679
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 1337
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 4598
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 1530
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso 8,09 8,95 7,56 8,53 8,61
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso 5,86 6,98 7,67 6,89 6,63
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 9100 n. 31.12.2023
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: nessun titolo di studio n. 447 licenza elementare 1018 licenza media inferiore 3432 licenza media superiore 2952 laurea 781		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: – Condizione socio – economica delle famiglie: più che soddisfacente. Il Comune di Lavagno dall'ultima indagine Istat condotta è risultato al 6° posto nella Comune in Provincia di Verona per reddito medio pro-capite		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	
1.3.2.1 - Asili nido n. 1	Posti n. 24	Posti n. 24	Posti n. 24	Posti n. 24	Posti n. 24
1.3.2.2 - Scuole materne n. 0	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 2	Posti n. 440	Posti n. 440	Posti n. 440	Posti n. 440	Posti n. 440
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 350	Posti n. 350	Posti n. 350	Posti n. 350	Posti n. 350
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 1	Posti n. 0	Posti n. 120	Posti n. 120	Posti n. 120	Posti n. 120
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.					
- bianca	15	15	15	15	15
- nera	14	14	14	14	14
- mista					
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	NO	NO	NO	NO	NO
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	56	56	56	56	56
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI'	SI'	SI'	SI'	SI'
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 51 hq. 6,70	n. 51 hq. 6,70	n. 51 hq. 6,70	n. 51 hq. 6,70	n. 51 hq. 6,70
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 1483	n. 1483	n. 1483	n. 1483	n. 1483
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	56	56	56	56	56
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:					
- domestici	9610,63	9610,63	9610,63	9610,63	9610,63
- non domestici	20749,9	20749,93	20749,93	20749,93	20749,93
- racc. diff.ta	SI'	SI'	SI'	SI'	SI'
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.17 - Veicoli	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	SI'	SI'	SI'	SI'	SI'
1.3.2.19 - Personal computer – notebook	n. 25 pc n. 9 notebook	n. 25 pc n. 9 notebook	n. 25 pc n. 9 notebook	n. 25 pc n. 9 notebook	n. 25 pc n. 9 notebook
1.3.2.20 - Altre strutture	<i>Sede Municipale, Edificio Polivalente (biblioteca), ex scuola elementare San Pietro, Centro don Boso (palazzina associazioni), nuovo edificio collegato al passaggio ciclopedonale di Vago</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2024 - 2026**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 09/06/2029 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi

In Italia da qualche anno la crescita del PIL è tornata positiva così come la produzione industriale. La politica monetaria della BCE aveva in un primo momento favorito l'ulteriore discesa dei tassi che ha consentito di sostenere la crescita di prestiti al settore privato rafforzando l'espansione dei consumi e degli investimenti.

La situazione economica del nostro paese, così come nel resto del mondo, risente della forte crisi determinata a decorrere dall'anno 2020 a seguito dell'emergenza COVID-19, mentre la ripresa del PIL e della produzione industriale si è determinata dal contenimento dei contagi, dalle riaperture e dal forte slancio che si dovrebbe avere nei prossimi anni dal PNRR, cui i comuni saranno chiamati ad essere parte attiva.

Da rilevare però come la crisi energetica stia condizionando la ripresa economica e stia determinando non poche difficoltà nella gestione della spesa pubblica.

Anche se le spese per le utenze si sono stabilizzate, il relativo costo va sempre tenuto costantemente monitorato, onde porre in essere gli eventuali fenomeni correttivi.

Inoltre si evidenzia come l'elevato tasso inflattivo ridetermina sempre in costante aumento il costo dei servizi per il rinnovo contrattuale degli stessi (vedi trasporto o mensa scolastica) o per la realizzazione delle opere pubbliche per le quali il nuovo D.Lgs. 36/2023, così come per il resto dei servizi prevede l'obbligo contrattuale della revisione prezzi.

Il Comune di Lavagno, si sta facendo parte attiva nella partecipazione ai vari bandi PNRR, in particolar modo nell'ambito legato alla trasformazione digitale (Padigitale 2026) ed agli investimenti sulle strutture scolastiche.

- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

Il secondo passo dell'analisi delle condizioni esterne consiste nel valutare la situazione ambientale in cui l'amministrazione si trova ad operare, al fine di calare gli obiettivi generali

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

nel contesto di riferimento e consentire la traduzione degli stessi nei più concreti e immediati obiettivi operativi.

Nella sezione popolazione e situazione demografica vengono analizzati gli aspetti statistici della popolazione in relazione alla sua composizione e all'andamento demografico in atto.

Nella sezione territorio e pianificazione territoriale si analizza la realtà territoriale dell'ente in relazione alla sua conformazione geografica ed urbanistica.

Nella sezione strutture ed erogazione di servizi si verifica la disponibilità di strutture tali da consentire un'adeguata risposta alla domanda di servizi pubblici locali proveniente dalla cittadinanza.

La sezione economia e sviluppo economico locale analizza le caratteristiche strutturali dell'economia insediata nel territorio delineando le possibili prospettive e traiettorie di sviluppo.

Infine nella sezione sinergie e forme di programmazione negoziata si individuano le principali forme di collaborazione e coordinamento messe in atto da questa o da precedenti amministrazioni con diversi stakeholders.

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

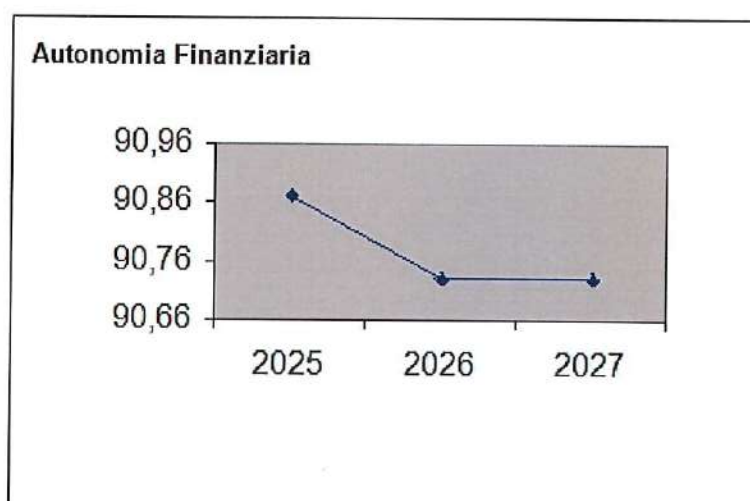
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

Autonomia Finanziaria	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	90,87 %	90,73 %	90,73 %

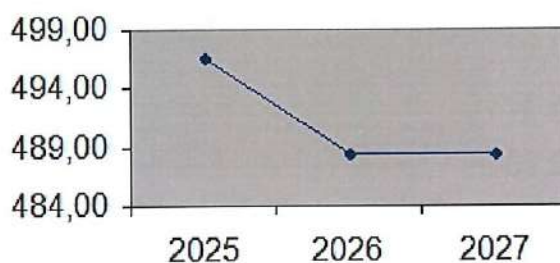


Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

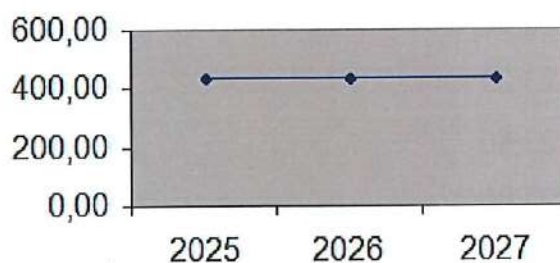
Pressione entrate proprie pro-capite	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> N.Abitanti	€ 496,53	€ 488,41	€ 488,41

Pressione Fiscale Locale



Pressione tributaria pro-capite	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
<u>Entrate tributarie</u> N.Abitanti	€ 436,05	€ 436,05	€ 436,05

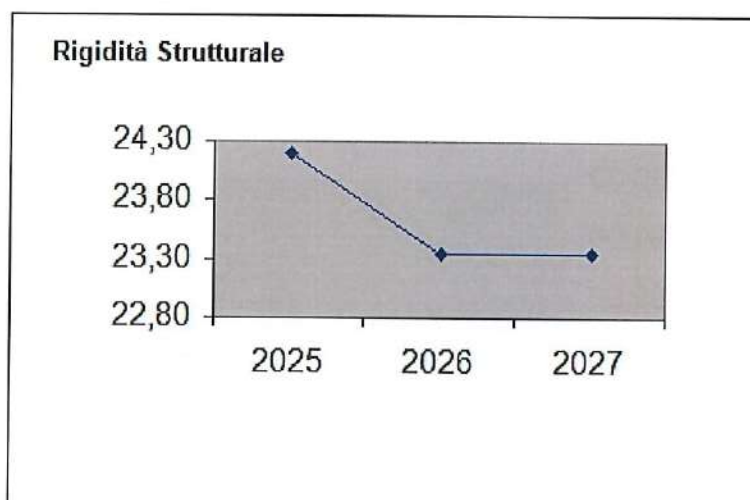
Restituzione Erariale Pro-capite



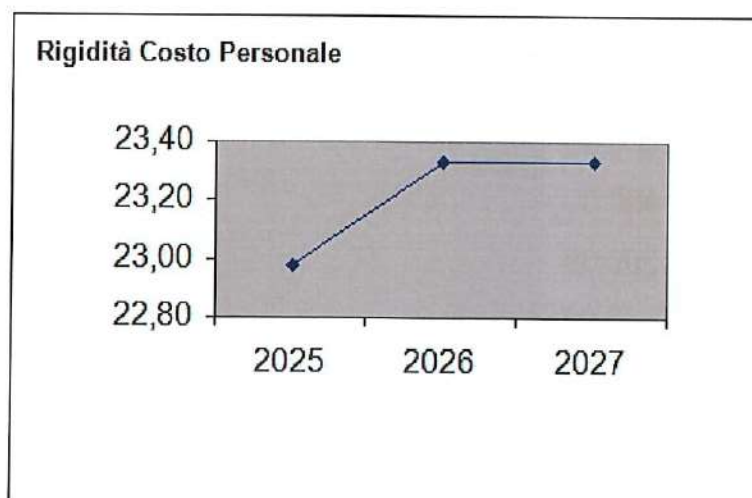
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	24,20 %	23,34 %	23,34 %



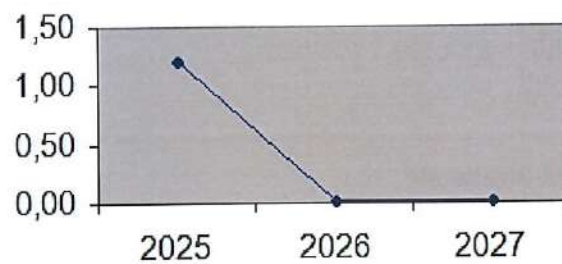
Rigidità costo personale	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	22,98 %	23,33 %	23,33 %



Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Rigidità indebitamento	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	1,21 %	0,01 %	0,01 %

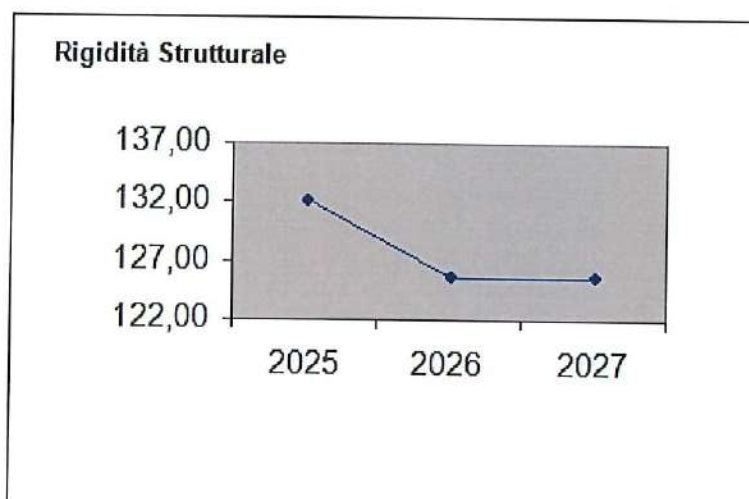
Rigidità di Indebitamento



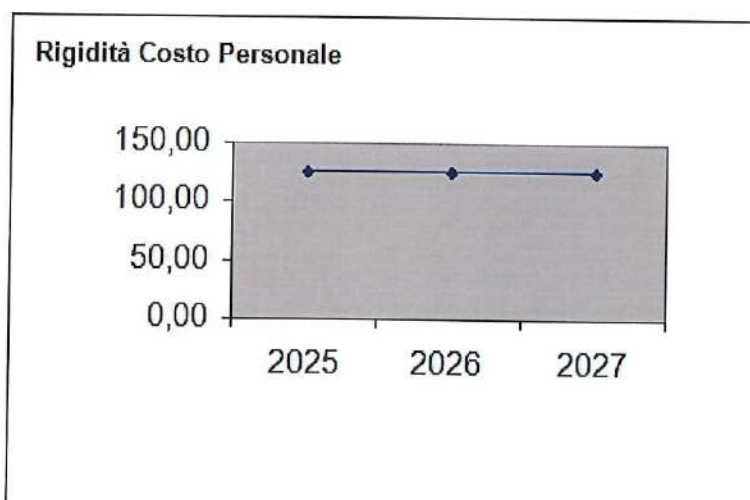
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	132,21 €	125,63 €	125,63 €



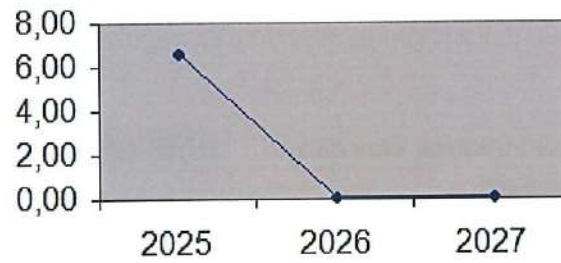
Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	125,58 €	125,58 €	125,58 €



Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	6,63 €	0,06 €	0,06 €

Rigidità di Indebitamento

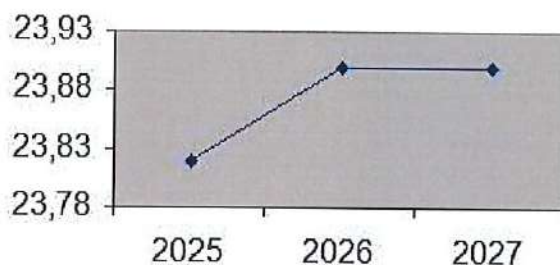


Costo del Personale

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

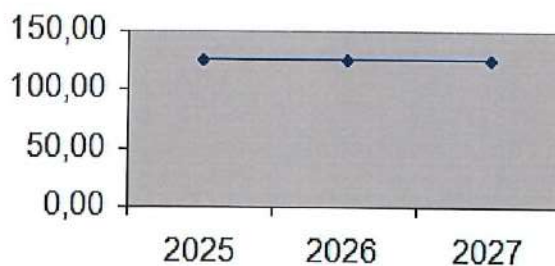
Incidenza spese personale su spesa corrente	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	23,82 %	23,90 %	23,90 %

Incidenza delle Spese del Personale sulla Spesa Corrente

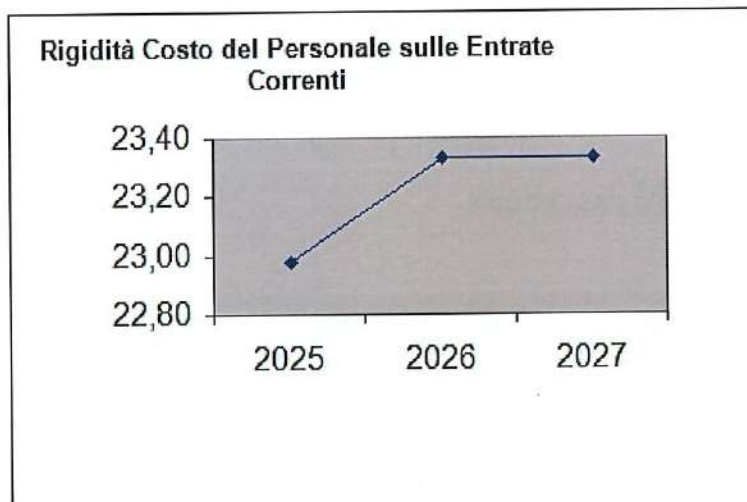


Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	125,58 €	125,58 €	125,58 €

Rigidità Costo Personale Pro-Capite



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	22,98 %	23,33 %	23,33 %



ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

In questa sezione l'analisi strategica delle condizioni interne si concentra su altri due aspetti, e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa; la coerenza e la compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

Si tratta di limiti all'autonomia dell'ente, posti dal governo centrale (vincoli posti alla libera possibilità di programmare le assunzioni di nuovo personale insieme ai vincoli posti sulla capacità di spesa), che necessitano un'adeguata analisi e programmazione.

Organizzazione dell'ente alla data attuale.

Centri di responsabilità	
Centro	Responsabile
Obiettivi strategici	
Settore I – Demografici-Servizi alla persona – Suap – Commercio – Pubblica Istruzione – Sport e cultura	POMINI GINO
1 Si rinvia a quanto deliberato con la DGC. n. 12 del 31.01.2024 "Approvazione piano della performance e degli obiettivi anno 2024"	
Settore II – Affari Generali – Segreteria – Tributi - Ced – Finanziaria e del personale	VENTURINI MARTA
1 Si rinvia a quanto deliberato con la DGC. n. 12 del 31.01.2024 "Approvazione piano della performance e degli obiettivi anno 2024"	
Settore III – Edilizia privata - urbanistica	BOTTACINI MARCO
1 Si rinvia a quanto deliberato con la DGC. n. 12 del 31.01.2024 "Approvazione piano della performance e degli obiettivi anno 2024"	
Settore IV – Edilizia pubblica e lavori pubblici – patrimonio - ecologia	BOTTACINI MARCO
1 Si rinvia a quanto deliberato con la DGC. n. 12 del 31.01.2024 "Approvazione piano della performance e degli obiettivi anno 2024"	
Settore V – Vigilanza – protezione civile	LI VIGNI ALBERTO
1 Si rinvia a quanto deliberato con la DGC. n. 12 del 31.01.2024 "Approvazione piano della performance e degli obiettivi anno 2024"	
Segretario Comunale	PUZZO avv. CARMELA
1 Si rinvia a quanto deliberato con la DGC. n. 12 del 31.01.2024 "Approvazione piano della performance e degli obiettivi anno 2024"	

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IMU

TARI

CANONE DI CONCESSIONE PER L'OCCUPAZIONE DELLE AREE E DEGLI SPAZI

APPARTENENTI AL DEMANIO O AL PATRIMONI INDISPONIBILE

CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE D ESPOSIZIONE

PUBBLICITARIA

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Si rimanda alla sezione “Programma Opere Pubbliche “ 2024-2026, approvato con deliberazione di G.C. n. 59 del 24.04.2024.

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5730 / 1015 / 4	INVESTIMENTI PNRR - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 AVVISO PUBBLICO DI INVESTIMENTO 1.4.3 "ADOZIONE APP IO" VINCOLATO A CAPITOLO DI ENTRATA 560.5 - CUP E81F22000100006	13.034,00	0,00	13.034,00
5730 / 1030 / 7	PNRR M2C4 - INV. 2.2 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SEDE MUNICIPALE: SOSTITUZIONE SERRAMENTI CUP E84H23000220006 - VINCOLATA A CAPITOLO DI ENTRATA 525.8	70.000,00	0,00	70.000,00
5740 / 1015 / 1	INFRASTRUTTURE TELEMATICHE	1.708,00	0,00	1.708,00
5740 / 1020 / 1	MOBILI ATTREZZ. SIST.INFORMATICI	3.049,66	3.049,66	0,00
5740 / 1030 / 5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI -EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTO RAFFRESCAMENTO SEDE MUNICIPALE - PNRR M2C4 - INV. 2.2 CUP E83G22000050001	69.594,00	68.911,76	682,24
5740 / 1040 / 5	RECUPERO CISTERNA IPOGEA LOC. SAN BRICCIO	190.191,24	0,00	190.191,24
5740 / 1050 / 1	PATR.IMMOB.INDISP. FABBRICATI (SCUOLE - I° STRALCIO)	34.567,03	12.755,10	21.811,93
5740 / 1050 / 2	PATR.IMMOB.INDISP. FABBRICATI	247.401,83	3.333,31	244.068,52
5740 / 1050 / 3	PATR.IMMOB.INDISP. FABBRICATI (COMPLETAMENTO I° STRALCIO)	61.715,04	0,00	61.715,04
5740 / 1050 / 5	AMPLIAMENTO SCUOLA PRIMARIA VAGO	170.797,78	0,00	170.797,78
5740 / 1050 / 7	AMPLIAMENTO SCUOLA SECONDARIA SAN PIETRO	223.179,02	2.440,00	220.739,02
5740 / 1050 / 9	RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI A SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE VAGO	845,30	0,00	845,30
5740 / 1050 / 10	COPERTURA PIAZZALE ANTISTANTE BANDA LOC. SAN PITERO	204.266,57	0,00	204.266,57
5740 / 1060 / 2	MOBILI E ARREDI	19.369,00	0,00	19.369,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

5740 / 1070 / 1	PNRR - M2C4 - INV. 2.2 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI ISTRUZIONE MEDIA - MANUTENZIONE STRAORDINARIA TETTO - CUP E82G19000500004	335.808,31	2.562,00	333.246,31
5740 / 1090 / 5	PNRR - M2C4 - INV.1.1. - TRATTAMENTO ARIA IMPIANTI SPOGLIATOI VAGO - E81B20001200004	2.828,80	2.440,00	388,80
5740 / 1090 / 6	REALIZZAZIONE PARCO FITNESS VIA DEI MILLE - II LOTTO	631,72	0,00	631,72
5740 / 1100 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - INTERVENTI PUNTUALI	45.241,69	45.241,69	0,00
5740 / 1100 / 3	ASFALTATURA STRADA VIA BROLO VECCHIO	20.047,21	0,00	20.047,21
5740 / 1100 / 5	BENI IMMOBILI - ASFALTATURA STRADE COMUNALI	24.211,02	4.392,00	19.819,02
5740 / 1100 / 8	ASFALTATURA STRADE COMUNALI	282.825,91	0,00	282.825,91
5740 / 1100 / 11	SISTEMAZIONE PIAZZA SAN BRICCIO	643,08	0,00	643,08
5740 / 1100 / 13	REALIZZAZIONE PASSAGGIO CICLOPEDONALE TRA PIAZZA SAN FRANCESCO E VIA MANTEGNA	397.289,69	257.833,65	139.456,04
5740 / 1100 / 15	ALLARGAMENTO VIA BENEDETTI - SAN BRICCIO	67.659,24	22.234,06	45.425,18
5740 / 1100 / 16	COMPLETAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	11.625,17	0,00	11.625,17
5740 / 1100 / 17	RECINZIONE AREE: "LATO FERROVIA", "AREA GRATTACIELO" E "AREA VIA PERTINI"	40.010,00	0,00	40.010,00
5740 / 1100 / 18	ALLARGAMENTO VIA ROMA - SAN PIETRO	107.999,00	0,00	107.999,00
5740 / 1100 / 19	INTERVENTO DI DEVIAZIONE DUGAL	163.800,00	0,00	163.800,00
5740 / 1125 / 1	INCARICHI PROFESSIONALI	82.186,87	27.368,02	54.818,85
5740 / 1125 / 2	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI	60.250,00	3.769,80	56.480,20
5740 / 1126 / 1	SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	3.660,00	3.618,00	42,00
5740 / 1159 / 1	PATR.IMMOB.INDISP. FABBRICATI	2.864,89	0,00	2.864,89
5740 / 1160 / 1	PATR.IMMOB.INDISP. FABBRICATI - AMPLIAMENTO CIMITERO LOC. SAN PIETRO	68.241,42	45.254,87	22.986,55
5740 / 1160 / 2	AMPLIAMENTO CIMITERO LOC. VAGO	483.434,51	0,00	483.434,51
5750 / 1130 / 2	TRASF. IN C/CAPIT. X CONC.EDILIZIE (PARROCCHIE)	5.000,00	0,00	5.000,00
5770 / 1130 / 5	RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A FAMIGLIE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECESSO	3.380,29	0,00	3.380,29
6130 / 1030 / 1	REALIZZAZIONE PENSILINA INGRESSO MUNICIPIO	11.942,07	634,40	11.307,67

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

6430 / 1030 / 2	SISTEMAZIONE ARCHIVIO COMUNALE	5.105,35	0,00	5.105,35
6470 / 1015 / 3	INTERVENTI PNRR MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 AVVISO PUBBLICO INVESTIMENTO 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE" VINCOLATO A CAPITOLO DI ENTRATA 560.7 - CUP E81F22004000006	14.000,00	0,00	14.000,00
6470 / 1015 / 6	INTERVENTI PNRR MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 AVVISO PUBBLICO INVESTIMENTO 1.4.5 "PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI" VINCOLATO A CAPITOLO DI ENTRATA 560.9 E81F22003020006	32.589,00	0,00	32.589,00
6470 / 1015 / 7	INTERVENTI PNRR MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 AVVISO PUBBLICO INVESTIMENTO 1.3.1 "PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI" VINCOLATO CAPITOLO DI ENTRATA 560.10 CUP E51F22007580006	20.344,00	0,00	20.344,00
6470 / 1060 / 5	ACQUSTO DEMUDIFICATORE PER SALA CIVICA SAN PITRO	1.418,53	0,00	1.418,53
7070 / 1050 / 14	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILO NIDO COMUNALE	15.445,81	0,00	15.445,81
7130 / 1050 / 11	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA DI VAGO	10.873,79	2.318,00	8.555,79
7130 / 1050 / 12	ALLACCIAMENTI NUOVO POLO SCOLASTICO	7.287,08	0,00	7.287,08
7130 / 1050 / 13	INTERVENTI PNRR - MISSIONE 4 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2 - PIANO PER L'ESTENSIONE DEL TEMPO PIENO E LE MENSE "REALIZZAZIONE DELLA NUOVA MENSA A SERVIZIO DELLA SCUOLA ELEMENTARE DI VAGO" VINCOLATO AL CAPITOLO DI ENTRATA 560.6 - CUP 85E22000070006	681.378,49	26.439,86	654.938,63
7130 / 1050 / 14	INTERVENTI PNRR - MIC4 INTERVENTO 2.2 INTERVENTI PER LA RESILIENZA, LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E L'EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI "EFFICIENTAMENTO SERRAMENTI SCUOLA PRIMARIA DI VAGO" CUP E82G19000510004 VINCOLATO A CAPITOLO DI ENTRATA 560.11	540.500,00	0,00	540.500,00
7230 / 1070 / 3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ISTITUTO COMPRESIVO	15.373,61	13.560,69	1.812,92
7830 / 1090 / 1	REALIZZAZIONE PARCO FITNESS	1.890,67	0,00	1.890,67

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

8230 / 1100 / 21	VIA DEI MILLE - 1° LOTTO SISTEMAZIONE VIA MAZZACANA'	23.077,52	0,00	23.077,52
8230 / 1100 / 24	ROTATORIA FRA LA S.P. N. 37 E VIA S. ROCCO	52.136,30	0,00	52.136,30
8330 / 1100 / 20	IMPLEMENTAZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	8.850,95	0,00	8.850,95
9030 / 1155 / 6	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI GIOCHI - PROGETTO PONTE	14.999,24	0,00	14.999,24
9070 / 1157 / 2	INTEGRAZIONE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA PER PREVENZIONE SCARICO ABUSIVO RIFIUTI	3.903,00	823,00	3.080,00
	TOTALE:	4.980.472,70	548.979,87	4.431.492,83

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

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

L'Amministrazione Comunale ha inteso lo scorso anno determinare le aliquote della nuova IMU in maniera non superiore rispetto a quelle in vigore nell'anno 2023 e secondo il trend storico delle relative riscossioni.

Il gettito dell'Addizionale Comunale Irpef è determinato ai sensi dell'art. 1 comma 3 del d.Lgs. 360/1998, calcolato in misura prudenziale entro le stime risultanti dall'utilizzo del simulatore fiscale disponibile sul portale del federalismo fiscale applicando allo stesso l'aliquota dello 0,80 per cento che l'Amministrazione Comunale ha inteso aumentare all'aliquota massima a decorrere dall'anno 2023, secondo le indicazioni fornite dal Responsabile del Settore Finanziario e dal Revisore dei Conti, onde poter contrastare l'aumento considerevole dei costi legati ai nuovi casi sociali, alla spesa del personale per i rinnovi contrattuali e alla crisi energetica, nonché alla diminuzione delle entrate correnti.

Il gettito della TARI è stato previsto in modo da garantire la copertura del costo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, secondo il nuovo MTR2, stabilito con determina 04 novembre 2021 2/2021 – DRIF di Arera. Il PEF, il cui aggiornamento per le annualità 2024 e 2025, è stato approvato con deliberazione dal Consorzio Bacino Verona due del Quadrilatero e con deliberazione C.C. n. 18 del 24.04.2024 è stata approvata la presa d'atto.

Anche per quanto riguarda il Canone Unico Patrimoniale, la cui istituzione si è avuta a decorrere dall'anno 2021, secondo la Legge 160/2019 – Legge di Bilancio 2020, le tariffe sono rimaste invariate, al fine di garantire un'invarianza di gettito.

Per quanto riguarda le tariffe dei servizi a domanda individuale, per alcune sono state confermate rispetto a quanto previsto per l'anno 2023, mentre altre sono state leggermente modificate in aumento a causa del maggiore costo sostenuto dall'Ente in riferimento all'adeguamento dei costi contrattuali al tasso inflattivo molto elevato.

Il sostenuto tasso inflattivo ed il rinnovo dei contratti delle cooperative ha portato a rivedere in aumento la spesa di alcuni servizi quali la mensa scolastica ed il servizio di asilo nido comunale. E' previsto altresì l'aumento della spesa della quota Aulss 9 Scaligera per le deleghe per le attività sociali e la salute mentale.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale afferenti l'Asilo Nido, la mensa ed il trasporto scolastico e per il servizio a domanda individuale di assistenza domiciliare (SAD) per l'anno 2024 sono state approvate con deliberazione di G.C. n. 166 del 15.11.2023 e risultano essere le seguenti:

Servizio a domanda individuale di refezione scolastica

ALUNNI RESIDENTI: da gennaio a giugno € 4,50/pasto IVA compresa, da settembre a dicembre € 4,80 pasto iva compresa

ALUNNI NON RESIDENTI: da gennaio a giugno € 5,10/pasto IVA compresa, da settembre a dicembre € 5,30/pasto iva compresa

INSEGNANTI: gratuito

Servizio di trasporto scolastico

per n. 1 ALUNNO TRASPORTATO € 280,00

per n. 2 ALUNNI TRASPORTATI (due fratelli) € 395,00

per n. 3 ALUNNI TRASPORTATI (tre fratelli) € 458,00

Servizio a domanda individuale di asilo nido

UTENTI RESIDENTI: RETTA MENSILE PARAMETRATA ALL'ISEE POSSEDUTO

TEMPO PIENO 7,30 - 16,00

FASCE	DA	A	Costo	Contributo comunale	Retta a carico della famiglia
A	€ /	€ 7.500,00	€ 630,50	€ 230,50	€ 400,00
B	€ 7.501,00	€ 12.000,00	€ 630,50	€ 205,50	€ 425,00
C	€ 12.001,00	€ 18.000,00	€ 630,50	€ 180,50	€ 450,00
D	€ 18.001,00	€ 23.000,00	€ 630,50	€ 160,50	€ 470,00
E	€ 23.001,00	€ 30.000,00	€ 630,50	€ 140,50	€ 490,00
F	€ 30.001,00	€ 38.000,00	€ 630,50	€ 120,50	€ 510,00
G	€ 38.001,00	oltre	€ 630,50	€ 100,50	€ 530,00

PART-TIME MATTINA 7,30 - 13,00

FASCE	DA	A	Costo	Contributo comunale	Retta a carico della famiglia
A	€ /	€ 7.500,00	€ 443,00	€ 145,50	€ 297,50
B	€ 7.501,00	€ 12.000,00	€ 443,00	€ 140,50	€ 302,50
C	€ 12.001,00	€ 18.000,00	€ 443,00	€ 135,50	€ 307,50
D	€ 18.001,00	€ 23.000,00	€ 443,00	€ 130,50	€ 312,50
E	€ 23.001,00	€ 30.000,00	€ 443,00	€ 125,50	€ 317,50
F	€ 30.001,00	€ 38.000,00	€ 443,00	€ 115,50	€ 327,50
G	€ 38.001,00	oltre	€ 443,00	€ 105,50	€ 337,50

TEMPO PROLUNGATO 7,30 - 18,00

FASCE	DA	A	Costo	Contributo comunale	Retta a carico della famiglia
A	€ /	€ 7.500,00	€ 745,79	€ 230,50	€ 515,29

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

B	€ 7.501,00	€ 12.000,00	€ 745,79	€ 205,50	€ 540,29
C	€ 12.001,00	€ 18.000,00	€ 745,79	€ 180,50	€ 565,29
D	€ 18.001,00	€ 23.000,00	€ 745,79	€ 160,50	€ 585,29
E	€ 23.001,00	€ 30.000,00	€ 745,79	€ 140,50	€ 605,29
F	€ 30.001,00	€ 38.000,00	€ 745,79	€ 120,50	€ 625,29
G	€ 38.001,00	oltre	€ 745,79	€ 100,50	€ 645,29

PART-TIME POMERIGGIO 13,00 - 18,00

FASCE	DA	A	Costo	Contributo comunale	Retta a carico della famiglia
A	€ /	€ 7.500,00	€ 413,73	€ 145,50	€ 268,23
B	€ 7.501,00	€ 12.000,00	€ 413,73	€ 140,50	€ 273,23
C	€ 12.001,00	€ 18.000,00	€ 413,73	€ 135,50	€ 278,23
D	€ 18.001,00	€ 23.000,00	€ 413,73	€ 130,50	€ 283,23
E	€ 23.001,00	€ 30.000,00	€ 413,73	€ 125,50	€ 288,23
F	€ 30.001,00	€ 38.000,00	€ 413,73	€ 115,50	€ 298,23
G	€ 38.001,00	oltre	€ 413,73	€ 105,50	€ 308,23

La frequenza prevista di 2 o 3 giorni verrà calcolata unicamente sulla retta di riferimento € 490,00 per il tempo pieno, € 317,50 per il part-time e € 605,29 per il tempo prolungato.

SOLO PER UTENTI RESIDENTI: Riduzione di € 50,00 per le tariffe parametrate all'ISEE dal secondo figlio in poi.

UTENTI NON RESIDENTI: tariffa massima prevista indipendentemente dall'appartenenza alle fasce ISEE

RETTA MENSILE PER UTENTE (tempo pieno)	€ 630,50
RETTA MENSILE PER UTENTE (part-time mattina)	€ 443,00
RETTA MENSILE PER UTENTE TEMPO PROLUNGATO	€ 745,79
RETTA MENSILE PER UTENTE (part-time pomeriggio)	€ 413,73

Si precisa che il contributo a carico del Comune su indicato verrà erogato entro i limiti massimi stabiliti a seguito dell'affidamento della concessione pari a € 630,50 (offerta della ditta in sede di gara) meno € 490,00 (tariffa di riferimento media ad utente) per 24 utenti per numero di mesi di apertura del servizio. L'onere economico che dovesse rendersi necessario, in applicazione delle suindicate tariffe, oltre questo limite, sarà a carico del Concessionario.

Nel caso che la ditta concessionaria del servizio richiedesse una variazione della retta a seguito di adeguamento Istat, verrà valutata la revisione delle tariffe.

SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE DI ASSISTENZA DOMICILIARE (SAD)

ISEE DA	ISEE A	Compartecipazione oraria
€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00
€ 5.000,00	€ 7.000,00	€ 2,25
€ 7.000,00	€ 9.000,00	€ 4,50
€ 9.000,00	€ 11.000,00	€ 6,70
€ 11.000,00	€ 13.000,00	€ 9,00
€ 13.000,00	€ 15.000,00	€ 11,25
€ 15.000,00	€ 17.000,00	€ 13,50
€ 17.000,00	€ 19.000,00	€ 18,00
OLTRE € 19.000,00		TARIFFA PIENA

Le tariffe per l'utilizzo delle sale civiche, ex sala civica di San Pietro e Sala Consiliare, sono state leggermente aumentate per l'anno 2024 per coprire i maggiori costi energetici con deliberazione di G.C. n. 155 del 25.10.2023 sono le seguenti:

SALE CIVICHE ed EX SALA CIVICA SAN PIETRO

- Importi dovuti per utilizzo fino a 4 ore giornaliere

A) Richieste di Società, Enti o Privati per utilizzo privato - Importo di € 35,00 per singola richiesta di utilizzo;

B) Società, Enti o Associazioni:

* non a scopo di lucro;

*che svolgono attività di interesse pubblico, culturale, educativo o sportivo per la cittadinanza del Comune di Lavagno: Importo di € 12,00 per ogni singola richiesta di utilizzo;

C) Associazioni di genitori gestori di servizi di scuola materna o doposcuola del territorio: gratis

Le tariffe per l'utilizzo delle palestre sono confermate anche per l'anno 2024 con deliberazione di G.C. n. 167 del 15.11.2023 risultano essere:

a) Società ed Associazioni sportive aventi i requisiti presenti del DPCM 13/10/2020 con sede sul territorio:

	palestra scuole elementari Vago	palestra scuole Medie	palestra scuole elementari San Pietro
Contributo orario	Euro 8,00/ora	Euro 6,00/ora	Euro 4,00/ora

b) Società ed Associazioni sportive aventi i requisiti presenti del DPCM 13/10/2020 con sede fuori territorio:

	palestra scuole elementari Vago	palestra scuole Medie	palestra scuole elementari San Pietro
Contributo orario	Euro 16,00/ora	Euro 12,00/ora	Euro 8,00/ora

c) Scuole di ogni ordine e grado del Comune per attività sportiva scolastica o iniziative sportive patrocinate dal Comune: gratis

Fiscalità Locale

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,9 per mille
Aliquota generale	8,5 per mille
Terreni agricoli	7,9 per mille
Aree edificabili	10,6
Fabbricati rurali	0,6 per mille
Detrazione abitazione principale	200,00

TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,40550	70,07926
2 componenti	0,47647	112,12681
3 componenti	0,54743	140,15851
4 componenti	0,61839	182,20607
5 componenti	0,68936	231,26155
6 o più componenti	0,76032	266,30117

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,36176	0,53149
102	Cinematografi e teatri	0,23217	0,40510
103	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,32396	0,68057
104	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,47515	1,01275
105	Stabilimenti balneari	0,34556	0,50232
106	Esposizioni, autosaloni	0,27537	0,45695
107	Alberghi con ristorante	0,88550	1,59609
108	Alberghi senza ristorante	0,58314	1,25743
109	Case di cura e riposo	0,67493	1,32873
110	Ospedali	0,69562	1,42757
111	Uffici, agenzie, studi professionali	0,82071	1,42271
112	Banche ed istituti di credito	0,32936	0,72918
113	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,76132	1,32063
114	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,97189	1,47132
115	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti,	0,44815	0,79724
116	Banchi di mercato beni durevoli	0,96109	1,44216

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

117	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere,	0,79911	1,45026
118	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,44275	1,09539
119	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,76132	1,45026
120	Attività industriali con capannoni di produzione	0,49674	0,50719
121	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,58853	0,72918
122	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub, birrerie	3,00747	7,40037
123	Mense, birrerie, amburgherie	2,61871	6,44595
124	Bar, caffè, pasticceria	2,13816	5,25658
125	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi,	1,49023	2,68176
126	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,40924	2,04170
127	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	3,87137	9,52147
128	Ipermercati di generi misti	1,47944	2,07735
129	Banchi di mercato genere alimentari	3,73638	4,65055
130	Discoteche, night club	1,03129	1,38706

CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE ED ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA, tariffe approvate con deliberazione di C.C. n. 43 del 13.04.2022 cui si rimanda

CANONE DI CONCESSIONE PER L'OCCUPAZIONE DELLE AREE E DEGLI SPAZI APPARTENENTI AL DEMANIO O AL PATRIMONIO INDISPONIBILE

Il Regolamento è stato approvato con deliberazione di C.C. n. 61 del 30.12.2020, mentre le relative tariffe sono state approvate con deliberazione di C.C. n. 43 del 13.04.2022 cui si rimanda.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	171.052,72	171.052,72	171.052,72	
		cassa	275.387,99			
	2-Segreteria generale	comp	240.350,00	234.350,00	234.350,00	
		cassa	320.644,39			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	193.082,00	185.506,00	185.647,00	
		cassa	311.359,35			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	123.300,00	123.300,00	123.300,00	
		cassa	186.217,26			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	60.300,00	60.300,00	60.300,00	
		cassa	134.499,81			
	6-Ufficio tecnico	comp	185.400,00	185.400,00	185.400,00	
		cassa	338.202,07			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	181.698,00	181.698,00	181.698,00	
		cassa	286.630,51			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	46.600,60	46.600,60	46.600,60	
		cassa	200.705,23			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	94.800,00	94.800,00	94.800,00	
		cassa	159.662,32			
	11-Altri servizi generali	comp	96.000,00	81.000,00	81.000,00	
		cassa	332.438,32			
Totale Missione 1		comp	1.392.583,32	1.364.007,32	1.364.148,32	
		cassa	2.545.747,25			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	149.650,00	149.650,00	149.650,00	
		cassa	240.008,34			

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		cassa	4.354,00		
4-Istruzione e diritto allo studio	Totale Missione 3	comp	153.150,00	153.150,00	153.150,00
		cassa	244.362,34		
	1-Istruzione prescolastica	comp	298.000,00	298.000,00	298.000,00
		cassa	374.419,15		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	263.323,17	264.388,94	264.388,94
		cassa	494.078,60		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	287.200,00	287.200,00	287.200,00
		cassa	335.086,99		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	848.523,17	849.588,94	849.588,94
		cassa	1.203.584,74		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	20.000,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	63.200,00	63.200,00	63.200,00
		cassa	90.932,01		
	Totale Missione 5	comp	73.200,00	73.200,00	73.200,00
		cassa	110.932,01		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	36.000,00	36.000,00	36.000,00
		cassa	73.526,92		
	2-Giovani	comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		cassa	11.972,22		
	Totale Missione 6	comp	43.500,00	43.500,00	43.500,00
		cassa	85.499,14		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.550,00	1.550,00	1.550,00
		cassa	1.550,00		
	Totale Missione 7	comp	1.550,00	1.550,00	1.550,00
		cassa	1.550,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	111.000,00	111.500,00	111.500,00
		cassa	174.639,71		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	111.000,00	111.500,00	111.500,00
		cassa	174.639,71		

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	129.190,00	129.190,00	129.190,00
		cassa	206.216,20		
	3-Rifiuti	comp	920.181,50	933.911,73	933.770,73
		cassa	1.295.305,47		
	4-Servizio idrico integrato	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		cassa	25.649,29		
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	2.440,00	2.440,00	2.440,00
		cassa	4.880,00		
	Totale Missione 9	comp	1.068.811,50	1.082.541,73	1.082.400,73
	cassa	1.532.050,96			
10-Trasporti e diritto alla mobilità	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	260.200,00	260.200,00	260.200,00
		cassa	407.654,55		
Totale Missione 10	comp	260.200,00	260.200,00	260.200,00	
	cassa	407.654,55			
11-Soccorso civile	1-Sistema di protezione civile	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		cassa	9.014,08		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	45.000,00		
	Totale Missione 11	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	cassa	54.014,08			
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	16.000,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	12.000,00	12.000,00	12.000,00
		cassa	12.000,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa			

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

		cassa	40.000,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	103.000,00	103.000,00	103.000,00
		cassa	143.948,21		
	5-Interventi per le famiglie	comp	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		cassa	45.126,29		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	319.470,00	319.470,00	319.470,00
		cassa	460.904,88		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	27.300,00	27.300,00	27.300,00
		cassa	49.888,58		
	Totale Missione 12	comp	562.770,00	562.770,00	562.770,00
		cassa	767.867,96		
13-Tutela della salute					
	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					
	1-Fondo di riserva	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	22.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	137.088,69	137.088,69	137.088,69
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	12.002,00	12.002,00	12.002,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	164.090,69	164.090,69	164.090,69
		cassa	22.000,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	1.460,00	0,00	0,00
		cassa	1.460,00		
	Totale Missione 50	comp	1.460,00	0,00	0,00
		cassa	1.460,00		
60-Anticipazioni finanziarie					

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

I-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	500,00	500,00	500,00
	cassa	500,00		
Totale Missione 60	comp	500,00	500,00	500,00
	cassa	500,00		
TOTALE MISSIONI	comp	4.685.838,68	4.671.098,68	4.671.098,68
	cassa	7.151.862,74		

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

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

La gestione del patrimonio

<i>ATTIVO</i>		2023	2022
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	5.785,73	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	17.399,48	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	41.787,46	32.322,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.759,23	0,00
9	Altre	5.229,10	23.183,52
	Totale immobilizzazioni immateriali	72.961,00	55.505,52
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	11.635.077,63	11.855.363,06
1.1	Terreni	47.540,32	47.540,32
1.2	Fabbricati	1.706.524,57	1.720.290,95
1.3	Infrastrutture	9.881.012,74	10.087.531,79
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	9.501.763,37	9.340.487,62
2.1	Terreni	1.568.077,62	1.568.077,62
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	7.548.776,32	7.377.175,06
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	107.270,61	88.901,18
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	34.234,27	36.364,46
2.5	Mezzi di trasporto	44.132,33	31.542,62
2.6	Macchine per ufficio e hardware	20.538,15	40.396,19
2.7	Mobili e arredi	129.644,15	146.359,16
2.8	Infrastrutture	36.494,99	37.653,75
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	12.594,93	14.017,58
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.702.357,50	4.453.260,34
	Totale immobilizzazioni materiali	25.839.198,50	25.649.111,02
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	25.912.159,50	25.704.616,54

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :			
	- Stato :			
	- Regione :			
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
	- C.d.S. :			
	- Altre entrate / Entrate proprie :			
2	Avanzi di bilancio :			
3	Entrate proprie :			
	- OO.UU. :	54.000,00	54.000,00	54.000,00
	- Concessione Loculi :			
	- Alienazioni :			
	- Altre :			
	- Riscossioni :			
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :			
	- Stato :			
	- Regione :			
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
	- C.d.S. :			
	- Altre entrate / Entrate proprie :			
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :			
6	Mutui passivi :			
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :			

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

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.800.000,00		
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
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	4.715.098,68	4.645.098,68	4.645.098,68
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	4.685.838,68	4.671.098,68	4.671.098,68
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>137.088,69</i>	<i>137.088,69</i>	<i>137.088,69</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	55.260,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)		-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	26.000,00	26.000,00	26.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
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	(+)	80.000,00	80.000,00	80.000,00
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	(-)	26.000,00	26.000,00	26.000,00
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	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili				
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	(-)	54.000,00	54.000,00	54.000,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		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>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
EQUILIBRIO FINALE (W=O+J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00

E' da rilevare che gli equilibri si raggiungono applicando oneri di urbanizzazione a copertura della spese corrente per euro 26.000,00 per tutte le annualità dal 2025 al 2027.

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	5.800.000,00
Entrata	(+)	10.791.079,40
Spesa	(-)	15.319.322,89
Differenza	=	1.271.756,51

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2024 - 2026**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato, che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

Le SeO ha i seguenti scopi:

- 1) Definire, con riferimento all'ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- 2) Orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della giunta;
- 3) Costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla realizzazione del rendiconto di gestione

Quanto segue risponde al contenuto minimo richiesto dall'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

CONTESTUALIZZAZIONE GEOGRAFICA

Il territorio di Lavagno si colloca nella porzione orientale della Provincia di Verona, dove si estende per circa 15 Km quadrati, in parte in ambito collinare in corrispondenza dell'imbocco della valle di Mezzane, ove permangono caratteri naturali ed umani in sostanziale equilibrio, con diffusione di colture tipiche della collina veronese, quali la vite, l'ulivo e il ciliegio.

Il mosaico ambientale è qui caratterizzato da notevole permanenza di elementi naturali, quali boschi e praterie.

La porzione meridionale del territorio comunale occupa le prime propaggini della pianura alluvionale atesina, dove si estende l'ampio nucleo urbano di Vago di Lavagno, attraversato dalla SR 11 e l'ambito a settentrione della Tangenziale Sud di Verona e a meridione della linea ferroviaria Torino-Milano-Venezia-Trieste.

POPOLAZIONE

La popolazione di Lavagno presenta una struttura demografica tipica delle popolazioni dei Paesi industrializzati, ovvero con una elevata percentuale di popolazione al di sopra dei 65 anni e con una buona natalità, ed un alto tasso di movimentazione demografica sia in termini di immigrazioni, di emigrazioni e di cambio di abitazione all'interno del Comune.

L'analisi della popolazione, secondo i dati ISTAT, mostra una progressiva crescita nell'ultimo decennio sino a superare le 8.600 unità a fine 2020 per poi assestarsi a causa del cessare del costante fenomeno edificatorio che ha interessato il Comune negli ultimi anni

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

A tal proposito si riportano i dati relativi al trend di crescita dei cittadini del Comune di Lavagno negli ultimi anni:

- Anno 2019: 8561 unità;
- Anno 2020: 8642 unità;
- Anno 2021: 8562 unità.
- Anno 2022: 8554 unità.
- Anno 2023: 8630 unità.

ISTRUZIONE

Nel territorio comunale è presente un Istituto Comprensivo che raggruppa due scuole primarie ed una secondaria di primo grado. Il territorio interessato dall'Istituto comprende due valli vicine; quella di Mezzane e quella di Illasi.

L'Istituto Comprensivo è particolarmente complesso, sia dal punto di vista organizzativo sia numerico, essendo uno dei maggiori della Provincia di Verona.

La popolazione scolastica nell'anno 2023-2024 è pari a 685 unità e attualmente si è assestata dopo aver visto negli ultimi anni un importante aumento sia in termini numerici che si presenza di alunni stranieri.

Il Comune di Lavagno ha terminato nel primo semestre 2018 i lavori di realizzazione del Micronido "Il Ciliegio in Fiore". Nell'anno 2020 è iniziato il servizio affidato in concessione per nove anni alla Cooperativa Promozione Lavoro con sede a San Bonifacio.

Esistono inoltre due asili nidi privati e tre scuole dell'infanzia di natura privata (tra cui un asilo nido-integrato).

SALUTE E SANITA'

Il Comune di Lavagno fa parte dell'AULSS 9 Scaligera ed in particolare del 1° distretto con i Comuni di Bosco Chiesanuova, Cerro Veronese, Erbezzo, Grezzana, Roverè Veronese, San Martino B.A., Velo Veronese e Verona.

La sede che eroga i servizi medici ed assistenziali si trova a San Martino Buon Albergo e a Verona in Via del Capitol.

Il Comitato dei Sindaci però nella seduta del 13.10.2023 ha ridefinito gli ambiti territoriali tra i distretti 1 di Verona Centro e 2 dell'Est Veronese e Lavagno farà parte del distretto dell'Est Veronese con sede a San Bonifacio assieme ai Comuni di: Albaredo d'Adige, Arcole, Badia Calavena, Belfiore, Caldiero, Cazzano di Tramigna, Cologna Veneta, Colognola ai Colli, Illasi, Mezzane di Sotto, Montecchia di Crosara, Monteforte d'Alpone, Pressana, Roncà, Roveredo di Guà, San Bonifacio, San Giovanni Ilarione, San Mauro di Saline, Selva di Progno, Soave, Tregnago, Velo Veronese, Veronella, Vestenanova e Zimella

SISTEMA SOCIO ECONOMICO

L'evoluzione storica del territorio comunale ha visto mutamenti radicali dagli anni '60.

In un quadro particolarmente in evoluzione per molte realtà del nord est, si è visto il passaggio da un'economia prettamente agricola, quale quella esistente fino agli anni 50, ad una crescente industrializzazione, caratterizzante gli anni 70, seguita dall'odierna fase di forte terziarizzazione.

Gli effetti di tale mutamento socio-economico si sono trasferiti anche nel tessuto insediativo che si è fortemente sviluppato sia nella zona di pianura, sia in collina con effetti non sempre pianificati a livello ambientale.

Dal 2013 è presente presso il Comune di Lavagno il SUAP (Sportello Unico attività Produttive) – Dal 2010, anno di istituzione al 2012 è stato gestito dall'Unione Comuni "Unionvalli" sciolta il 31.12.2012.

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Tale servizio è nato per semplificare ed agevolare il rapporto tra Pubblica Amministrazione ed imprese.

Il SUAP ha la competenza, infatti, in merito alla localizzazione di impianti produttivi di beni e servizi, alla loro realizzazione, alla ristrutturazione, all'ampliamento, alla cessazione, alle riattivazione, alla riconversione dell'attività produttiva, nonché all'esecuzione di opere interne ai fabbricati adibiti ad uso di impresa.

Destinatari del servizio sono i titolari di imprese di beni e servizi, ivi incluse, le attività agricole, commerciali, artigianali, le attività turistiche ed alberghiere, i servizi resi dalle banche e dagli intermediari finanziari.

Le funzioni del Suap consistono in:

- 1) Fornire informazioni per l'avvio di tutti i procedimenti relativi alle attività produttive;
- 2) Fornire la modulistica e la documentazione per la presentazione della domanda;
- 3) Fornire agli interessati informazioni sullo stato delle pratiche;
- 4) Gestire il procedimento per il rilascio dell'autorizzazione, secondo le tipologie individuate dalla normativa, attraverso la conferenza di servizi o tramite autocertificazione, ed effettuare il controllo delle Segnalazioni Certificate di Inizio Attività, disponendo, se del caso, l'interruzione dell'attività medesima;
- 5) Rilasciare tutte le autorizzazioni inerenti a tutti i procedimenti relativi ad attività produttive
- 6) Svolgere un'attività di pre-verifica della domanda di autorizzazione, volta a fornire assistenza all'impresa in merito alla correttezza e conformità del progetto;
- 7) Fornire informazioni sulle procedure autorizzatorie e sugli adempimenti normativi necessari, sui vincoli e le opportunità del Pati e del P.I., sul mercato delle aree, sull'assetto territoriale, su agevolazioni, incentivi, finanziamenti, accesso ai fondi comunitari, nazionali, regionali e locali;
- 8) Promuovere l'immagine del territorio, creare iniziative volte ad attrarre investimenti e sostenere l'imprenditorialità, l'economia locale, l'occupazione.

Il Comune di Lavagno sin dal 2013 per lo svolgimento di tali compiti, ha aderito in delega al Suap Camerale.

ANALISI ECONOMICO-FINANZIARIA

Da un'attenta analisi degli ultimi cinque bilanci approvati, si evince che la situazione economico-finanziaria dell'Ente ha subito un'evoluzione importante.

Si può infatti evidenziare un lieve aumento nel contributo che ogni cittadino di Lavagno deve sostenere per supportare la macchina amministrativa del Comune ovvero tutti i suoi costi, a seguito dell'aumento dell'addizionale IRPEF effettuata dall'anno 2023.

Tale dato inoltre è ancor più significativo se si pensa che la popolazione del Comune di Lavagno negli ultimi cinque anni è incrementata grazie anche a politiche volte a garantire sempre più servizi e qualitativamente migliori nel tempo senza incidere notevolmente sui costi che il cittadino deve supportare.

Il regime di imposizione è purtroppo leggermente aumentato in conseguenza anche alla crisi economico finanziaria in atto.

VIABILITA'

Il territorio di Lavagno risulta essere interessato da una rete viabilistica a valenza regionale e nazionale nella sua parte meridionale per l'attraversamento in senso est-ovest della SR 11, della Tangenziale Sud di Verona, della autostrada A4 e della linea ferroviaria Milano-Venezia, creando forti addensamenti economico-industriali nei pressi di queste direttrici indispensabili per la circolazione della merce prodotta.

CONCLUSIONI

In questa analisi bisogna tener presente di un ultimo fattore di fondamentale importanza: le infrastrutture. Esse influenzano la capacità competitiva delle imprese sul territorio in cui producono. Il miglioramento della logistica del territorio e delle infrastrutture può quindi generare un aumento della produttività con una diminuzione consistente dei costi di produzione e di trasporto.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI/COOPERATIVE/AZIENDE SPECIALI/SOCIETA' DI CAPITALI/CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI VERONA	SERVIZI TURISTICI	1,98
CONSORZIO DI BACINO VR 2 DEL QUADRILATERO	RACCOLTA, TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI E RECUPERO MATERIALI	1,852
CONSORZIO BACINO VERONA NORD	TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RACCOLTA, RIFIUTI SOLIDI URBANI E RECUPERO MATERIALI	2,04
CONSIGLIO DI BACINO (AATO)	RACCOLTA TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA	0,009
BANCA ETICA SOC. COOP.	SERVIZI	0,0144
ACQUE VERONESI S.C.A.R.L.	RACCOLTA TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA	0,83
VIVERACQUA S.C.A.R.L.	RACCOLTA TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA	0,15

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

FONDAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 1.464		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 0	
1.2.3 – STRADE		
* Regionali Km. 1	* Provinciali Km. 5	* Comunali Km. 51
* Vicinali Km. 0	* Autostrade Km. 1	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data anno del provvedimento di approvazione</i>
* P.A.T.I.	SI NO X _	Anno 2018
* P.I.	X _	ANNO 2023 variante P.I. n. 20
* Piano edilizia economica e popolare	_ X_	
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	_ X_	_____
* Artigianali	_ _	_____
* Commerciali	_ X_	_____
* Altri strumenti (specificare)		_____
<p>Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si X no _</p>		

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTUALI TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	373.415,33	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	2.882.229,23	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	953.685,05	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2025		previsione di cassa	7.075.537,43	5.800.000,00		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	938.095,59	previsione di competenza	3.646.827,50	3.762.690,59	3.762.690,59	3.762.690,59
			previsione di cassa	4.037.911,79	4.700.786,18		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	73.517,98	previsione di competenza	572.224,76	430.570,76	430.570,76	430.570,76
			previsione di cassa	639.929,09	504.088,74		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	121.613,11	previsione di competenza	528.837,33	521.837,33	451.837,33	451.837,33
			previsione di cassa	680.274,91	643.450,44		
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	924.796,20	previsione di competenza	3.344.697,86	80.000,00	80.000,00	80.000,00
			previsione di cassa	3.397.461,06	1.004.796,20		
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
			previsione di cassa	1.500.000,00	1.500.000,00		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	152.327,84	previsione di competenza	2.330.630,00	2.285.630,00	2.285.630,00	2.285.630,00
			previsione di cassa	2.337.123,87	2.437.957,84		
	TOTALE TITOLI	2.210.350,72	previsione di competenza	11.923.217,45	8.580.728,68	8.510.728,68	8.510.728,68
			previsione di cassa	12.592.700,72	10.791.079,40		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	2.210.350,72	previsione di competenza	16.132.547,06	8.580.728,68	8.510.728,68	8.510.728,68
			previsione di cassa	19.668.238,15	16.591.079,40		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IMU

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

CANONE UNICO PATRIMONIALE

RISCOSSIONE COATTIVA

TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

*PROVENTI BENI DELL'ENTE
PROVENTI DIVERSI*

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

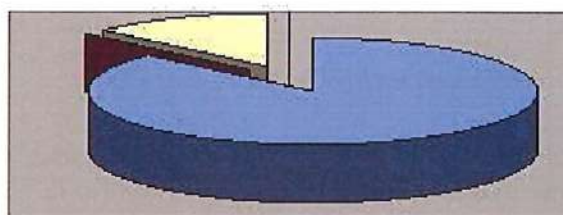
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

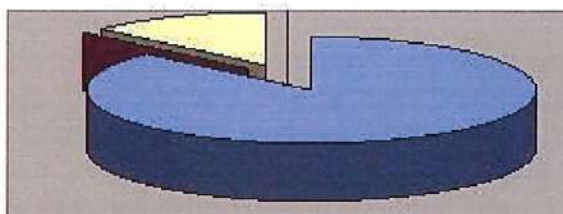
Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	3.269.581,00	3.269.581,00	3.269.581,00
		cassa	4.207.676,59		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	493.109,59	493.109,59	493.109,59
		cassa	493.109,59		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	3.762.690,59	3.762.690,59	3.762.690,59
		cassa	4.700.786,18		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



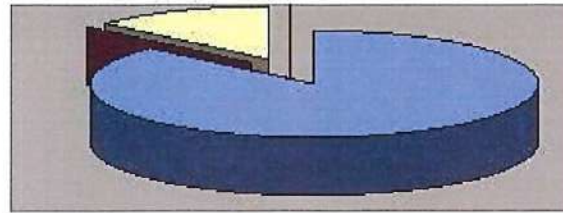
■ 101 ■ 104 □ 301 □ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



■ 101 ■ 104 □ 301 □ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2027)



■ 101 ■ 104 □ 301 □ 302

IMU

Il gettito IMU stimato per gli anni 2025-2027 rimane invariato poiché l'Amministrazione intende, allo stato attuale, confermare le aliquote e le detrazioni già approvate per l'anno 2024 con deliberazione di C.C. n. 74 del 13.12.2023.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il gettito dell'Addizionale Comunale Irpef è determinato ai sensi dell'art. 1, comma 3 del D.Lgs. 360/1998 per ciascuno degli anni 2025 – 2026 – 2027 nell'importo di Euro 1.100.000,00, calcolata sulla media tra la stima del gettito minimo e massimo risultante dall'utilizzo del simulatore fiscale disponibile sul portale del federalismo fiscale applicando allo stesso l'aliquota dello 0,80 per cento che l'amministrazione comunale intende confermare.

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Il canone unico patrimoniale è stato introdotto dalla Legge di Bilancio 2020 – Legge n. 160/2019, il cui Regolamento e le relative tariffe ed aliquote sono stati adottati con deliberazione di C.C. n. 61 del 30.12.2020, mentre le tariffe sono state aggiornate con deliberazione di C.C. n. 57 del 18.05.2022.

Il gettito del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio disponibile è stato stimato tenendo conto degli spazi di suolo pubblico occupati e in linea con i valori risultanti dal rendiconto 2023 ed il bilancio assestato 2024.

Per quanto attiene invece il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione ed esposizione pubblicitaria il gettito previsto risulta in linea con quanto riscosso nelle annualità antecedenti.

RISCOSSIONE COATTIVA

La riscossione coattiva è affidata direttamente all'ufficio, viene effettuata inoltre con l'emissione di ruoli ed ingiunzioni, le annualità soggette sono quelle degli ultimi 5 anni ed il controllo è effettuato su tutti i tributi.

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Per l'effettuazione poi del recupero a seguito emissione dei ruoli ed ingiunzioni il servizio è stato affidato dal 26.06.2023 all'agente di riscossione esterno "Area s.r.l. di Mondovì (CN), al fine di rendere più efficace l'attività di recupero, così come richiesto dalla Corte dei Conti.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	2025	2026	2027
IMU	180.000,00	180.000,00	180.000,00
TASI	100,00	100,00	100,00
ICI	500,00	500,00	500,00
TARI	100,00	100,00	100,00

TARI

Il gettito della TARI è stato previsto in Euro 1.018.381,00 per tutte le annualità dal 2025 al 2027 in modo da garantire la copertura integrale del costo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti per le annualità 2025-2027, sulla base dell'aggiornamento biennale del PEF 2024/2025 secondo il nuovo metodo tariffario MTR2 di cui alla determinazione ARERA 04 novembre 2021 2/2021 – DRIF e alla relativa presa d'atto del PEF 2024/2025 avvenuta con deliberazione di C.C. n. 18 del 24.04.2024. I dati del 2026 e 2027, riportati negli stessi importi del 2025 pertanto potrebbero subire delle variazioni sulla base dei nuovi aggiornamenti 2026-2027.

Si procederà pertanto, ad approvazione dell'aggiornamento, ad effettuare le conseguenti variazioni per le nuove annualità.

Sono in corso comunque le operazioni di costituzione della nuova società in house "Newco" per la gestione dei rifiuti la cui operatività comunque ad oggi non è ancora certa.

Poiché la tariffazione dovrebbe essere effettuata direttamente della costituenda società, al momento della sua operatività, la relativa posta di entrata in bilancio sarà depennata.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale per l'anno 2024 nei seguenti importi: 493.109,59 per il 2025, 2026, 2027. A valere su tale entrata comunque dovranno essere compensate la spese dell'emanando decreto di spending review per il concorso alla finanza pubblica, nonché la somma di Euro 7.809,00 per l'anno 2025 per la cosiddetta "spending review informatica".

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI: Venturini rag. Marta

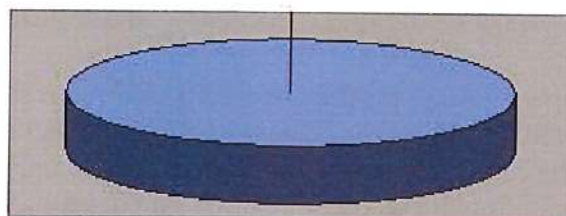
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Venturini rag. Marta

Responsabile CANONE UNICO PATRIMONIALE: Venturini rag. Marta

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

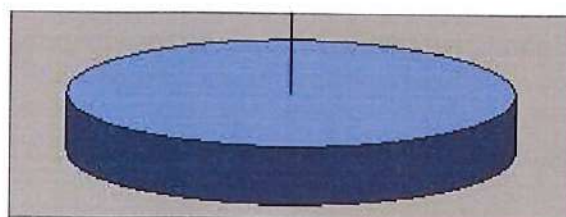
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	430.570,76	430.570,76	430.570,76
		cassa	504.088,74		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	430.570,76	430.570,76	430.570,76
		cassa	504.088,74		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



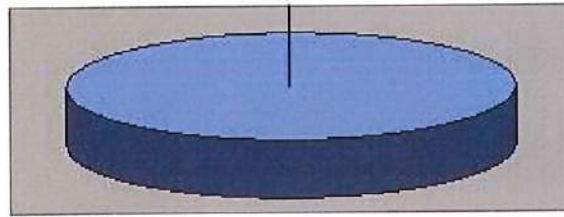
■ 101 ■ 102 □ 103 □ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



■ 101 ■ 102 □ 103 □ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2027)



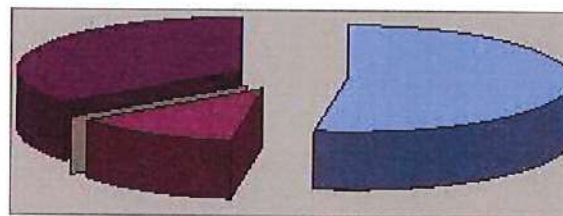
■ 101 ■ 102 □ 103 □ 104 ■ 105

- I trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche riguardano tutti i trasferimenti erogati per:
- Trasferimenti fondo nazionale per il sistema integrato di educazione e di istruzione per i bambini 0 – 6 anni
 - Trasferimento dalla Regione per leggi regionali architettoniche
 - Fondo regionale per il sostegno alle abitazioni in locazione
 - Trasferimenti Regionali per accesso agevolato ai servizi per la prima infanzia, libri di testo.
 - Trasferimenti correnti da Aziende Sanitarie per ICD.

Analisi entrate: Politica tariffaria

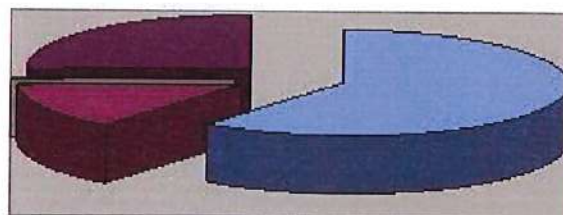
Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	272.937,33	272.937,33	272.937,33
		cassa	299.097,43		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	63.100,00	63.100,00	63.100,00
		cassa	144.187,86		
300	Interessi attivi	comp	600,00	600,00	600,00
		cassa	600,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	185.200,00	115.200,00	115.200,00
		cassa	199.565,15		
TOTALI TITOLO		comp	521.837,33	451.837,33	451.837,33
		cassa	643.450,44		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



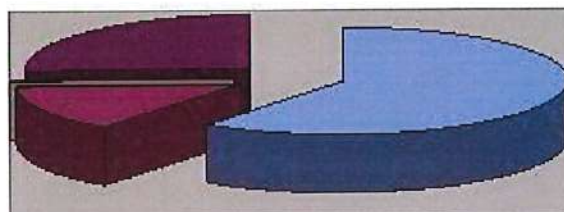
■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2027)



■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500

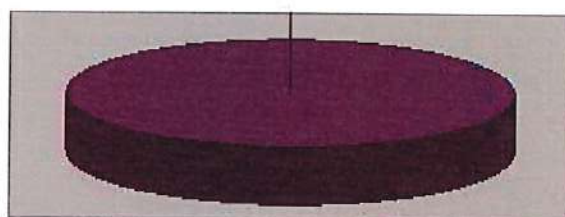
PROVENTI SERVIZI

- 1) Tariffe per l'utilizzo sale civiche, sala consiliare ed altri locali anno 2023 : delibera di G.C. n. 155 del 25.10.2023.
- 2) Tariffe per l'utilizzo di palestre e impianti sportivi: delibera di G.C. n. 167 del 15.11.2023.
- 3) Rette asilo nido, refezione scolastica, trasporto scolastico e SAD: delibera di G.C. n. 166 del 15.11.2023.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

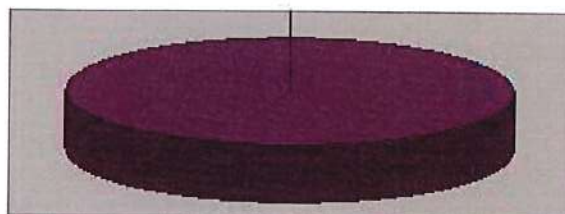
Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	924.796,20		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	80.000,00	80.000,00	80.000,00
		cassa	80.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	80.000,00	80.000,00	80.000,00
		cassa	1.004.796,20		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



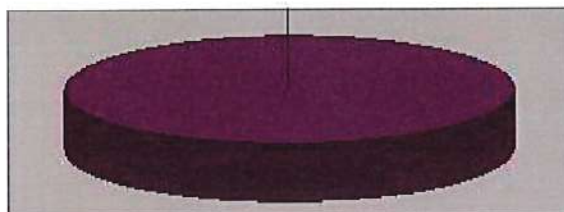
■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2027)



■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Non sono previsti per l'anno 2025 contributi agli investimenti.

Il contributo investimenti di cui all'art. 1, c. 107 Legge di Bilancio 145/2018 per Euro 70.000,00 annui è terminato nell' anno 2024.

Il contributo di Euro 1.360.000.000,00 dai fondi de "Decreto @Bellezza" collegati alla riqualificazione del Forte di San Briccio non viene più iscritto a bilancio fino a quando non vi sarà l'emissione dell'eventuale decreto di concessione o comunque l'ufficializzazione della Sua possibile erogazione.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

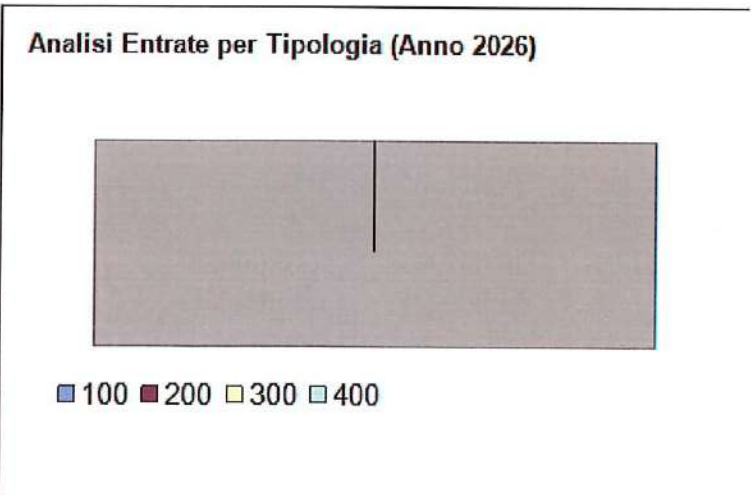
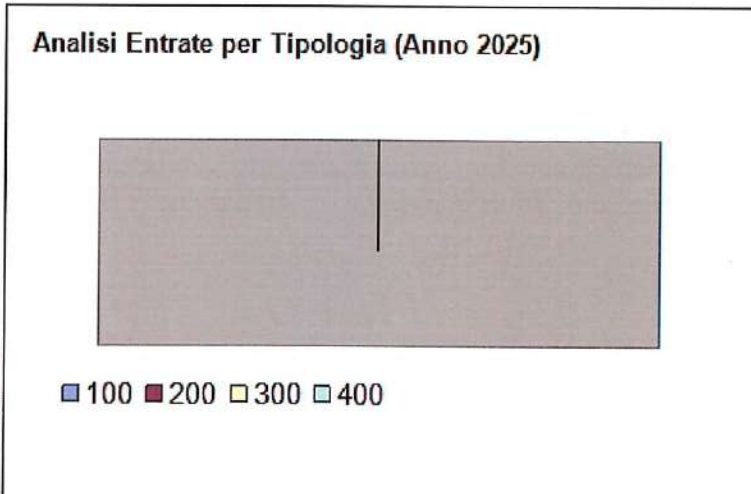
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

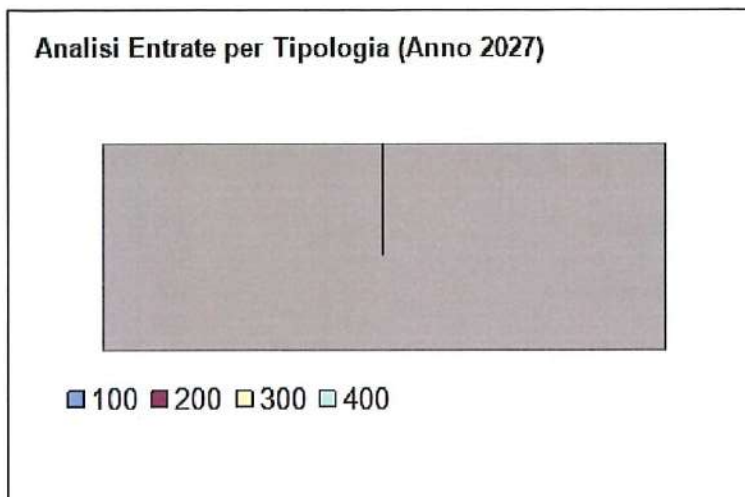
<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Parte Corrente	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Investimenti	54.000,00	54.000,00	54.000,00

<i>Perequazioni urbanistiche</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Investimenti	0	0	0

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		





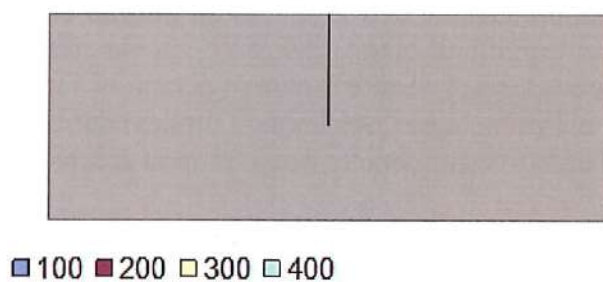
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Non è previsto il ricorso a nuovo indebitamento per il triennio 2025-2027

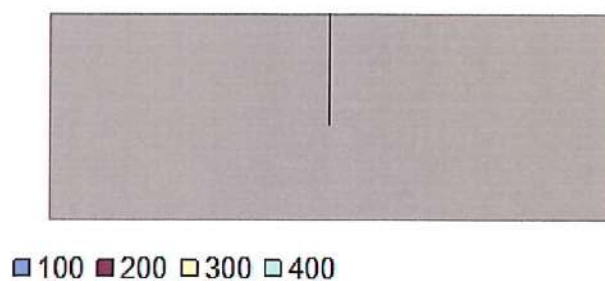
Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

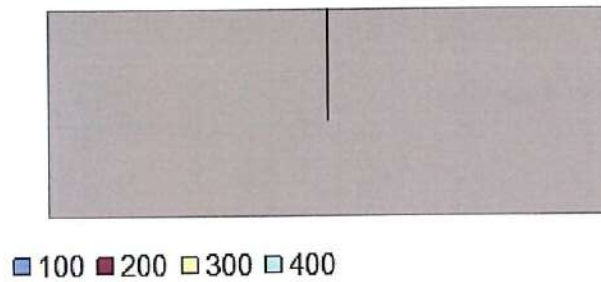
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2027)



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

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

L'Amministrazione non intende ricorrere , allo stato attuale, all'accensione di prestiti per il triennio 2025/2027.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
		cassa	1.500.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
		cassa	1.500.000,00		

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

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

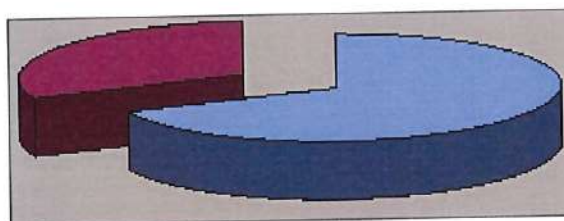
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 5.271.869,28

Limite 3/12 1.317.967,32

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

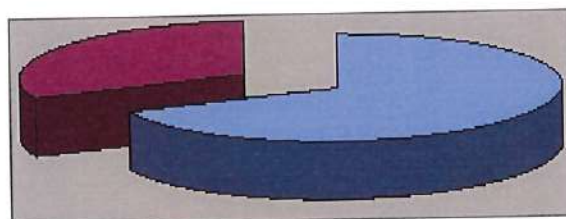
Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Entrate per partite di giro	comp	1.575.630,00	1.575.630,00	1.575.630,00
		cassa	1.723.136,76		
200	Entrate per conto terzi	comp	710.000,00	710.000,00	710.000,00
		cassa	714.821,08		
TOTALI TITOLO		comp	2.285.630,00	2.285.630,00	2.285.630,00
		cassa	2.437.957,84		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



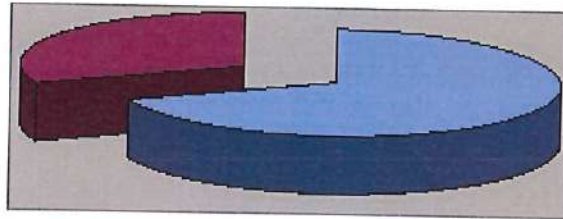
■ 100 ■ 200

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



■ 100 ■ 200

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2027)



■ 100 ■ 200

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

<i>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2025 - 2027</i>			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>			
	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	4.119.714,37	3.646.827,50	3.762.690,59
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	562.673,48	572.224,76	430.570,76
3) Entrate extratributarie (titolo III)	589.481,43	528.837,33	521.837,33
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	5.271.869,28	4.747.889,59	4.715.098,68
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	527.186,93	474.788,96	471.509,87
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	527.186,93	474.788,96	471.509,87
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2024	55.252,14	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	55.252,14	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE			

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

L'ente non prevede di assumere mutui nel triennio 2025-2027

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato	1.392.583,32 0,00	1.364.007,32 0,00	1.364.148,32 0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.717.156,04		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza di cui già impegnato	153.150,00 0,00	153.150,00 0,00	153.150,00 0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	244.362,34		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza di cui già impegnato	858.523,17 0,00	859.588,94 0,00	859.588,94 0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.627.799,75		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza di cui già impegnato	73.200,00 0,00	73.200,00 0,00	73.200,00 0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	110.932,01		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza di cui già impegnato	43.500,00 0,00	43.500,00 0,00	43.500,00 0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	88.410,33		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza di cui già impegnato	1.550,00 0,00	1.550,00 0,00	1.550,00 0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.550,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza di cui già impegnato	139.000,00 0,00	139.500,00 0,00	139.500,00 0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	312.319,05		

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	1.068.811,50	1.082.541,73	1.082.400,73
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.904.121,44		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	276.200,00	276.200,00	276.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	945.369,16		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	54.014,08		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	562.770,00	562.770,00	562.770,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.277.153,91		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	164.090,69	164.090,69	164.090,69
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	22.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	56.720,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	56.720,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	1.500.500,00	1.500.500,00	1.500.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	1.500.500,00		
		previsione di competenza	2.285.630,00	2.285.630,00	2.285.630,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.456.914,78		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	8.580.728,68	8.510.728,68	8.510.728,68
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	15.319.322,89		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	8.580.728,68	8.510.728,68	8.510.728,68
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	15.319.322,89		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

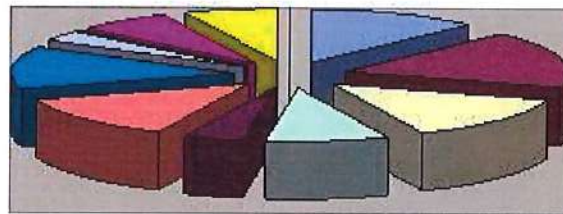
All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	171.052,72	171.052,72	171.052,72	BOTTACINI MARCO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	275.387,99			
2	Segreteria generale	comp	240.350,00	234.350,00	234.350,00	BOTTACINI MARCO, LI VIGNI ALBERTO, POMINI GINO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	325.749,74			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	193.082,00	185.506,00	185.647,00	VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	311.359,35			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	123.300,00	123.300,00	123.300,00	VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	186.217,26			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	60.300,00	60.300,00	60.300,00	BOTTACINI MARCO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	216.489,72			
6	Ufficio tecnico	comp	185.400,00	185.400,00	185.400,00	BOTTACINI MARCO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	338.202,07			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	181.698,00	181.698,00	181.698,00	POMINI GINO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	286.630,51			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	46.600,60	46.600,60	46.600,60	POMINI GINO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	283.600,23			
9	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

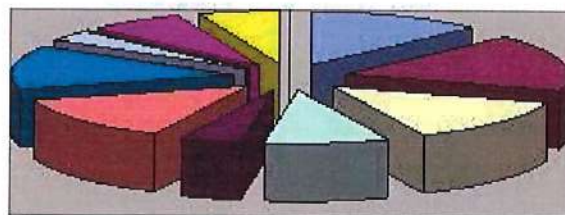
10	Risorse umane	comp	94.800,00	94.800,00	94.800,00	VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	159.662,32			
11	Altri servizi generali	comp	96.000,00	81.000,00	81.000,00	BOTTACINI MARCO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	333.856,85			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.392.583,32	1.364.007,32	1.364.148,32	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.717.156,04			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



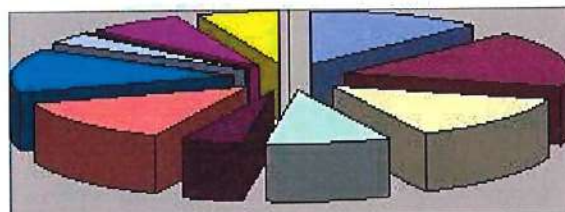
■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 □ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11 ■ 12

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 □ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11 ■ 12

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 □ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11 ■ 12

GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE

In una situazione sociale ed economica complessa, l'azione dell'Amministrazione Comunale ha il compito di interpretare e garantire diritti e risposte alle necessità, assicurando il bene comune attraverso una attenta valutazione dei capitoli di spesa corrente.

TRIBUTI: Prosecuzione di una attenta ricognizione del servizio tributi che sarà improntata alla verifica dell'evasione e dell'elusione dei tributi stessi. Si prosegue con la normalizzazione della banca dati con il programma unico Piranha Siscom.

GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI:

1. Valorizzazione del patrimonio culturale e naturale di Forte San Briccio, dei monumenti sacri (capitelli) e ville storiche del nostro Comune.
2. Sistemare gli spazi dell'ex scuola primaria di San Pietro per dare spazio ad associazioni, gruppi musicali, banda, creando anche uno spazio dedicato all'attività di studio - lettura.
3. Sdemanializzazione del torrente Dugal e conseguente risoluzione delle problematiche inerenti.

UFFICIO TECNICO:

(inserito nel programma 6)

EDILIZIA PRIVATA

Variante al Piano Assetto del Territorio e conseguente adeguamento del Piano degli interventi che tenga conto anche dei piani degli interventi approvati dalle precedenti amministrazioni.

INFORMATIZZAZIONE: (inserito nel programma 8)

1. Sviluppare un nuovo modello di Amministrazione più aperta e vicina alle esigenze dei cittadini: sito web, portale della trasparenza, albo pretorio on line, Urp telematico e social network.
2. Creazione di una newsletter periodica.
3. Favorire l'utilizzo dello strumento PagoPA.
4. Ampliare il servizio di prenotazione online agli uffici comunali e l'utilizzo dello sportello al cittadino e del contribuente, nonché la spinta interazione dei gestionali con App Io.
5. Gestire le fasce orarie telefoniche attraverso l'implementazione delle funzioni del centralino telefonico;
6. Conclusione dei seguenti interventi finanziati dal PNRR con i bandi di Padigitale 2026 nell'anno 2022, 2023 e 2024
 - a) Misura 1.4.3 "PagoPa Comuni" – CUP E81F24000000006
 - b) Misura 1.4.5 "Piattaforma notifiche digitali" – CUP E81F22003020006;
 - c) Misura 1.4.4. "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale Spid-CIE" - CUP E81F22004000006

Obiettivi:

Razionalizzare i costi di bilancio nei capitoli di spesa corrente con lo scopo di ottenere maggiori disponibilità finanziarie per garantire più servizi ai cittadini e più contributi alle famiglie.

Facilitare l'accesso a **bandi di finanziamento** pubblici ed europei, a cui possano attingere anche le associazioni del territorio per sovvenzionare i propri progetti.

Favorire il dialogo e la **collaborazione con i Comuni** limitrofi per contenere i costi e ottimizzare i servizi.

Missione 2 - Giustizia

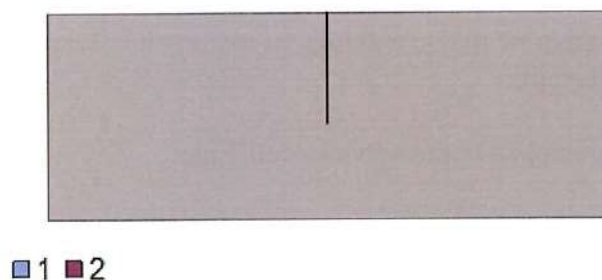
La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

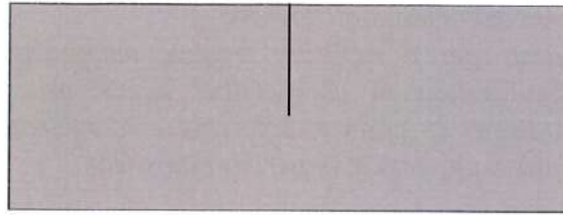
All'interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

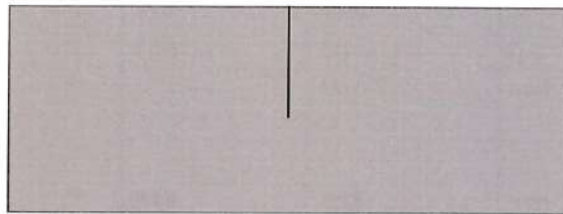


Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

La Missione 2 non viene contemplata come servizio dell'Ente.

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

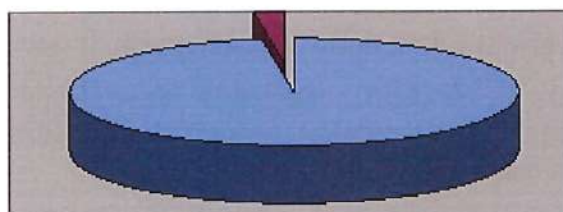
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

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

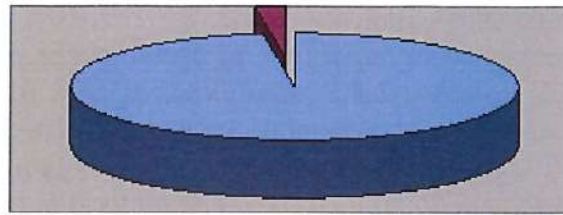
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	149.650,00	149.650,00	149.650,00	BOTTACINI MARCO, LI VIGNI ALBERTO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	240.008,34			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00	LI VIGNI ALBERTO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.354,00			
TOTALI MISSIONE			153.150,00	153.150,00	153.150,00	
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	244.362,34		

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



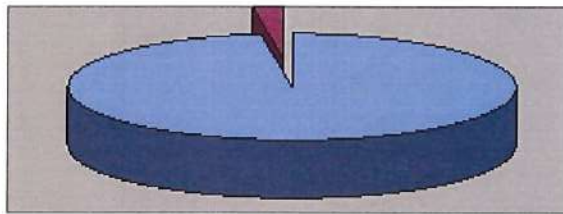
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

1. Intensificazione dei controlli sul territorio implementando il servizio di polizia locale;
2. Attivare il Controllo di Vicinato, ampliando e rendendo efficiente il sistema di videosorveglianza tramite telecamere posizionate in luoghi particolarmente sensibili anche con la partecipazione a bandi pubblici.

SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA

Miglioramento ed efficientamento del servizio di videosorveglianza, mediante l'installazione di telecamere posizionate in luoghi particolarmente sensibili.

Rendere operativo il Protocollo con la Prefettura per la condivisione delle telecamere con la stazione dei Carabinieri e per la partecipazione ai bandi pubblici finalizzati all'ampliamento del servizio di videosorveglianza. Promuovere l'attenzione alla sicurezza dei cittadini su tutto il territorio comunale.

Obiettivi:

Potenziamento ed efficientamento del sistema di sorveglianza e allertamento della popolazione in caso di emergenze di protezione civile e delle relative infrastrutture (rischio industriale e rischio idraulico)

Rafforzare la collaborazione con la Protezione Civile e l'associazione nazionale Carabinieri in Congedo.

Mantenere attiva l'adesione all'associazione "**Avviso Pubblico**", che promuove la cultura della legalità democratica nella politica, anche attraverso incontri pubblici.

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

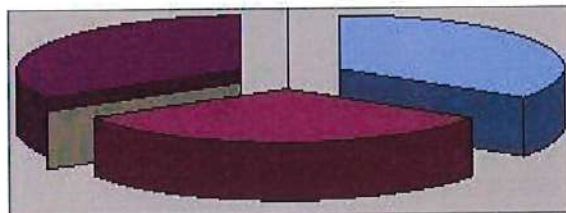
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

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

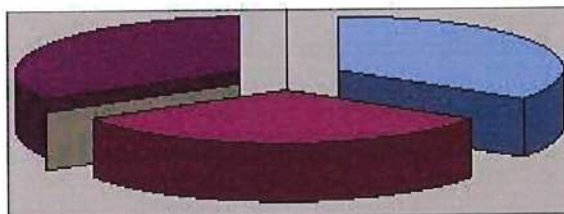
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	298.000,00	298.000,00	298.000,00	BOTTACINI MARCO, POMINI GINO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	374.419,15			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	273.323,17	274.388,94	274.388,94	BOTTACINI MARCO, LI VIGNI ALBERTO, POMINI GINO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.918.293,61			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	287.200,00	287.200,00	287.200,00	BOTTACINI MARCO, POMINI GINO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	335.086,99			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	858.523,17	859.588,94	859.588,94	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.627.799,75			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



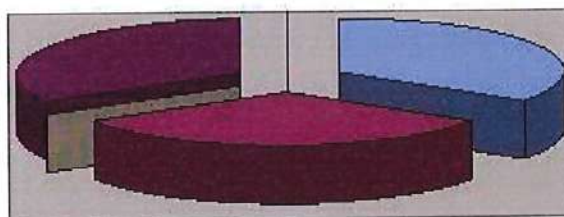
■ 1 ■ 2 □ 4 □ 5 ■ 6 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 □ 4 □ 5 ■ 6 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 □ 4 □ 5 ■ 6 ■ 7

SCUOLA

La cultura e l'istruzione sono gli strumenti per capire se stessi e il mondo. Solo attraverso questa conoscenza, si può creare un futuro consapevole e responsabile per tutti gli esseri viventi.

Accanto alle necessità primarie per il funzionamento delle scuole si vuole assicurare alle famiglie la risposta ai bisogni educativi e alla conciliazione dei tempi scuola-lavoro, mantenendo e, per alcuni aspetti, potenziando, i servizi offerti:

- mensa e servizio sorveglianza mensa;
- trasporto;
- sorveglianza alunni pre-scuola;
- attraversamento stradale in sicurezza (Nonni Vigili).

Obiettivi:

- Promuovere progetti di sensibilizzazione per contrastare il bullismo, il cyberbullismo e abuso di stupefacenti grazie al supporto di campagne educative per uno stile di vita sano.
- Sottolineare l'importanza dell'educazione civica, per sensibilizzare gli studenti verso comportamenti di civile convivenza.
- Risolvere le problematiche relative alle mense scolastiche in collaborazione con il Comitato genitori.
- Allargare il Consiglio Comunale dei ragazzi che coinvolga, oltre ai ragazzi della secondaria di I primo grado, anche gli studenti degli ultimi due anni della scuola primaria. E' importante che i ragazzi si sentano protagonisti attivi del Comune in cui vivono e possano sollevare i problemi che sentono anche grazie al confronto con i loro coetanei.
- Completare la realizzazione di opere pubbliche:
 1. mensa per la scuola primaria di Vago finanziata con PNRR – Missione 4 – Componente 1 – Investimento 1.2 “Piano di estensione del tempo pieno e mense” – CUP 85E22000070006;
 2. completamento del nuovo edificio della Scuola Primaria San Pietro (mensa, palestra e gli spazi esterni);
 3. termine dei lavori dell'ampliamento della Scuola Secondaria di Lavagno;
 4. rifacimento della copertura della Scuola Secondaria di Lavagno;
 5. Completare l'ampliamento della Scuola Primaria di Vago;
 6. nuova copertura del piazzale antistante la Scuola di Musica.
 7. INTERVENTI PNRR - MIC4 INTERVENTO 2.2 INTERVENTI PER LA RESILIENZA, LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E L'EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI "EFFICIENTAMENTO SERRAMENTI SCUOLA PRIMARIA DI VAGO" CUP E82G19000510004

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

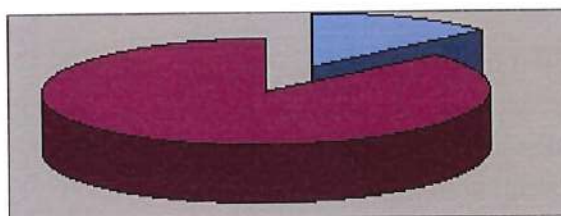
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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

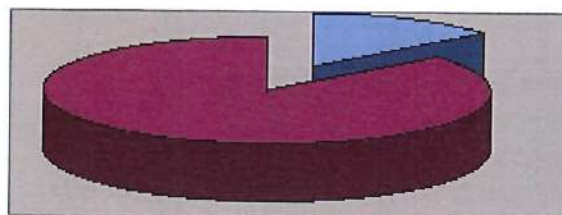
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00	BOTTACINI MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	63.200,00	63.200,00	63.200,00	BOTTACINI MARCO, POMINI GINO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	90.932,01			
TOTALI MISSIONE			73.200,00	73.200,00	73.200,00	
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	110.932,01		

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



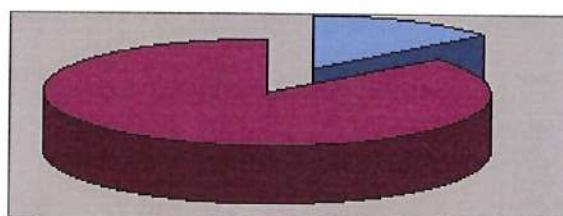
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2

Obiettivi:

Valorizzare la **biblioteca** nella sua funzione di:

- servizio di prestito di libri e dvd
- servizio di interprestito dalle altre biblioteche del Sistema Bibliotecario Provinciale
- sede di attività per tutti i cittadini quali: eventi di lettura guidata, incontri con autori, conferenze, dibattiti, eventi culturali
- luogo di aggregazione e socializzazione
- realtà che opera in coordinamento con la scuola per progetti di lettura con alunni e ragazzi.

Sistemare le **sale civiche** per renderle più fruibili nella loro funzione di:

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

- sede di attività per tutti i cittadini quali: riunioni, eventi culturali, conferenze, dibattiti; incontri
- luoghi di aggregazione.

Creare **percorsi ciclo-pedonali** alla scoperta del territorio e delle realtà eno-gastronomiche attive nel nostro Comune (anche con colonnine con attrezzi per interventi di emergenza) e **mappatura dei sentieri** con segnaletica verticale in sinergia con i Comuni limitrofi.

Gestire e aggiornare l'**Albo delle associazioni** del Comune di Lavagno, per valorizzare le realtà presenti nel nostro territorio e metterle più facilmente in rete, agevolando i progetti proposti.

Proseguire la realizzazione del progetto di recupero di **Forte San Briccio** continuando la cooperazione con i volontari dell'“Associazione all'Ombra del Forte” e sostenendone le attività.

Seguire e monitorare con il **Coordinamento sindaci e sindache Progetto Bellezz@** l'eventuale erogazione del fondo del relativo decreto.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

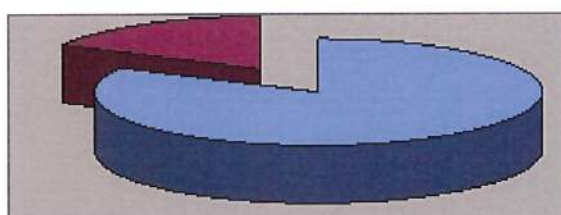
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

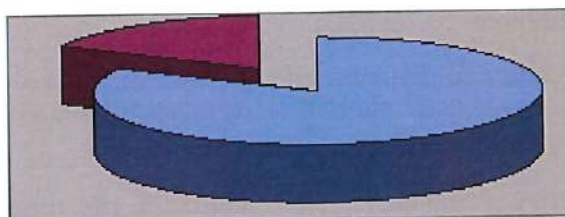
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	36.000,00	36.000,00	36.000,00	BOTTACINI MARCO, POMINI GINO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	76.438,11			
2	Giovani	comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00	POMINI GINO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.972,22			
TOTALI MISSIONE		comp	43.500,00	43.500,00	43.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	88.410,33			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



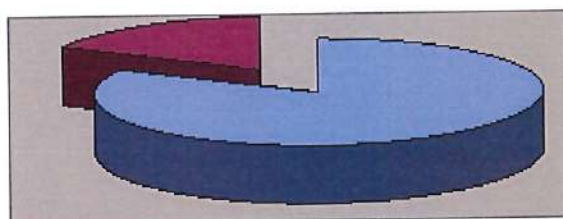
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2

SPORT E TEMPO LIBERO

Sostenere le attività sportive ed incentivare l'assunzione di corretti stili di vita per promuovere il benessere psico-fisico dei cittadini.

- Individuazione di spazi di aggregazione e realizzazione di nuovi spazi verdi con parchi giochi e aree fitness anche per gli adulti.
- Creazione di spazi per le associazioni sportive e luogo di ristoro di cui poter usufruire durante gli eventi sportivi.

GIOVANI

Dar vita ad azioni ed interventi che offrano ai giovani mezzi, opportunità, strumenti, possibilità e percorsi per vivere in modo pieno e positivo la transizione alla vita adulta, intesa come condizione di maggior autonomia e status di piena cittadinanza, con relativi diritti e doveri.

Obiettivi:

Implementare gli attuali regolamenti per la gestione delle **palestre** comunali e degli **impianti sportivi** esistenti, per sviluppare e favorire il settore giovanile delle associazioni locali.

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Consolidare il servizio dello sportello **Informagiovani** e **Sportello lavoro**.

Valorizzare il raggiungimento della maggiore età dei cittadini, con la consegna di una copia della Costituzione Italiana.

Sensibilizzare i neo-maggiorenni rispetto alla possibilità della donazione di sangue, organi e midollo osseo coinvolgendo anche le associazioni del territorio che si occupano di tali ambiti di volontariato.

Istituire un **riconoscimento** annuale da attribuire a cittadini che si siano distinti per meriti sociali, sportivi, scolastici, culturali o artistici.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.550,00	1.550,00	1.550,00	POMINI GINO
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.550,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.550,00	1.550,00	1.550,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.550,00			

Adesione **IAT per il Turismo** con capofila il Comune di Soave, per promuovere e supportare il Turismo visitazionale nel nostro territorio.

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

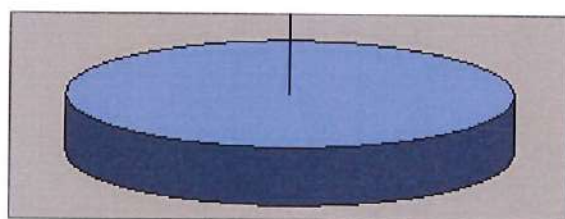
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

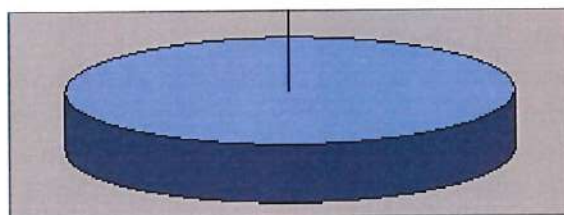
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	139.000,00	139.500,00	139.500,00	BOTTACINI MARCO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	312.319,05			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	139.000,00	139.500,00	139.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	312.319,05			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



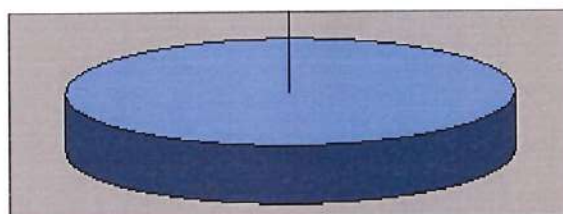
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2

URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO

Promuovere ed incentivare l'utilizzo del territorio in modo responsabile.

Favorire una adeguata pianificazione che miri ad evitare gli sprechi ed incoraggi la valutazione del recupero dell'esistente, con particolare attenzione ai centri storici.

Obiettivi:

Analizzare le lottizzazioni approvate, i cui lavori devono ancora iniziare, cercando di agevolare uno sviluppo organico e sostenibile delle tre frazioni, eventualmente rimodulando gli accordi presi, con obiettivi di:

1. Contenimento del **consumo di suolo** non ancora urbanizzato;
2. Stimolo al **recupero edilizio**;
3. Incentivo alla **riqualificazione urbana**;
4. Prosecuzione ad investire nell'abbattimento delle **barriere architettoniche**.

Ripensare l'edilizia in un'ottica di **sostenibilità ambientale**, anche attraverso la proposta di specifici bandi di raccolta delle manifestazioni d'interesse.

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

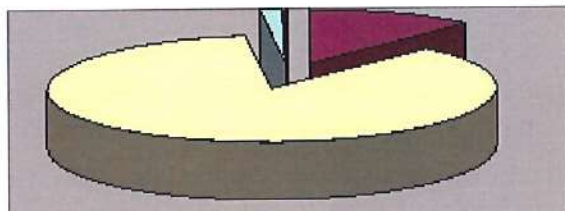
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

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

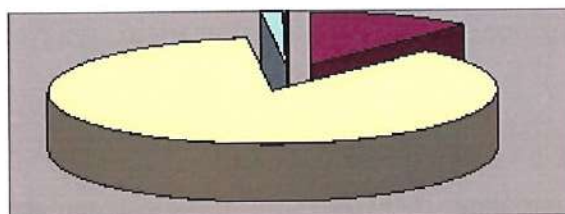
<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	129.190,00	129.190,00	129.190,00	BOTTACINI MARCO, POMINI GINO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	224.295,44			
3	Rifiuti	comp	920.181,50	933.911,73	933.770,73	BOTTACINI MARCO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.295.305,47			
4	Servizio idrico integrato	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00	BOTTACINI MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	379.640,53			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	2.440,00	2.440,00	2.440,00	VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.880,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.068.811,50	1.082.541,73	1.082.400,73	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.904.121,44			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



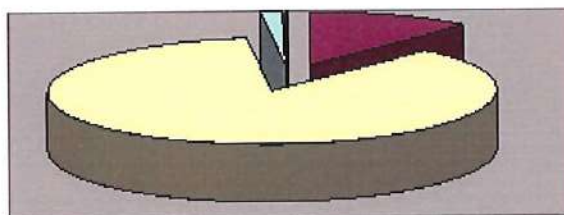
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Sensibilizzare i cittadini sui temi dell'inquinamento e delle conseguenze sulla salute, promuovendo una cultura che metta l'ambiente e la sua tutela al centro dell'attenzione.

Obiettivi:

Migliorare l'ambiente e la qualità della vita:

- Arricchendo il verde comunale tramite varie iniziative tra le quali “Un albero per ogni nato”;
- Potenziando la campagna di contrasto alla diffusione della zanzara tigre;
- Iscrizione del Comune alla rete “Amico delle Api”;
- Intervenendo presso gli enti competenti per la pulizia dei corsi d'acqua;
- Sensibilizzando i cittadini sul tema della pulizia degli spazi comuni e della raccolta differenziata.
- Realizzando colonnine di ricarica per mezzi elettrici.
- Curando il patrimonio urbano arboreo.
- Recuperando le aree cani esistenti.
- Favorire soluzioni riutilizzabili in materia di infanti e donne in età fertile in collaborazione con il gestore.
- Favorendo gli obiettivi dell'Agenda 2030
- Incentivando la popolazione a partecipare al volontariato civico con l'iniziativa “Say less, Do more”.

Sostenere e potenziare il già elevato livello di raccolta differenziata dei rifiuti urbani.

Promuovere l'economia circolare, coinvolgendo le associazioni del territorio, per riutilizzo e recupero di oggetti e materiali.

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

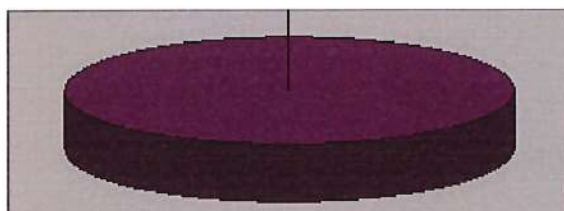
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

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

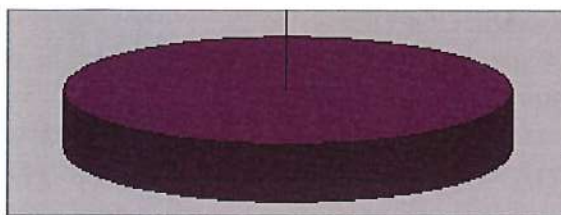
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	276.200,00	276.200,00	276.200,00	BOTTACINI MARCO, LI VIGNI ALBERTO, POMINI GINO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	945.369,16			
TOTALI MISSIONE		comp	276.200,00	276.200,00	276.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	945.369,16			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



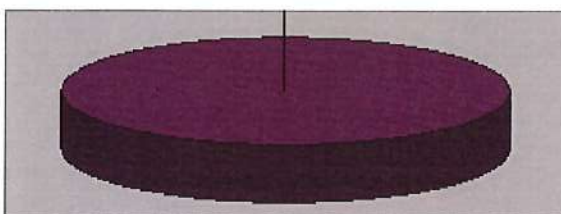
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Alla luce dello studio della viabilità del Comune, realizzato da uno studio professionale, in un'ottica di adeguamento dell'impianto viario, verrà attivata una pianificazione comunale e sovracomunale. Si prosegue nel progetto "TERSO" (Territori Sostenibili), ideato e strutturato per garantire il monitoraggio costante e duraturo di significativi parametri ambientali (flussi veicolari, qualità dell'area e livelli di rumore ...) e della loro correlazione in linea con gli obiettivi dell'Agenda 2030, volta a sollecitare un preciso impegno nel monitoraggio e nella raccolta di dati per favorire processi di sostenibilità ambientale a contrasto dei cambiamenti climatici e dei grandi rischi ambientali che pesano quotidianamente sulla vita di tutti.

Obiettivi:

Completare la realizzazione di **opere pubbliche** iniziate e già finanziate:

1. allargamento Via Roma – San Pietro;
2. deviazione Dugal – San Pietro;
3. recupero cisterna Ipogea e riqualificazione della piazza San Briccio;
4. ampliamento del cimitero - Vago

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

5. nuova struttura presso la scuola primaria - Vago (finanziamento PNRR)
6. efficientamento serramenti scuola primaria di Vago (in parte finanziata con PNRR)
7. Copertura piazzale antistante la sede della Banda Comunale presso l'Istituto Comprensivo Don Milani;
8. Rifacimento copertura edificio Scuola Secondaria - San Pietro
9. Completamento dell'ampliamento della Scuola Primaria di Vago
10. Realizzazione rotatoria tra la SP37 e Via San Rocco cofinanziata dalla Provincia di Verona.

Realizzare le ulteriori opere pubbliche:

- Ripristino doppio senso di marcia in Via Monti Lessini
- Riqualificazione e recupero della Torretta della Pesa Pubblica di San Pietro di Lavagno

Avviare nuovi interventi di asfaltatura di strade che necessitano di rifacimento;

Migliorare la sicurezza di alcuni passaggi pedonali, dotandoli di un sistema di incremento di luminosità.
Individuare, nell'ottica di una maggiore sicurezza stradale, i punti che necessitano di dissuasori di velocità.

Missione 11 - Soccorso civile

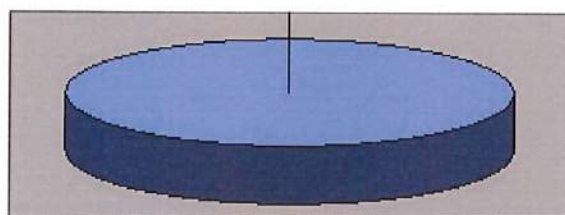
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

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

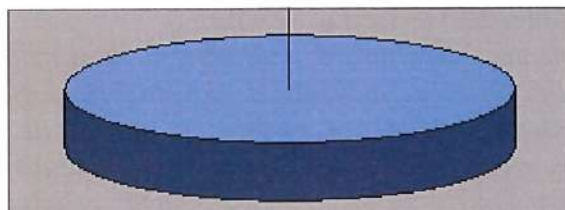
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00	LI VIGNI ALBERTO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.014,08			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	BOTTACINI MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.014,08			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



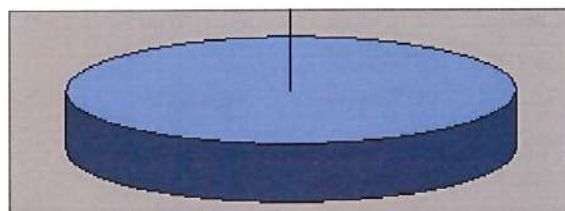
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2

Coordinare le attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali.

Attivare le attività anche in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia.

Obiettivi:

A tale missione, in ambito strategico si può ricondurre alla convenzione in essere con la Protezione Civile. Porre in essere attività di promozione rivolta ai cittadini per l'adesione all'associazione Protezione Civile.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

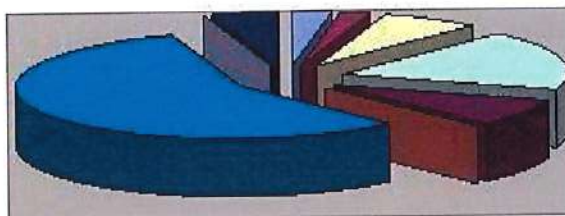
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00	BOTTACINI MARCO, POMINI GINO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.864,89			
2	Interventi per la disabilità	comp	12.000,00	12.000,00	12.000,00	BOTTACINI MARCO, POMINI GINO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.000,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00	POMINI GINO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	103.000,00	103.000,00	103.000,00	POMINI GINO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	143.948,21			
5	Interventi per le famiglie	comp	45.000,00	45.000,00	45.000,00	POMINI GINO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.126,29			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	319.470,00	319.470,00	319.470,00	BOTTACINI MARCO, POMINI GINO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	460.904,88			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	BOTTACINI MARCO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	27.300,00	27.300,00	27.300,00	BOTTACINI MARCO, POMINI GINO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	556.309,64			
TOTALI MISSIONE		comp	562.770,00	562.770,00	562.770,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		enssa	1.277.153,91			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



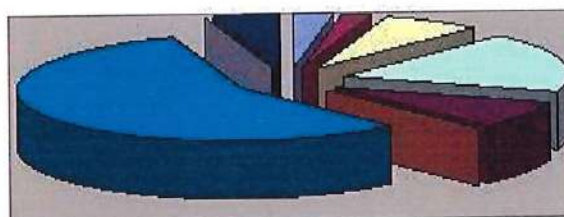
■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 □ 8 ■ 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 □ 8 ■ 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 □ 8 ■ 9

Promuovere azioni volte a garantire ai cittadini in difficoltà, l'aiuto per la rimozione di ostacoli di natura economica e sociale. Favorire la promozione dello sviluppo sociale e civile del paese. Incoraggiare interventi in un'ottica di maggior condivisione e di promozione di senso civico.

Obiettivi:

Rafforzare e sostenere gli anziani mediante forme di assistenza:

- Assistenza domiciliare;
- Assistenza per il trasporto mediante collaborazione con “Fevoss” o altre associazioni.

Dialogare con enti quali: Istituto Comprensivo, parrocchie, forze dell’ordine, ULSS, per progetti riguardanti il disagio giovanile.

Pubblicizzare il 5 per mille legando i fondi a progetti sociali specifici.

Promuovere progetti di sensibilizzazione ai temi della **diversità**, coinvolgendo e sostenendo le associazioni di volontariato e le scuole.

Opere pubbliche:

Ampliamento cimitero – Vago

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

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

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

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

La missione 13 non è contemplata come servizio dell'Ente

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

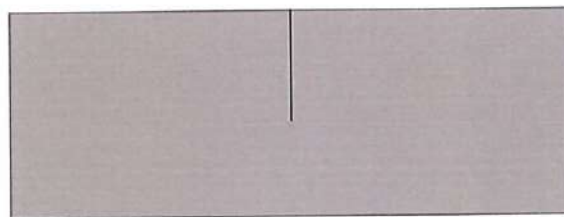
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

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

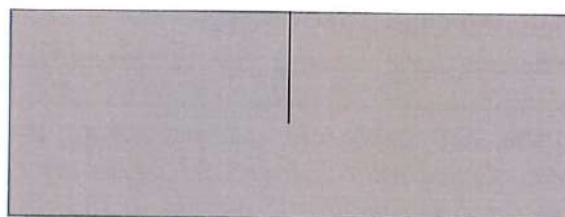
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	LI VIGNI ALBERTO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



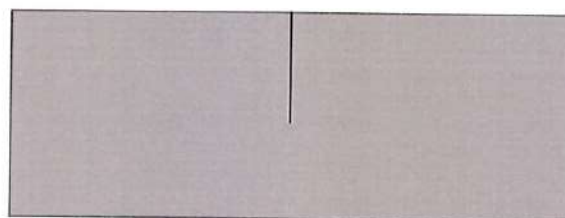
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

Mantenere un dialogo costruttivo, anche attraverso strumenti innovativi, con le associazioni dei commercianti e con i giovani lavoratori.

Obiettivi:

Promuovere la sinergia tra i **commercianti locali**, favorendo collaborazioni con i Comuni limitrofi a vantaggio dell'economia locale.

Valutare la possibilità di allestire luoghi di **coworking** per partite IVA, giovani lavoratori e startup.

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

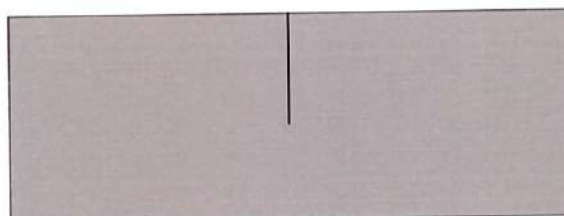
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

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

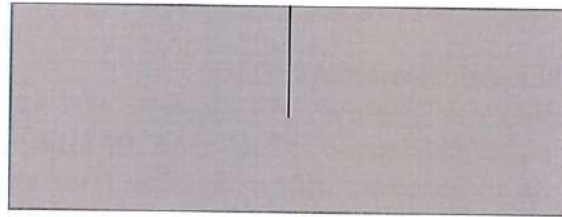
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



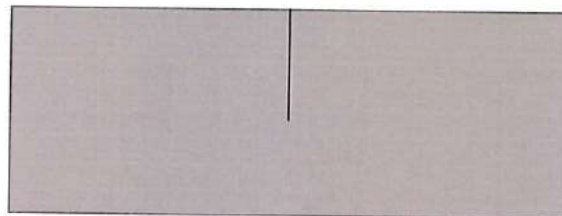
■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 □ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 □ 3

La Missione 15 non viene contemplata come servizio dell'Ente

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

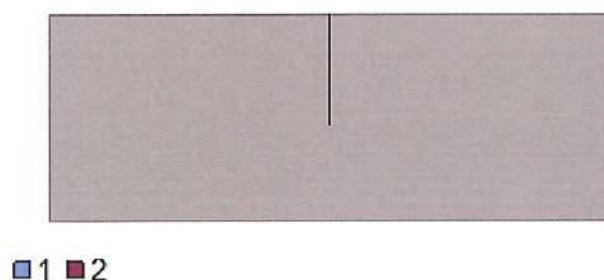
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

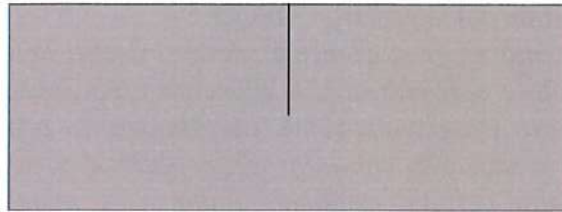
All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

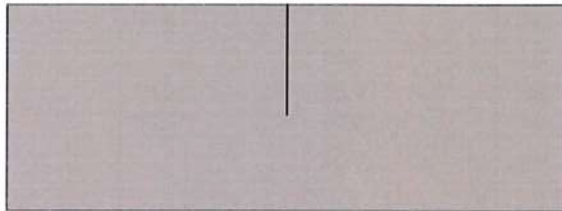


Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2

La Missione 16 non è contemplata come servizio dell'Ente

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Favorire l’installazione di pannelli fotovoltaici sugli edifici pubblici e adesione alla CER.
Installazione di colonnine di ricarica elettrica.

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All'interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Favorire l'organizzazione di iniziative in comune con altri Enti Territoriali.

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

La Missione 19 non è contemplata come servizio dell'Ente

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

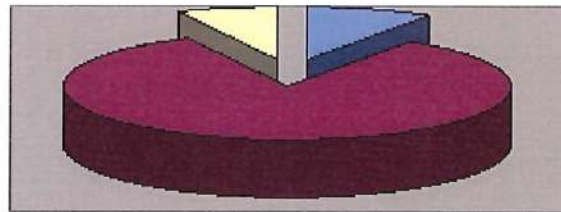
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

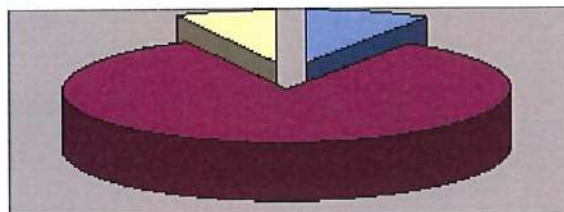
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	137.088,69	137.088,69	137.088,69	VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	12.002,00	12.002,00	12.002,00	VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	164.090,69	164.090,69	164.090,69	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.000,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



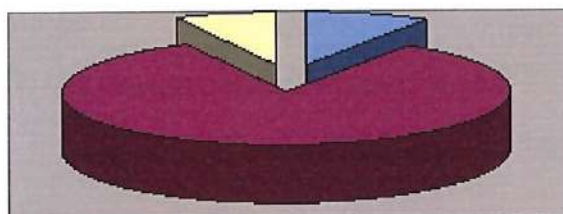
■ 1 ■ 2 □ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 ■ 3

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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	15.000,00	0,32%
2° anno	15.000,00	0,32%
3° anno	15.000,00	0,32%

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	22.000,00	0,25%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016, il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	137.088,69	100
2° anno	137.088,69	100
3° anno	137.088,69	100

Sono presenti, altresì i seguenti Fondi:

- Fondo rischi

	<i>Importo</i>
1° anno	3.000,00
2° anno	3.000,00
3° anno	3.000,00

- Accantonamento indennità fine mandato

	<i>Importo</i>
1° anno	4.002,00
2° anno	4.002,00
3° anno	4.002,00

- Fondi rinnovi contrattuali

	<i>Importo</i>
1° anno	5.000,00
2° anno	5.000,00
3° anno	5.000,00

Missione 50 - Debito pubblico

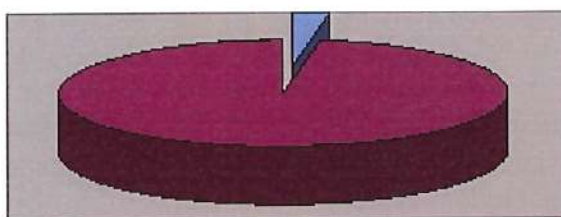
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

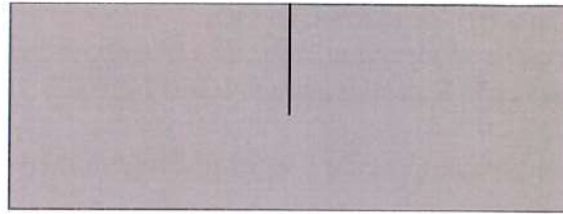
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	1.460,00	0,00	0,00	VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.460,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	55.260,00	0,00	0,00	VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.260,00			
TOTALI MISSIONE			56.720,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	56.720,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



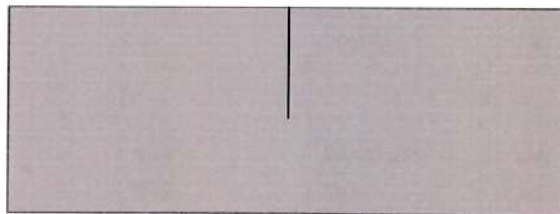
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2

Si evidenzia come le quote interessi e capitale afferente ai mutui in essere, sono annualmente rimborsate dal gestore del servizio idrico integrato "Acque Veronesi s.c.a.r.l."
Le rate dei mutui in essere scadranno tutte nell'anno 2025.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	1.500.500,00	1.500.500,00	1.500.500,00	VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.500.500,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.500.500,00	1.500.500,00	1.500.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.500.500,00			

L'Ente non intende ricorrere alle anticipazioni di tesoreria

Missione 99 - Servizi per conto terzi

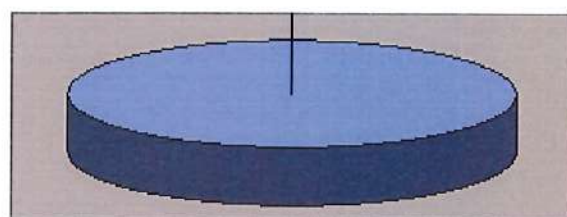
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

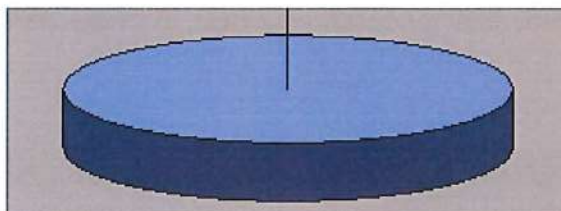
Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	2.285.630,00	2.285.630,00	2.285.630,00	BOTTACINI MARCO, VENTURINI MARTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.456.914,78			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.285.630,00	2.285.630,00	2.285.630,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.456.914,78			

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



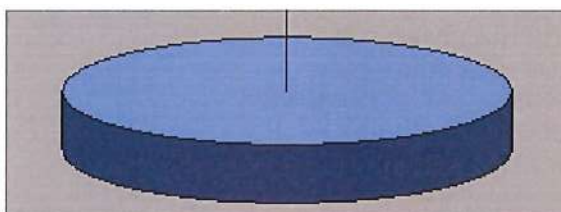
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2

In questo ambito rientrano i servizi per conto terzi e le partite di giro, che risultano essere a compensazione e non comportano alcuna spesa, né entrata per l'ente.

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
n° 98 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLA POLIZZA RC AUTO SETTORE VIGILANZA ANNO 2023- 2025	713,73	0,00	0,00
n° 99 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLA POLIZZA RC AUTO SETTORE LAVORI PUBBLICI ANNO 2023 - 2025	291,13	0,00	0,00
n° 100 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLA POLIZZA RC AUTO SETTORE LAVORI PUBBLICI ANNO 2023 - 2025	1.934,42	0,00	0,00
n° 101 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLA POLIZZA RC AUTO SETTORE LAVORI PUBBLICI ANNO 2023 - 2025	349,72	0,00	0,00
n° 142 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO ELABORAZIONE STIPENDI E ADEMPIMENTI CONNESSI PER IL COMUNE DI LAVAGNO ANNUALITA' 2021-2025	3.111,00	0,00	0,00
n° 237 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLE POLIZZE : ALL RISKS ANNO 2024 -2025	6.831,00	0,00	0,00
n° 238 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLE POLIZZE : ALL RISKS - R.C.T.O. - ANNO 2024 -2025	2.512,00	0,00	0,00
n° 239 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLE POLIZZE - R.C.T.O. - ANNO 2024 -2025	9.590,75	0,00	0,00
n° 240 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLE POLIZZE PATRIMONIALE ANNO 2024 -2025	2.500,00	0,00	0,00
n° 241 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLE POLIZZE PATRIMONIALE - ANNO 2024 -2025	3.850,08	0,00	0,00
n° 242 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLE POLIZZE CUMULATIVA INFORTUNI - ANNO 2024 -2025	700,00	0,00	0,00
n° 243 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLE POLIZZE - CUMULATIVA INFORTUNI - ANNO 2024 -2025	288,00	0,00	0,00
n° 244 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLE POLIZZE - TUTELA GIUDIZIARIA - ANNO 2024 -2025	1.000,00	0,00	0,00
n° 245 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLE POLIZZE - TUTELA GIUDIZIARIA - ANNO 2024 -2025	10.780,00	0,00	0,00
n° 246 - ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP GAS NATURALE 15 BIS - LOTTO 4 VENETO, TRENTINO ALTO ADIGE PER LA FORNITURA DI GAS NATURALE E DEI SERVIZI CONNESSI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI PRESSO I DIVERSI IMMOBILI COMUNALI DAL 01/04/2024 AL 31/03/2025 ASSUNZIONE	4.500,00	0,00	0,00
n° 248 - ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP GAS NATURALE 15 BIS - LOTTO 4 VENETO, TRENTINO	11.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

ALTO ADIGE PER LA FORNITURA DI GAS NATURALE E DEI SERVIZI CONNESSI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI PRESSO I DIVERSI IMMOBILI COMUNALI DAL 01/04/2024 AL 31/03/2025 ASSUNZIONE n° 249 - ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP GAS NATURALE 15 BIS - LOTTO 4 VENETO, TRENTINO	17.000,00	0,00	0,00
ALTO ADIGE PER LA FORNITURA DI GAS NATURALE E DEI SERVIZI CONNESSI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI PRESSO I DIVERSI IMMOBILI COMUNALI DAL 01/04/2024 AL 31/03/2025 ASSUNZIONE n° 275 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DELL'IMPIANTO SERVOSCALE UBICATO NELLA PALESTRA COMUNALE DELLA SCUOLA ELEMENTARE DI VAGO SITA IN VIA S. GASPARE BERTONI DEL COMUNE DI LAVAGNO. DETERMINA A CONTRARRE	396,50	0,00	0,00
APPROVAZIONE CLAUSOLE CONTRATTUALI IMPEGNO SPESA AFFIDAMENTO SERV n° 287 - IMPEGNO DI SPESA PER ABBONAMENTO TRIENNALE ENTI ON LINE - SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO RAGIONERIA, PERSONALE E AFFARI GENERALI. CIG B07348FF2D	695,40	695,40	0,00
n° 326 - POLIZIA LOCALE. ACQUISTO ABBONAMENTO TRIENNALE PORTALE POLIZIA LOCALE - MODULITICA ON-LINE. AFFIDAMENTO DIRETTO A DITTA MAGGIOLI S.P.A. IMPEGNO DI SPESA. CIG: : Z1E3A30F37	549,00	0,00	0,00
n° 394 - DETERMINA A CONTRARRE PER RINNOVO DELLA FORNITURA A NOLEGGIO DI UNA MULTIFUNZIONE NASHUATEC MPC4504EXSP BN E COLORI PER L UFFICIO SEGRETERIA E UNA MULTIFUNZIONE NASHUATEC MPC4502 PER LA BIBLIOTECA COMUNALE PER GLI ANNI 2024-2025 TRAMITE TRATTATIVA ODA IN	2.254,56	0,00	0,00
n° 395 - DETERMINAZIONE DI IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO ALL-IN CO DITTA PELLEGRINI DI VENEZIA PER MULTIFUNZIONE NASHUATEC MP2555 IN DOTAZIONE ALL UFFICIO TRIBUTI ANNI 2024 E 2025. AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA ALLA DITTA PELLEGRINI S.P.A. CIG B0917446DA	160,00	0,00	0,00
n° 397 - DETERMINAZIONE DI IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO ALL-IN CO DITTA PELLEGRINI DI VENEZIA PER MULTIFUNZIONE NASHUATEC MP2555 IN DOTAZIONE ALL UFFICIO TRIBUTI ANNI 2024 E 2025. AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA ALLA DITTA PELLEGRINI S.P.A. CIG B0917446DA	151,10	0,00	0,00
n° 398 - DETERMINAZIONE DI IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO ALL-IN CO DITTA PELLEGRINI DI VENEZIA PER MULTIFUNZIONE NASHUATEC MP2553 IN DOTAZIONE ALL UFFICIO PROTOCOLLO ANNI 2024 E 2025 . AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA ALLA DITTA PELLEGRINI S.P.A. CIG B091F8DD26	128,14	0,00	0,00
n° 400 - DETERMINAZIONE DI IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO ALL-IN CO DITTA PELLEGRINI DI VENEZIA PER MULTIFUNZIONE NASHUATEC MP2553 IN DOTAZIONE ALL UFFICIO PROTOCOLLO ANNI 2024 E 2025 . AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA ALLA DITTA PELLEGRINI S.P.A. CIG B091F8DD26	100,00	0,00	0,00
n° 401 - DETERMINAZIONE DI IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO ALL-IN CO DITTA PELLEGRINI DI VENEZIA PER MULTIFUNZIONE NASHUATEC IMC2000 IN DOTAZIONE ALL UFFICIO RAGIONERIA ANNI 2024 E	772,46	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

2025. AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA ALLA DITTA PELLEGRINI S.P.A. CIG B0930642B6 n° 402 - DETERMINAZIONE DI IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO ALL-IN CO DITTA PELLEGRINI DI VENEZIA PER MULTIFUNZIONE NASHUATEC IMC2000 IN DOTAZIONE ALL UFFICIO RAGIONERIA ANNI 2024 E 2025. AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA ALLA DITTA PELLEGRINI S.P.A. CIG B0930642B6	500,00	0,00	0,00
n° 403 - DETERMINAZIONE DI IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO ALL-IN CO DITTA PELLEGRINI DI VENEZIA PER MULTIFUNZIONE NASHUATEC MPC4504EXSP IN DOTAZIONE ALL UFFICIO SEGRETERIA ANNI 2024 E 2025. AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA. CIG B0932AE64A	1.227,64	0,00	0,00
n° 405 - DETERMINAZIONE DI IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO ALL-IN CO DITTA PELLEGRINI DI VENEZIA PER MULTIFUNZIONE NASHUATEC MPC4504EXSP IN DOTAZIONE ALL UFFICIO SEGRETERIA ANNI 2024 E 2025. AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA. CIG B0932AE64A	800,00	0,00	0,00
n° 406 - RINNOVO CONTRATTO ALL-INN PER MULTIFUNZIONI NASHUATEC MP2553 DELL UFFICIO POLIZIA LOCALE ANNI 2024 E 2025. AFFIDAMENTO TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA IN ME.PA. ALLA DITTA PELLEGRINI S.P.A. DI VENEZIA. IMPEGNO DI SPESA. CODICE CIG : B09349AC4B	165,92	0,00	0,00
n° 442 - impegno di spesa a favore della ditta Maggioli Spa per fornitura pratica Modulisticaonline	573,40	573,40	0,00
n° 444 - DETERMINA A CONTRARRE PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA FISCALE. TENUTA CONTABILITA IVA QUADRIENNIO 2024-2027. AFFIDAMENTO DIRETTO ALLA DITTA CDA STUDIO LEGALE TRIBUTARIO DI MANTOVA MN . CODICE CIG. B0C4609557	1.584,73	1.584,73	1.584,73
n° 472 - LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI COLLEGAMENTO CICLO PEDONALE TRA PIAZZA SAN FRANCESCO E VIA A. MANTEGNA CON RISTRUTTURAZIONE DI UN EDIFICIO SITO A VAGO DI LAVAGNO CUP: E86B19000210004 SERVIZIO DI MANUTENZIONE ISPEZIONE E CONTROLLO PERIODICO DELLA PIATTAFORM	366,00	366,00	0,00
n° 474 - DETERMINA A CONTRARRE PER FORNITURA MATERIALI DI CONSUMO - ASSISTENZA TECNICA CON FORMULA ALL-INN COPY PER MACCHINA FOTOCOPIATRICE MULTIFUNZIONE MPC4502AD B/N E COLORI C/O BIBLIOTECA COMUNALE PER 24 MESI - AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA ALLA DITTA PELLE	553,88	0,00	0,00
n° 475 - IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO ALL-IN CO DITTA PELLEGRINI DI VENEZIA PER MULTIFUNZIONE NASHUATEC MP2553 IN DOTAZIONE ALL UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI. AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA ALLA DITTA PELLEGRINI S.P.A. CIG B110DCA500	111,10	0,00	0,00
n° 477 - DETERMINAZIONE E CONTRARRE E CONTESTUALE AFFIDAMENTO, AI SENSI DELL'ART.36 COMMA2, LETT.A) DEL D.LGS.N.50/2016 ES.M.I. MEDIANTE PROCEDURA TELEMATICA SUL MEPA NELLA MODALITÀ DELLA TRATTATIVA DIRETTA. SERVIZIO DI NOLEGGIO E RICARICA APPARECCHI, CONTENITORI, T	1.035,56	259,00	0,00
n° 479 - DETERMINAZIONE E CONTRARRE E	562,67	141,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

CONTESTUALE AFFIDAMENTO, AI SENSI DELL'ART.36 COMMA2, LETT.A) DEL D.LGS.N.50/2016 ES.M.I. MEDIANTE PROCEDURA TELEMATICA SUL MEPA NELLA MODALITÀ DELLA TRATTATIVA DIRETTA. SERVIZIO DI NOLEGGIO E RICARICA APPARECCHI, CONTENITORI, T n° 480 - IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO ALL-IN CO DITTA PELLEGRINI DI VENEZIA PER MULTIFUNZIONE NASHUATEC MP2553 IN DOTAZIONE ALL UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI. AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA ALLA DITTA PELLEGRINI S.P.A. CIG B110DCA500	111,10	0,00	0,00
n° 481 - DETERMINA A CONTRARRE PER AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER ANNI 6 E MESI 6 DAL 01.07.2022 AL 31.12.2028. CIG [Z86360D19B]. AFFIDAMENTO ALLA DITTA UNICREDIT S.P.A. DI MILANO TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA IN ME.PA N. 2111795	6.000,00	6.000,00	6.000,00
n° 482 - IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO ALL-IN CO DITTA PELLEGRINI DI VENEZIA PER MULTIFUNZIONE NASHUATEC MP2553 IN DOTAZIONE ALL UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI. AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA ALLA DITTA PELLEGRINI S.P.A. CIG B110DCA500	111,10	0,00	0,00
n° 483 - IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO ALL-IN CO DITTA PELLEGRINI DI VENEZIA PER MULTIFUNZIONE NASHUATEC MP2553 IN DOTAZIONE ALL UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI. AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA ALLA DITTA PELLEGRINI S.P.A. CIG B110DCA500	200,00	0,00	0,00
n° 484 - IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO ALL-IN CO DITTA PELLEGRINI DI VENEZIA PER MULTIFUNZIONE NASHUATEC MP2553 IN DOTAZIONE ALL UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI. AFFIDAMENTO TRAMITE ODA IN ME.PA ALLA DITTA PELLEGRINI S.P.A. CIG B110DCA500	111,10	0,00	0,00
n° 493 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE PER L ACQUISIZIONE, MEDIANTE ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP S.P.A., ENERGIA ELETTRICA 21 - LOTTO 5, DI ENERGIA ELETTRICA UTENZE IMMOBILI COMUNALI PERIODO 01/06/2024 31/05/2025. CIG. CONVENZIONE 98525472FE CIG. DERIVATO B12D5	10.000,00	0,00	0,00
n° 494 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE PER L ACQUISIZIONE, MEDIANTE ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP S.P.A., ENERGIA ELETTRICA 21 - LOTTO 5, DI ENERGIA ELETTRICA UTENZE IMMOBILI COMUNALI PERIODO 01/06/2024 31/05/2025. CIG. CONVENZIONE 98525472FE CIG. DERIVATO B12D5	12.000,00	0,00	0,00
n° 495 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE PER L ACQUISIZIONE, MEDIANTE ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP S.P.A., ENERGIA ELETTRICA 21 - LOTTO 5, DI ENERGIA ELETTRICA UTENZE IMMOBILI COMUNALI PERIODO 01/06/2024 31/05/2025. CIG. CONVENZIONE 98525472FE CIG. DERIVATO B12D5	6.500,00	0,00	0,00
n° 496 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE PER L ACQUISIZIONE, MEDIANTE ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP S.P.A., ENERGIA ELETTRICA 21 - LOTTO 5, DI ENERGIA ELETTRICA UTENZE IMMOBILI COMUNALI PERIODO 01/06/2024 31/05/2025. CIG. CONVENZIONE 98525472FE CIG. DERIVATO B12D5	500,00	0,00	0,00
n° 497 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE PER L	400,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

ACQUISIZIONE, MEDIANTE ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP S.P.A., ENERGIA ELETTRICA 21 - LOTTO 5, DI ENERGIA ELETTRICA UTENZE IMMOBILI COMUNALI PERIODO 01/06/2024 31/05/2025. CIG. CONVENZIONE 98525472FE CIG. DERIVATO B12D5 n° 498 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE PER L'ACQUISIZIONE, MEDIANTE ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP S.P.A., ENERGIA ELETTRICA 21 - LOTTO 5, DI ENERGIA ELETTRICA UTENZE IMMOBILI COMUNALI PERIODO 01/06/2024 31/05/2025. CIG. CONVENZIONE 98525472FE CIG. DERIVATO B12D5 n° 499 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE PER L'ACQUISIZIONE, MEDIANTE ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP S.P.A., ENERGIA ELETTRICA 21 - LOTTO 5, DI ENERGIA ELETTRICA UTENZE IMMOBILI COMUNALI PERIODO 01/06/2024 31/05/2025. CIG. CONVENZIONE 98525472FE CIG. DERIVATO B12D5 n° 501 - SPORT -CONVENZIONE PER LA GESTIONE CAMPI DA CALCIO COMUNALI E RELATIVE PERTINENZE ALLA SOCIETA SPORTIVA SAN ZENO CALCIO. IMPEGNO DI SPESA PER CONTRIBUTO ATTIVITA . n° 568 - DETERMINA A CONTRARRE PER RINNOVO PIATTAFORMA RTD E GIORNATE DI AFFIANCAMENTO BIENNIO 2024-2025. AFFIDAMENTO DIRETTO ALLA DITTA BOXXAPPS SRL DI MARCON VE . CODICE CIG B19C66A0A3 n° 570 - AFFIDAMENTO TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA ALLA DITTA AREA SRL DI MONDOVI' (CN) IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI RISCOSSIONE DI ENTRATE NON CORRISPOSTE SPONTANEAMENTE FINO AL 31.12.2026. CIG [9794159BAE] n° 573 - AFFIDAMENTO TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA ALLA DITTA AREA SRL DI MONDOVI' (CN) IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI RISCOSSIONE DI ENTRATE NON CORRISPOSTE SPONTANEAMENTE FINO AL 31.12.2026. CIG [9794159BAE] n° 576 - RINNOVO AFFIDAMENTO E SOTTOSCRIZIONE NUOVA CONVENZIONE PER IL SERVIZIO DI MANTENIMENTO E CUSTODIA DEI CANI RANDAGI CATTURATI NEL COMUNE DI LAVAGNO. AFFIDAMENTO DIRETTO ALL E.N.P.A. DI VERONA. IMPEGNO DI SPESA 2024-27. CIG: B1B81B40F2. n° 577 - RINNOVO AFFIDAMENTO E SOTTOSCRIZIONE NUOVA CONVENZIONE PER IL SERVIZIO DI MANTENIMENTO E CUSTODIA DEI CANI RANDAGI CATTURATI NEL COMUNE DI LAVAGNO. AFFIDAMENTO DIRETTO ALL E.N.P.A. DI VERONA. IMPEGNO DI SPESA 2024-27. CIG: B1B81B40F2. n° 580 - DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA N. 3078188 PER IL SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E CONNESSIONE AD INTERNET C/O BIBLIOTECA E ISTITUTI SCOLASTICI E PASSAGGIO A FONIA VOIP C/O SEDE MUNICIPALE PER LA DURATA DI 36 MESI. - RIMODUL n° 581 - DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA N. 3078188 PER IL SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E CONNESSIONE AD INTERNET C/O BIBLIOTECA E ISTITUTI SCOLASTICI E PASSAGGIO A FONIA VOIP C/O SEDE MUNICIPALE PER LA DURATA DI 36 MESI. - RIMODUL	1.500,00	0,00	0,00
	350,00	0,00	0,00
	18.000,00	18.000,00	0,00
	3.269,60	0,00	0,00
	18.300,00	0,00	0,00
	0,00	18.300,00	0,00
	1.241,00	1.241,00	1.241,00
	1.514,00	1.514,00	584,87
	5.092,40	0,00	0,00
	905,24	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

n° 583 - DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA N. 3078188 PER IL SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA E CONNESSIONE AD INTERNET C/O BIBLIOTECA E ISTITUTI SCOLASTICI E PASSAGGIO A FONIA VOIP C/O SEDE MUNICIPALE PER LA DURATA DI 36 MESI. - RIMODUL	905,24	0,00	0,00
n° 584 - SERVIZIO DI PULIZIA E SANIFICAZIONE DEGLI EDIFICI DEL COMUNE DI LAVAGNO PER 36 MESI. DETERMINA A CONTRARRE AI SENSI DELL'ART. 32 C.2 DEL D.LGS 50/2016 E S.M.I - AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL 'ART. 1 C. 2 LETT. A) DELLA L. 120/2020 E S.M.I. APPROVAZ	12.463,81	0,00	0,00
n° 600 - DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO DIRETTO INCARICO DI "RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE" (RSPP) AI SENSI DEL D.LGS. N. 81/2008 E SS.MM.II, COMPRESO ALTRE PRESTAZIONI VOLTE A GARANTIRE GLI OBBLIGHI DI LEGGE IN MATERIA DI IGIENE E SIC	4.440,80	4.440,80	0,00
n° 610 - SERVIZIO DI REVISIONE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOMEZZI DI PROPRIETÀ COMUNALE PER IL TRIENNIO 2023/2025 DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2, LETT. A), LEGGE N. 120/2020 E SMI, A FAVORE DELLA DITTA MOSELE TIZIANO S.R.L. D	300,00	0,00	0,00
n° 611 - SERVIZIO DI REVISIONE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOMEZZI DI PROPRIETÀ COMUNALE PER IL TRIENNIO 2023/2025 DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2, LETT. A), LEGGE N. 120/2020 E SMI, A FAVORE DELLA DITTA MOSELE TIZIANO S.R.L. D	1.400,00	0,00	0,00
n° 612 - SERVIZIO DI REVISIONE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOMEZZI DI PROPRIETÀ COMUNALE PER IL TRIENNIO 2023/2025 DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2, LETT. A), LEGGE N. 120/2020 E SMI, A FAVORE DELLA DITTA MOSELE TIZIANO S.R.L. D	500,00	0,00	0,00
n° 618 - IMPEGNO DI SPESA PER SALDO PREMI ASSICURATIVI DELLA POLIZZA KASKO CIG. Z443B932C3	899,49	0,00	0,00
n° 626 - DETERMINA A CONTRARRE PER ACQUISTO SOFTWARE E CANONE DI MANUTENZIONE 2024-2026 PER LA GESTIONE DELLE CEDOLE LIBRARIE. AFFIDAMENTO DIRETTO ALLA DITTA YAMME SRL DI VILLA D ALME BG . CIG BIF7664329 - CUP E87H24000640004	671,00	671,00	0,00
n° 634 - DETERMINA DI AFFIDAMENTO DIRETTO MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA DEL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE, EX ART. 50, COMMA 1, LETT. B DEL D.LGS. N. 36/2023, DI VALORE INFERIORE A 140.000 ALLA COOPERATIVA SOCIALE VENETA SEL SERVIZIO DI GESTIONE	10.157,11	0,00	0,00
n° 636 - DETERMINA A CONTRARRE, INCARICO E ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER L'INCARICO DI INSERIMENTO SUL PORTALE DEL M.E.F. DEI DATI RELATIVI AL PATRIMONIO COMUNALE PER IL TRIENNIO 2023, 2024 E 2025- AFFIDAMENTO ALLA DITTA DITTA SEGERIT DI SAN GIOVANNI LUPATOTO (305,00	0,00	0,00
n° 641 - ODA MEPA ID N. 7317126 SERVIZIO DI DISINFESTAZIONE DEBLATIZZAZIONE E DERATTIZZAZIONE AREE PUBBLICHE ED PRESSO GLI STABILI COMUNALI PER IL TRIENNIO 2024-2026 -	856,70	856,70	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

<p>DETERMINA A CONTRARRE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO SERVIZIO AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 2 LETT. n° 642 - ODA MEPA ID N. 7317126 SERVIZIO DI DISINFESTAZIONE DEBLATIZZAZIONE E DERATTIZZAZIONE AREE PUBBLICHE ED PRESSO GLI STABILI COMUNALI PER IL TRIENNIO 2024-2026 - DETERMINA A CONTRARRE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO SERVIZIO AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 2 LETT.</p>	700,00	700,00	0,00
<p>n° 643 - ODA MEPA ID N. 7317126 SERVIZIO DI DISINFESTAZIONE DEBLATIZZAZIONE E DERATTIZZAZIONE AREE PUBBLICHE ED PRESSO GLI STABILI COMUNALI PER IL TRIENNIO 2024-2026 - DETERMINA A CONTRARRE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO SERVIZIO AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 2 LETT.</p>	550,00	550,00	0,00
<p>n° 644 - ODA MEPA ID N. 7317126 SERVIZIO DI DISINFESTAZIONE DEBLATIZZAZIONE E DERATTIZZAZIONE AREE PUBBLICHE ED PRESSO GLI STABILI COMUNALI PER IL TRIENNIO 2024-2026 - DETERMINA A CONTRARRE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO SERVIZIO AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 2 LETT.</p>	3.700,00	3.700,00	0,00
<p>n° 645 - ODA MEPA ID N. 7317126 SERVIZIO DI DISINFESTAZIONE DEBLATIZZAZIONE E DERATTIZZAZIONE AREE PUBBLICHE ED PRESSO GLI STABILI COMUNALI PER IL TRIENNIO 2024-2026 - DETERMINA A CONTRARRE IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO SERVIZIO AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 2 LETT.</p>	1.800,00	1.800,00	0,00
<p>n° 649 - AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2, LETT. A) DEL D. LGS. N. 50/2016 E SS.MM.II. E DELL'ART. 1, COMMA 1 E COMMA 2, LETT. A) DELLA L. N. 120/2020 E SS.MM.II., MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE TELEMATICO MEPA, DEL SERVIZIO DI SGOMBERO</p>	3.660,00	0,00	0,00
<p>n° 650 - AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2, LETT. A) DEL D. LGS. N. 50/2016 E SS.MM.II. E DELL'ART. 1, COMMA 1 E COMMA 2, LETT. A) DELLA L. N. 120/2020 E SS.MM.II., MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE TELEMATICO MEPA, DEL SERVIZIO DI SGOMBERO</p>	9.840,00	0,00	0,00
<p>n° 651 - DETERMINA A CONTRARRE AFFIDAMENTO SERVIZIO DI ASSISTENZA MANUTENZIONE DELLA PIATTAFORMA ELEVATRICE MATR.54KJ2245 NUOVO POLO SCOLASTICO IN FRAZIONE SAN PIETRO E DELLA PIATTAFORMA ELEVATRICE MATR. AV00025 PRESSO LA SCUOLA PRIMARIA DI VAGO PER LA DURATA CO</p>	1.098,00	549,00	0,00
<p>n° 657 - DETERMINA A CONTRARRE PER RINNOVO SERVIZIO DELLA GESTIONE DEL PORTALE GDPR 679/2016, DELLA D.P.I.A. E DELLE MISURE MINIME DI SICUREZZA PER GLI ANNI 2023, 2024 e 2025. AFFIDAMENTO TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA ALLA DITTA BOXXAPPS DI MARCON (VE). CODICE CIG [Z</p>	6.100,00	0,00	0,00
<p>n° 659 - DETERMINAZIONE DI IMPEGNO DI SPESA PER MANUTENZIONE SCHEDARIO ROTANTE IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI DAL 01/07/2023 AL 30.06.2025 A FAVORE DELLA DITTA</p>	417,24	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

ADDICALCO LOGISTICA DI BUCCINASCO (MI) n° 699 - POLIZIA LOCALE IMPEGNO DI SPESA PER RINNOVO TRIENNALE 2024-2027SERVIZIO INTERNET VIGILARE SUL COMMERCIO.IT PRATICA PER LA GESTIONE UFFICIO COMMERCIO. AFFIDAMENTO ALLA DITTA MAGGIOLI S.P.A. DI SANT ARCANGELO DI ROMAGNA RN CODICE CIG.B25F75BC19	475,80	475,80	0,00
n° 720 - DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO TRAMITE ORDINE DIRETTO DI ACQUISTO (ODA - MEPA) DEL SERVIZIO DI NOLEGGIO PLOTTER – CODICE CIG Z88375A203 - PERIODO 2022-2027	2.562,00	2.562,00	1.281,00
n° 721 - DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO TRAMITE ORDINE DIRETTO DI ACQUISTO (ODA - MEPA) DEL SERVIZIO DI NOLEGGIO STAMPANTE SPC440DN – CODICE CIG Z21375A3AA	1.903,20	1.903,20	1.323,70
n° 739 - DETERMINA DI IMPEGNO DI SPESA PER LA CONVENZIONE, PER IL PERIODO 2022-2024, PER L'ADESIONE AL SISTEMA BIBLIOTECARIO DELLA PROVINCIA DI VERONA	3.640,50	3.640,50	3.640,50
n° 849 - DETERMINAZIONE A CONTRARRE, MEDIANTE IL SISTEMA PER L’AFFIDAMENTO DIRETTO EX ART. 36 C. 2 LETT. A) COME DEROGATO DALL’ART. 51 DEL D.L. 77/2021, CONVERTITO IN LEGGE N.108/2021, TRAMITE ORDINE DIRETTO SU MEPA PER NOLEGGIO E FORNITURA MATERIALI DI CONSUMO -	521,55	521,55	521,55
n° 850 - DETERMINAZIONE A CONTRARRE, MEDIANTE IL SISTEMA PER L’AFFIDAMENTO DIRETTO EX ART. 36 C. 2 LETT. A) COME DEROGATO DALL’ART. 51 DEL D.L. 77/2021, CONVERTITO IN LEGGE N.108/2021, TRAMITE ORDINE DIRETTO SU MEPA PER NOLEGGIO E FORNITURA MATERIALI DI CONSUMO -	1.002,23	1.002,23	1.002,23
n° 851 - DETERMINAZIONE A CONTRARRE, MEDIANTE IL SISTEMA PER L’AFFIDAMENTO DIRETTO EX ART. 36 C. 2 LETT. A) COME DEROGATO DALL’ART. 51 DEL D.L. 77/2021, CONVERTITO IN LEGGE N.108/2021, TRAMITE ORDINE DIRETTO SU MEPA PER NOLEGGIO E FORNITURA MATERIALI DI CONSUMO -	1.171,20	1.171,20	1.171,20
n° 853 - FORNITURA DELL’ABBONAMENTO TRIENNALE DELLA RIVISTA DIGITALE MENSILE “APPALTI E CONTRATTI” FORNITO DAL GRUPPO MAGGIOLI SPA. DI SANTARCANGELO DI ROMAGNA (RN) AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA. CIG: ZA538C448E.	414,80	0,00	0,00
n° 893 - DETERMINAZIONE A CONTRARRE E CONTESTUALE AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL’ART. 1,COMMA 2 LETTERA A), DEL D.L. 76/2020, COME CONVERTITO IN LEGGE 120/2020 E MODIFICATO DAL D.L. 77/2021 CONVERTITO CON LEGGE 108/2021, PER L’ACQUISTO DEI SERVIZI DI ASSISTENZ	1.830,00	0,00	0,00
n° 970 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE PER FORNITURA AFFRANCATRICE DIGITALE MEDIANTE NOLEGGIO PER 36 MESI A DECORRERE DAL 01.01.2024. AFFIDAMENTO TRAMITE ME.PA ALLA DITTA CONTRATTI S.A.S. DI ARMIGLIATO C.	1.932,48	1.932,48	0,00
n° 978 - SERVIZIO DI PIANIFICAZIONE DELLA SORVEGLIANZA SANITARIA AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008 E S.M.I. PER IL TRIENNIO 2024-2026. DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO AI SENSI DELL’ART. 50, COMMA 1, LETT. B) DEL D. LGS. 36/2023 A FAVORE DELLA SOCIETÀ GRUPPO UNIKO S.	2.013,00	2.013,00	2.013,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

n° 979 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE ED AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1, LETT. B) DEL DLGS 36/2023, DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ANTINTRUSIONE E VIDEOSORVEGLIANZA INSTALLATI PRESSO IMMOBILI COMUNALI PER IL TR	383,08	383,08	0,00
n° 982 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE ED AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1, LETT. B) DEL DLGS 36/2023, DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ANTINTRUSIONE E VIDEOSORVEGLIANZA INSTALLATI PRESSO IMMOBILI COMUNALI PER IL TR	690,52	690,52	0,00
n° 983 - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE ED AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL'ART. 50 COMMA 1, LETT. B) DEL DLGS 36/2023, DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ANTINTRUSIONE E VIDEOSORVEGLIANZA INSTALLATI PRESSO IMMOBILI COMUNALI PER IL TR	690,52	690,52	0,00
n° 985 - DETERMINAZIONE DI IMPEGNO DI SPESA PER CORRESPONSIONE ALLA PROVINCIA DI VERONA ANNUALITA' 2023-2027 DEL COSTO PER IL MANTENIMENTO DEI SERVIZI DI BACKUP SUI SERVER VIRTUALI RELATIVO AL PIANO DEI SERVIZI PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE (POR) FESR VENETO 2014-	1.500,00	1.500,00	1.500,00
n° 997 - DETERMINA A CONTRARRE PER FORNITURA SERVIZIO "COSTO COPIA B/N ASSIETENZA" PER MACCHINA NASHUATEC MP305 SPF – GP 81284 TRIENNIO 2023-2024-2025 - ALLA SOCIETÀ PELLEGRINI SPA CON SEDE AMMINISTRATIVA A MESTRE (VE) - CIG: Z1C3950C1F.	39,65	0,00	0,00
n° 998 - DETERMINA A CONTRARRE PER FORNITURA SERVIZIO "COSTO COPIA B/N ASSIETENZA" PER MACCHINA NASHUATEC MP305 SPF – GP 81284 TRIENNIO 2023-2024-2025 - ALLA SOCIETÀ PELLEGRINI SPA CON SEDE AMMINISTRATIVA A MESTRE (VE) - CIG: Z1C3950C1F.	115,90	0,00	0,00
n° 1031 - DETERMINA DI AFFIDAMENTO DIRETTO MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA DEL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE, EX ART. 50, COMMA 1, LETT. B) DEL D.LGS. N. 36/2023, DI VALORE INFERIORE A € 140.000 ALLA COOPERATIVA SOCIALE MONTEVERDE ONLUS DEL SERVIZI	29.162,65	29.162,65	0,00
n° 25001 - NOLEGGIO PER 60 MESI MULTIFUNZIONE NASHUATEC MP2555SP IN USO UFFICIO TRIBUTI - COMPETENZA ANNO 2025	478,24	0,00	0,00
n° 25002 - AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI MICRONIDO COMUNALE "IL CILIEGIO IN FIORE" E DELL'EDIFICIO SEDE DEL SERVIZIO SITO IN LAVAGNO..... I.S. CONTRIBUTO COMUNALE RETTA A FAVORE DELLE COOP.	37.092,00	0,00	0,00
n° 26001 - AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI MICRONIDO COMUNALE "IL CILIEGIO IN FIORE" E DELL'EDIFICIO SEDE DEL SERVIZIO SITO IN LAVAGNO..... I.S. CONTRIBUTO COMUNALE RETTA A FAVORE DELLE COOP.	0,00	37.092,00	0,00
n° 27001 - AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI MICRONIDO COMUNALE "IL CILIEGIO IN FIORE" E DELL'EDIFICIO SEDE DEL SERVIZIO SITO IN LAVAGNO..... I.S. CONTRIBUTO COMUNALE RETTA A	0,00	0,00	37.092,00

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

FAVORE DELLE COOP.			
TOTALE IMPEGNI:	324.129,14	146.682,76	58.955,78

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Con la prossima approvazione del Conto Consolidato entro il 30.09.2024 si verificherà la situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni, anche se da una prima analisi già operata in occasione del controllo dei bilanci per la determinazione del perimetro del consolidamento avvenuta con deliberazione di G.C. n. 104 del 24.07.2024 er l'anno 2024 non risulta lo stato di deficitarietà di alcun organismo.

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale
ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE
2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Lavagno*

SCHEDA A: VARIAZIONE N. 1 PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LAVAGNO QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA				
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	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 contrattazione 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	1.902.878,98 €	0,00 €	0,00 €	1.902.878,98 €
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni della 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	2.289.500,97 €	0,00 €	0,00 €	2.289.500,97 €
totale	4.172.379,93 €	0,00 €	0,00 €	4.172.379,93 €

Il referente del programma
(geom. Marco Gamberoni)

Note

- (1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

ALLEGATO I – SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024-2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Lavagno

SCHEDA C: SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024-2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LAVAGNO										
Codice progetto Scheda (1)	Descrizione C1: Intervento (2)	Riferimento C2: Programma (3)	Iniziativa/Intervento	CATEGORIA			Cassa di risparmio Scheda (5)	Valore Materiale Scheda (6)	Valore Non Materiale Scheda (7)	Totale Scheda (8)
				Sp. P.	Com.	Fin.				

Note:
 (1) Codice obbligatorio: "Y" = nuovo intervento o programma; "X" = interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria; "Z" = interventi di manutenzione straordinaria.
 (2) Descrizione dell'intervento, con riferimento al programma triennale delle opere pubbliche, con indicazione dell'anno di attuazione e dell'importo complessivo.
 (3) Riferimento al programma triennale delle opere pubbliche, con indicazione dell'anno di attuazione e dell'importo complessivo.
 (4) Specifica dell'intervento, con indicazione dell'anno di attuazione e dell'importo complessivo.
 (5) Cassa di risparmio, con indicazione dell'anno di attuazione e dell'importo complessivo.
 (6) Valore materiale, con indicazione dell'anno di attuazione e dell'importo complessivo.
 (7) Valore non materiale, con indicazione dell'anno di attuazione e dell'importo complessivo.
 (8) Totale, con indicazione dell'anno di attuazione e dell'importo complessivo.

Tabella C.1
 Tabella C.2
 Tabella C.3
 Tabella C.4
 Tabella C.5

Tabella C.6
 Tabella C.7
 Tabella C.8
 Tabella C.9
 Tabella C.10

ALLEGATO I – SCHEDE A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024-2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Lavagno

Codice Unico Programmazione - CU	CUP	Scheda di attività D	Sezione del Programma	Titolo dell'attività D	Importo annuale (Scheda di attività D)	Importo triennale (Scheda di attività D)	Periodo (Scheda di attività D)	Luogo di prima esecuzione (Scheda di attività D)	Categorie (Scheda di attività D)	Valore a cui si riferisce (Scheda di attività D)	Unità di Programmazione (Scheda di attività D)	CENTRO DI COMPETENZA		Incarichi: gestione e verifica a seguito di affidamento (Scheda di attività D)
												ASIA	Amministrazione	
1.0207720252000000000	E11E1000000001		PIAZZA LUDOVICO IL MANICATOIO DEL COMPLESSO ANTI-MURALE FORTE SAN BRIGIO	Spese, Marco Carlini	1.000.000,00 €	€ 1.000.000,00 €	CPA	1	2	2	2			
1.0207720252000000000	E11E1000000002		AMPLIAMENTO CIMITERO NUOVO	Spese, Marco Carlini	€ 100.000,00	€ 100.000,00 €	MAE	1	2	2	4			
1.0207720252000000000	E11E1000000003		RECUPERO CISTERNA BOCCA IN FRAZIONE SAN BRIGIO	Spese, Marco Carlini	277.000,00 €	277.000,00 €	MAE	1	2	2	3			
1.0207720252000000000	E11E1000000004		DEVIAZIONE D'ACQUE IN FRAZIONE SAN PIETRO	Spese, Marco Carlini	100.000,00 €	100.000,00 €	MAE	1	2	2	2			
1.0207720252000000000	E11E1000000005		MIGLIORAMENTO DELLE PRESTAZIONI ENERGETICHE DELL'EDIFICIO COMUNALE (RISTRUTTURAZIONE ESTERNA AL SERVIZIO DELLA SCUOLA ELEMENTARE) IN VIA DEI PIPIRIDI 10 LAVAGNO (VC) - CAP 22020	Spese, Marco Carlini	540.000,00 €	540.000,00 €	URS	1	2	2	3			
1.0207720252000000000	E11E1000000006		REALIZZAZIONE DI SPORTELLI INFORMATIVI ALLA REGISTRAZIONE DEI SERVIZI COMUNALI (PROFANITÀ E VALUTA) E COMPRESO CONDOTTE PERMANENTI PER LA GESTIONE	Spese, Marco Carlini	€ 10.000,00 €	€ 10.000,00 €	CPA	1	2	2	3			
1.0207720252000000000	E11E1000000007		MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA STRADALE ED AUMENTO DELLA CAPACITÀ DI ACCOGLIMENTO DI QUEI TRAFFICI DA DIRTILIA TRATTO IN VIA PROSPERITÀ 10 LAVAGNO (VC) - CAP 22020	Spese, Marco Carlini	204.000,00 €	204.000,00 €	CPA	1	2	2				
1.0207720252000000000	E11E1000000008		MISURE DI SICUREZZA E MANOVRA SAREBBE AFFIDATE A UNO DEI CONTRIBUENTI DELLA CANTIERE NEL COMPARTIMENTO DEL COMUNE DI LAVAGNO (VC)	Spese, Marco Carlini	200.000,00 €	200.000,00 €	CPA	1	2	2	4			

Il referente del programma (Spese, Marco Carlini)

ALLEGATO I – SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024-2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Lavagno

SCHEDA F: VARIAZIONE N.1 PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LAVAGNO 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
(geom. Marco Gamberoni)

(1) breve descrizione dei motivi

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Risorse umane

Fabbisogno del personale

Si rimanda al Piano Integrato di attività e organizzazione P.I.A.O. 2024-2026 approvato con deliberazione di G.C. n. 13 del 31.01.2024

La programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.

Le 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.

La dotazione organica attuale è quella approvata dalla deliberazione della Giunta comunale n. 161 del 10.11.2023 e prevede un organico di 22 persone rapportato nelle diverse categorie secondo quanto illustrato dalla tabella seguente.

Con il presente atto si prende atto della consistenza della copertura dei posti alla data attuale, nonché se ne definiscono compiutamente i profili professionali aggiornati.

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

DOTAZIONE ORGANICA 2024-2026

AREA INQUESTRAMENTO CCNL DEL 16.11.2022	Profilo professionale	n. posti		di cui coperti	Di cui Cessano nel 2024 Senza sostituzione	di cui vacanti
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO TECNICO	3		3	0	0
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	1		1	0	0
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO CONTABILE	1		1	0	0
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO ASSISTENTE SOCIALE	1		1	0	0
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO BIBLIOTECARIO	1		1	0	0
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO DI VIGILANZA	1		1	0	0
	TOTALE AREA DEI FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE (EX D1)	8		8	0	0
ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/AMMINISTRATIVO CONTABILE/TECNICO	8		8	0	1 Dal 01.05.2024 1 Dal 01.02.2024
ISTRUTTORI	AGENTE DI POLIZIA LOCALE	2		2	0	0
	TOTALE AREA ISTRUTTORI (EX C1)	10		10	0	0
OPERATORI ESPERTI	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	3		3	0	0
OPERATORI ESPERTI	OPERAIO	1		1	0	0
	TOTALE AREA OPERATORI ESPERTI (EX B3)	4		4	0	0
	TOTALE DOTAZIONE ORGANICA	22		22	0	2

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 161 del 10 novembre 2023 è stato approvato il fabbisogno triennale del personale dipendente 2024/2026

ANNO	N.	FIGURA/PROFILO PROFESSIONALE	MODALITA' DI RECLUTAMENTO
2024		Eventuali assunzioni per necessità impreviste per esigenze di carattere straordinario o per sostituzione a causa cessazione per qualsiasi motivo	Mediante selezione pubblica / Utilizzo di Graduatorie valide / Procedure di Mobilità
2025		Eventuali assunzioni per necessità impreviste per esigenze di carattere straordinario Sostituzione del personale cessato	Mediante selezione pubblica / Utilizzo di Graduatorie valide / Procedure di Mobilità
2026		Eventuali assunzioni per necessità impreviste per esigenze di carattere straordinario Sostituzione del personale cessato	Mediante selezione pubblica / Utilizzo di Graduatorie valide / Procedure di Mobilità

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Immobile e ubicazione	Attuale utilizzo	Titolo di proprietà	Dati catastali	Destinazione urbanistica	Alienazione/valorizzazione	Note
Forte San Briccio	Associazione all'ombra del Forte	Atto di attribuzione e trasferimento a titolo gratuito del Demanio dello Stato al Comune di Lavagno del compendio immobiliare denominato Forte San Briccio rep. 400 del 18/04/2013, registrato all'Ufficio Entrate di Verona 2 al n. 26. serie 1, il 7/02/2013	Foglio 6 – mappale "A" della superficie di 7499 mq senza redditi in quanto classificato come fortificazione	Forte San Briccio – ZTO E all'interno dell'ambito della riqualificazione Ambientale/3, totalmente all'interno del Vincolo paesaggistico – D. Lgs. n. 42/2004 art. 136 aree di notevole interesse pubblico, parte all'interno del Vincolo Monumentale – D.Lgs. 42/2004 art. 10e parte all'interno del vincolo paesaggistico – D.Lgs. 42/2004 art. 142 territori coperti da foreste e boschi	Valorizzazione	E' in istruttoria presso il Ministero per i beni e le attività culturali la conferma del contributo dell'importo di € 1.360.000,00= relativo al progetto "bellezza@ - Recuperiamo i luoghi culturali dimenticati"

Il responsabile Settore IV

Gamberoni geom. Marco

Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi

**SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE
Comune di Lavagno - Ragioneria**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivate 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	609,775.00	195,553.00	195,553.00	1,000,881.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310,	0.00	0.00	0.00	0.00
convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	41,400.00	115,200.00	115,200.00	271,800.00
altro	651,175.00	310,753.00	310,753.00	1,272,681.00
totale				

Il referente del programma

VENTURINI MARTA

Note:

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun acquisto di cui alla scheda H il cui dettaglio per tipologia di risorsa è richiesto dal sistema (software) e reso disponibile in banca dati ma non

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma

**SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Lavagno - Ragioneria**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

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

Il referente del programma
VENTURINI MARTA

Note

(1) breve descrizione dei motivi

***Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali,
delle autovetture di servizio e dei beni immobili***

Non sono previste razionalizzazioni di dotazioni strumentali, di autovetture in servizio, né di beni immobili

Programma incarichi di collaborazione autonoma

ART.1 Presupposti per il conferimento degli incarichi professionali di studio, ricerca, consulenza e collaborazione:

- a) rispondenza dell'incarico agli obiettivi dell'Amministrazione che sono:
 - 1- Programma di amministrazione, gestione e controllo, segreteria affari generali e Lavori Pubblici in base agli stanziamenti previsti in bilancio;
 - 1- Programma relativo alla gestione del territorio e dell'ambiente in base agli stanziamenti previsti in bilancio;
 - 2- Inesistenza, all'interno dell'organizzazione dell'ente, di figure professionali idonee allo svolgimento dell'incarico, ovvero impossibilità di far fronte all'incarico con il personale in servizio da accertare per mezzo di una ricognizione;
 - 3- Indicazione specifica dei contenuti, tempistica, durata e compenso per lo svolgimento dell'incarico;
 - 4- Eventuali pareri preventivi richiesti da disposizioni legislative o regolamentari;

ART. 2) Adeguata e tempestiva pubblicità di avviso di selezione:

All'avviso di selezione dovrà essere data adeguata e tempestiva pubblicità. In particolare dovrà essere anche pubblicato sul sito dell'Ente.

ART. 3) Modalità di selezione degli esperti:

Le selezioni dovranno avvenire mediante procedure comparative; in luogo dell'avviso di selezione può essere rivolto al almeno 5 soggetti (se sussistono in tale numero soggetti idonei) con rispetto del principio della rotazione degli incarichi; l'affidamento diretto deve essere limitato ai casi di particolare urgenza, non dipendenti da cause imputabili all'Amministrazione, ovvero quando trattasi di attività comportanti prestazioni di natura artistica o culturale ovvero competenze specialistiche non comparabili, ovvero trattasi di incarichi relativi a programmi o progetti finanziati o cofinanziati da altre amministrazioni pubbliche o dall'unione europea, per la realizzazione dei quali siano stabilite tempistiche tali da non rendere possibile l'esperimento di procedure comparative di selezione per l'individuazione dei soggetti attuatori, ovvero comunque per affidamenti di importo non superiore ad euro 20.000,00 iva esclusa, nel rispetto dei limiti e dei vincoli di cui alla delibera di giunta comunale relativa al regolamento degli uffici e dei servizi;

ART. 4) Formalizzazione dell'incarico mediante stipula di un atto di natura contrattuale

L'incarico dovrà essere formalizzato mediante stipula di un atto di natura contrattuale, al quale dovrà essere data pubblicazione secondo quanto previsto al seguente art. 5.

ART. 5) Pubblicizzazione dell'avvenuto affidamento dell'incarico

L'avvenuto affidamento dell'incarico dovrà essere debitamente pubblicizzato sul sito dell'Ente con le modalità previste dalla vigente normativa.

ART. 6.) Limiti di spesa

I limiti di spesa sono indicati all'art. 1.

Rispetto dei tempi medi di pagamento

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

Nell’ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance, secondo il D.L. n. 13/2023, le pubbliche amministrazioni devono obbligatoriamente considerare “specifici obiettivi annuali relativi al rispetto dei tempi di pagamento”. Tali specifici obiettivi devono essere “valutati, ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, in misura non inferiore al 30 per cento”. Il rispetto dei tempi di pagamento rientra tra gli “Obiettivi generali” previsti dall’art. 5, co. 1, lett. a), del D.Lgs. n. 150/2009. Inoltre, le procedure di infrazione europea, attivate nei confronti dell’Italia al fine di rispettare i termini di pagamento e a vantaggio del sistema economico-produttivo, hanno determinato la necessità di tale misura.

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

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

Di conseguenza, gli enti tenendo conto delle indicazioni normative daranno puntuale attuazione a questa novità nell’ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance. Di certo il rispetto dei vincoli e di queste disposizioni determina effetti sulla programmazione dei flussi di cassa e quindi è pienamente oggetto di programmazione nel D.U.P. 2025-2027 a livello di indicazioni operative.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Indicatore Tempi Medi Pagamento	-15,24	-9,63	-15,68	-23,02	-23,02	-23,02
Stock del Debito Residuo	2.007,35	0,00	17.088,81	114,80	0,00	0,00

Quadro di sintesi PNRR

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

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

opere), è stata stralciata dal Piano, fermo restando il finanziamento degli interventi a valere sulle risorse nazionali stanziata a legislazione vigente.

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

Medie Opere

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

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

Altra rilevante novità è quella prevista dalla modifica al comma 143, per effetto della quale il comune beneficiario del contributo **sarà tenuto a rispettare i termini ivi indicati con riguardo al momento dell'aggiudicazione dei lavori e non più a quello del loro affidamento (Allegato 1)**. Con la precisazione che esclusivamente con riferimento alle annualità 2021-2022, il termine è riferito all'affidamento dei lavori che coincide con la data di pubblicazione del bando, ovvero con la lettera di invito, in caso di procedura negoziata, ovvero con l'affidamento diretto.

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

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

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

Fondo per l'avvio delle opere indifferibili

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

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

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

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

Piccole opere

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

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

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

L'Ente ha in regolare corso di realizzazione, secondo i cronoprogrammi definiti, i seguenti interventi correlati al PNRR

Intervento	Interventi attivati/da attivare	Missione	Componente	Linea d'intervento	Titolarità	Termine previsto	Importo	Fase di Attuazione
Adozione piattaforma App lo E81F22000100006	Intervento attivato	1	1	1.4.3	Comune di Lavagno	31/12/2024	13.034,00	Concluso
Piano di estensione del tempo pieno e delle mense CUP 85E22000070006	Intervento attivato	4	1	1.2	Comune di Lavagno	30/06/2026	750.248,49	Esecuzione
Piattaforma notifiche digitali Comuni (PND) E81F22003020006	Intervento attivato	1	1	1.4	Comune di Lavagno	01/01/2025	32.589,00	Esecuzione
Spid-Cie CUP E81F22004000006	Intervento attivato	1	1	1.4.4	Comune di Lavagno	01/10/2024	14.000,00	Esecuzione
PagoPa Comuni E81F24000000006	Intervento attivato	1	1	1.4.3	Comune di Lavagno	31/12/2024	10.284,00	Programmazione

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Le previsioni di bilancio sono state formulate nel rispetto della normativa vigente e dei principi contabili.

Il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'art. 162 del D.Lgs. 267/2000, dei principi contabili degli enti locali ed, in particolare, del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

Durante l'esercizio si renderà necessario apportare le opportune variazioni, sia per le ragioni espresse in precedenza relative all'iscrizione del Fondo pluriennale vincolato (FPV), dopo l'operazione di riaccertamento ordinario dei residui, che per le necessarie modifiche che deriveranno dal contenuto della nuova Legge di bilancio 2025.

Il contesto economico in cui ancor oggi ci troviamo, non consente di poter effettuare delle previsioni certe per l'eventuale maggior spesa che l'ente dovrà corrispondere a causa della crisi energetica, del conflitto in corso in Ucraina e del recente conflitto in Israele.

La formulazione delle spese per le utenze è stata effettuata in via prudenziale riguardo ai valori dell'asestato ad oggi, vista la crescita attualmente più contenuta delle stesse, soprattutto per il canone legato all'energia per la pubblica illuminazione .

La spesa comunque in corso d'anno andrà tenuta costantemente monitorata, visto che un nuovo aumento potrebbe riproporsi.

Si invitano l'Amministrazione Comunale congiuntamente ai Responsabili di Settore a redigere urgentemente un piano finalizzato al contenimento del risparmio energetico, con particolare riguardo anche alla gestione degli impianti fotovoltaici di proprietà dell'Ente che allo stato attuale non risultano ancora essere a regime.

In particolare vengano attuate le indicazioni fornite con la circolare n. 2 della Funzione pubblica laddove si invita l'Amministrazione a valutare l'opportuno inserimento, tra gli obiettivi della Sezione "Valore pubblico, performance, anticorruzione" del PIAO, di specifici obiettivi legati all'efficientamento energetico. L'azione di efficientamento potrà inoltre essere adeguatamente supportata anche attraverso leve premiali messe a disposizione dall'ordinamento, come il c.d. "dividendo dell'efficienza".

L'aumento nell'anno 2023 dell'aliquota allo 0,8% dell'Addizionale IRPEF, ha fatto sì che il relativo maggiore ha avuto la cui efficacia completa si può solo a decorrere dall'anno 2024 e pertanto l'importo è stato previsto per le annualità dal 2025-2027 nella stessa somma prevista per l'anno in corso.

L'aumento del fondo di solidarietà comunale nell'anno 2024 rispetto l'anno 2023 ed il cui importo è stato previsto anche per le annualità 2025-2027 è in parte assorbito dalle somme che l'ente deve corrispondere per il concorso alla finanza pubblica previsto dal 2024 al 2028 e dalla cosiddetta "spending review informatica" per l'annualità 2025, oltre che ai maggiori costi previsti per un possibile aumento già dal 2024 per gli oneri stipendiali per un ulteriore rinnovo del contratto scaduto nel 2021, dei costi legati all'aumento dei casi sociali da seguire e della spesa sociale in genere, dei costi indiretti per l'aumento delle rette delle case di riposo collegato all'andamento inflattivo crescente e ai costi energetici sostenuti dagli istituti, nonché da un aumento nella quota da corrispondere all'Aulss 9 Scaligera per le attività delegate per presuntivi Euro 12.000,00.

L'aumento significativo del costo dei materiali necessari alla realizzazione delle opere causato da circostanze impreviste e imprevedibili può determinare modifiche dei contratti d'appalto in corso di validità anche se non specificamente riferiti all'attuazione del Pnrr, così come prevede il nuovo D.Lgs. 36/2023.

Questo effetto si è già esplicitato nel corso dell'anno 2024, in quanto parte dell'avanzo di Amministrazione è stato destinato a finanziare l'adeguamento dei quadri economici per le opere già finanziate e programmate, ma che non erano ancora state appaltate.

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

Il significativo aumento del tasso di inflazione ha determinato conseguenze negative sui contratti di servizi in essere che prevedono l'adeguamento ISTAT o per quelli in scadenza nell'anno 2024 ed in fase di rinnovo, quali il trasporto e la mensa scolastica.

Si raccomanda a tutti gli uffici, viste le problematiche sopra segnalate di effettuare esclusivamente gli impegni di spesa necessari ed impellenti al funzionamento dell'Ente, nonché a tenere costantemente monitorate le entrate e le spese correnti, provvedendo a segnalare tempestivamente al Responsabile del Servizio finanziario eventuali scostamenti.

Gli importi contenuti nella redazione del DUP sottesi alla creazione del bilancio di previsione redatto secondo quanto previsto dal D.M. del 25.08.2023 sono stati effettuati allocando le previsioni di entrata e di uscita secondo quanto ad oggi previsto e verificato in sede della fase di verifica degli equilibri di bilancio, cui seguirà l'invio del bilancio ai Responsabili e alla Giunta entro il 15.09.2024 con richiesta di presentare eventuali osservazioni nei successivi 20 giorni.

Si richiamano all'attenzione i Responsabili ed i componenti della Giunta al fine di seguire scrupolosamente le indicazioni che verranno in tal senso fornite dal Responsabile del Servizio Finanziario.

L'Ente inoltre ha partecipato ed ha ottenuto finanziamenti legati al PNRR. Si invitano pertanto i relativi referenti e tutti i dipendenti coinvolti nel raggiungimento degli obiettivi ad essi legati, a compiutamente collaborare con i relativi responsabili di Settore.

Particolare attenzione deve essere prestata nel poter comprendere tutti gli effetti che potrà comportare la costituzione della nuova società in house "Newco" che si occuperà della gestione dei rifiuti. La gestione diretta da parte di quest'ultima della tariffazione TARI comporterà il depennamento della relativa entrata cui non seguirà una corrispondente cancellazione del medesimo importo in spesa, in quanto dall'aggiornamento del PEF 2024/2025 si desume già che alcune somme rimarranno a carico dell'Ente, poiché sono costi comuni ad altri servizi quali le spese del personale. Inoltre ad oggi non risulta ancora chiara la quota da versare alla stessa come partecipazione, nonostante gli utili distribuiti dal Consorzio Bacino VR2 del quadrilatero anno 2022 e parte anno 2023 siano già stati, in fase di assestamento di bilancio, destinati a tale finalità.

Particolare attenzione dovrà essere prestata alle entrate IMU sia per versamenti in autoliquidazione che da accertamenti con un costante monitoraggio anche in considerazione che il versamento delle imposte per alcuni terreni fabbricabili si esaurirà con il completamento della costruzione degli edifici che saranno classificati categoria D e pertanto l'entrata sarà quasi esclusivamente di competenza statale.



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

(Venturini rag. Marta)