

Comune di Albaredo D'Adige

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L'analisi di contesto

2.1. Popolazione

2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

2.3. Economia insediata

2.4. Territorio

2.5. Struttura organizzativa

2.6. Strutture operative

2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

2.7.2. Società partecipate

3. Accordi di programma

4. Altri strumenti di programmazione negoziata

5. Funzioni esercitate su delega

6. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.7. Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 – 2023

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti – Monitoraggio PNRR

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce la pregressa relazione previsionale e programmatica. Con riferimento all'esercizio 2024, il termine di presentazione del DUP non è vincolante in quanto ordinatorio e non perentorio.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Comune di Albaredo d'Adige in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 19 del 10/10/2020 il Programma di mandato per il periodo 2020 – 2025, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite 8 aree di intervento strategico (sottoriportate) che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato:

AMBIENTE

- € Installazione colonnine di ricarica per auto elettriche.
- € Installazione distributori acqua al fine di ridurre la produzione di bottiglie di plastica.
- € Manutenimento della giornata ecologica in collaborazione con Lega Ambiente.
- € Riduzione della spesa relativa alla pubblica illuminazione attraverso l'utilizzo di nuove tecnologie (led).
- € Manutenimento del decoro e pulizia dell'area "Ex Nautica".

SPORT

- € Realizzazione di nuovi impianti sportivi (cittadella dello sport).
- € Mantenimento dei contributi e delle collaborazioni con le associazioni sportive.
- € Valorizzazione Consulta Sport e Consulta Giovani.
- € Potenziamento della Collaborazione con il Coni.

LAVORI PUBBLICI E VIABILITA'

- € Asfaltature strade dissestate
- € Allargamento via Pascoloni e via Ca' Rotta (piazzole di interscambio).
- € Allargamento via Ca' del Sette con realizzazione di piazzole di interscambio
- € Messa in sicurezza dell'intersezione di via Valle (S.P 19) con via Centenaro e realizzazione di rotatoria per consentire l'attraverso ciclo pedonale all'argine.
- € Allargamento marciapiede e asfaltatura di via del Bersagliere e via degli Alpini.
- € Realizzazione di anello ciclo pedonale nella frazione di Coriano con messa in sicurezza della strada che unisce via Beccacivetta con la S.P. 18 con Collegamento a Michellorie (attraverso Via Vegri).
- € Delocalizzazione del nuovo Eco Centro.
- € Sistemazione area ex Isola Ecologica (dietro Palazzo della Cultura) a parcheggi e realizzazione di magazzino per il Comune e per le Associazioni.
- € Prosecuzione della pista ciclabile che va da via Lora a via Motta proseguendo poi verso Coriano.
- € Ammodernamento e messa in sicurezza della strada che unisce la frazione di Presina con la S.P. 18 con marciapiedi e rallentatori di velocità e pista ciclabile.
- € Riqualficazione piazza Unità d'Italia con installazioni di nuove attrezzature ludiche.
- € Installazione di punti luce nelle vie che ne necessitano.
- € Posizionamento di panchine nei luoghi di aggregazione.
- € Recinzioni delle aree verde attrezzate.
- € Realizzazione di nuovi spazi all'interno dei cimiteri.
- € Rifacimento e sostituzione della segnaletica stradale rovinata nelle Frazioni e nel Centro.
- € Creazione di nuovi spazi E.R.P. (Edilizia residenziale pubblica) destinate a giovani coppie al fine di favorire la crescita demografica.
- € Sistemazione facciata casa comunale con riqualficazione zona circostante.
- € Sistemazione cimiteri di Coriano e Michellorie.
- € Riqualficazione dei centri delle frazioni.

CULTURA ED ISTRUZIONE

- € Borsa di studio a studenti meritevoli.
- € Potenziamento "Aula studio" con installazione di computer per l'aula telematica.
- € Prosecuzione della accoglienza di studenti presso il comune per stage e tirocinio.
- € Mantenimento contributi per le Scuole d'infanzia.
- € Mantenimento Università Popolare.
- € Mantenimento attività teatrale.
- € Potenziamento della Biblioteca con reinserimento nel circuito provinciale.
- € Mantenimento dei rapporti con le attività produttive per la promozione e lo sviluppo di attività culturali.
- € Potenziamento della collaborazione con la Proloco.
- € Contributi alle Associazioni Culturali.
- € Analisi e studio per realizzazione di Polo unico scolastico presso "l'ex Casa di Riposo"; saranno coinvolte nel progetto la scuola Media R. Simoni e la Scuola Elementare A. Vivaldi

SOCIALE E AIUTO ALLA PERSONA

- € Mantenimento spazio "mamme e bimbi".
- € Inserimenti lavorativi attraverso progetti regionali.
- € Trasporto disabili al Ceod.
- € Istituzione del "Ufficio Relazione Pubblico" per garantire un più facile accesso ai cittadini.
- € Applicazione informatica che attraverso smartphone o Pc dia la possibilità di segnalare problematiche agli uffici comunali.
- € Creazione dello sportello lavoro per aiutare l'inserimento presso Aziende del territorio.

TRIBUTI E TASSE

- € Riduzione della pressione fiscale sul cittadino relativamente all'imposta IMU.
- € Riduzione delle spese istruttorie per il rilascio di autorizzazioni comunali.

€ **SICUREZZA DEL TERRITORIO**

- € Attenzione alla sicurezza anche attraverso altri enti che implementino il personale in servizio.
- € Mantenimento della convenzione con l'associazione "Carabinieri in congedo".
- € Nuovo piano di Protezione Civile.
- € Aumento dei controlli del territorio soprattutto nelle zone a rischio.

RAPPORTI CON ALTRI ENTI

- € Intensificazione dei rapporti con Acque Veronesi per la realizzazione o sistemazione dell'acquedotto e della rete fognaria.
- € Definizione, in supporto agli uffici dell'Ulss, della problematicità dei medici di base in frazione.
- € Mantenimento dei rapporti con enti sovracomunali (Provincia, Regione, Ministeri) al fine di cogliere opportunità contributive.

Tali linee programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente sono state così denominate:

- 1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
- 3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA
- 4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO
- 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI
- 6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO
- 7 TURISMO
- 8 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA
- 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
- 10 TRASPORTO E DIRITTO ALLA MOBILITA'
- 11 SOCCORSO CIVILE
- 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA
- 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'
- 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

I contenuti programmatici della Sezione Strategica

La sezione Strategica individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi 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. Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro al fine del mandato.

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono definiti con riferimento all'Ente.



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2024- 2025 - 2026

ANALISI DI CONTESTO

Comune di Albaredo d'Adige

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

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

- gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio e di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
- i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando la differenza rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF)

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

LO SCENARIO ECONOMICO INTERNAZIONALE, NAZIONALE

Il quadro macroeconomico tendenziale per il periodo 2023-2026 prefigura un ritorno del PIL su un sentiero positivo già nel primo trimestre, con una ripresa economica più rapida di quanto previsto dalla NADEF di novembre 2022. Ciò grazie soprattutto alla discesa dei costi energetici e all'allentamento delle strozzature dell'offerta a livello globale lungo le catene di approvvigionamento. Nello scenario tendenziale a legislazione vigente, il PIL per il 2023 è pertanto previsto crescere, in termini reali, dello 0,9 per cento, in rialzo di 0,3 punti percentuali rispetto allo 0,6 per cento prospettato nello scenario programmatico della NADEF 2022.

La crescita del PIL attesa per l'anno in corso sarebbe sostenuta principalmente dalla domanda interna, che aumenterebbe dello 0,8 per cento, e dalle esportazioni nette, che incrementerebbero dello 0,3 per cento.

Anche le indicazioni favorevoli derivanti dal clima di fiducia, in particolare del settore manifatturiero, e la fase di discesa dei prezzi alla produzione prefigurano uno scenario di recupero dell'attività produttiva già nei prossimi mesi. Le indagini presso le imprese segnalano, in particolare, un miglioramento delle attese su ordinativi e produzione e un incremento degli investimenti rispetto allo scorso anno, nonché prospettive positive per l'export, grazie alla ripresa della domanda mondiale, nonostante il conflitto in Ucraina.

Gli investimenti manifestano una espansione nel quadriennio dell'orizzonte di previsione, in media di circa il 2,7 per cento all'anno, trainati principalmente dalla componente dei macchinari e attrezzature e dalle costruzioni. Tale previsione di crescita tiene conto della marcata discesa dei prezzi del petrolio e del gas e dell'ipotesi che le imprese, beneficiando anche delle risorse previste nel PNRR, sostengano la domanda d'investimenti, nonostante le condizioni di finanziamento meno favorevoli dovute al rialzo dei tassi di interesse,

facendo anche leva sui recenti margini di profitto accumulati. Si potrebbero, peraltro, presentare rischi connessi alla revisione al rialzo dei tassi e all'inasprimento delle condizioni dell'offerta di credito.

Anche l'industria e le costruzioni continuerebbero ad espandersi a ritmi sostenuti grazie all'attuazione dei piani di spesa del PNRR, mentre i servizi proseguirebbero il loro recupero beneficiando della riduzione dei prezzi in corso d'anno.

La dinamica dei consumi delle famiglie nel 2023, invece, si mantiene ancora inferiore a quella del PIL, segnando una previsione di crescita dello 0,6 per cento, principalmente in considerazione degli effetti dell'inflazione che è ancora complessivamente elevata. Il DEF reca, infatti, una stima del tasso di inflazione leggermente più elevata di quanto previsto nella NADEF lo scorso novembre. In particolare, il deflatore dei consumi delle famiglie è stimato al 5,7 per cento nel 2023, rispetto al 5,5 ipotizzato nella NADEF 2022, sebbene in decisa decelerazione rispetto al 7,4 per cento osservato nel 2022. La previsione di inflazione risulta in deciso calo nel prossimo triennio, stimandosi un deflatore del PIL e dei consumi pari al

2,7 nel 2024 e al 2 per cento in ciascuno degli anni 2025 e 2026. La stima tiene conto dell'allentamento delle pressioni inflazionistiche manifestatosi già nei primi mesi del 2023. I prezzi al consumo, misurati dall'indice NIC, hanno toccato il massimo a ottobre e novembre 2022 (+11,8 per cento),

per poi scendere gradualmente. Secondo i dati ISTAT, a marzo 2023 l'inflazione al consumo è scesa al 7,6 per cento, guidata dalla dinamica decrescente dei prezzi dei beni energetici. Si prevede, invece, un più lento e graduale rientro dell'inflazione di fondo. I dati ISTAT evidenziano, a marzo 2023, una componente di fondo pari al 6,3 per cento, prevedendo un calo più significativo nella seconda parte dell'anno. Per gli anni successivi al 2023, la crescita del PIL reale per il 2024 è prevista all'1,4 per cento, più sostenuta rispetto al 2023, ma inferiore rispetto all'1,9 per cento previsto a novembre nella NADEF, in considerazione di un previsto peggioramento delle variabili esogene per il 2024, in particolare sul fronte degli effetti negativi della politica monetaria più restrittiva seguita dalle banche centrali, nonché in ragione delle revisioni al ribasso delle previsioni di crescita della domanda mondiale e del commercio internazionale. La crescita per il 2025 resta invece invariata all'1,3 per cento, come già previsto dalla NADEF 2022. La previsione per il 2026 viene fissata, invece, all'1,1 per cento. Il raggiungimento di livelli di crescita maggiori rispetto a quelli prospettati nel DEF 2023 è legato anche alla effettiva realizzazione del piano di investimenti e di riforme contenute nel PNRR, i cui effetti sulla produttività e sull'offerta di lavoro sono stati incorporati solo parzialmente nelle stime di crescita. Per quanto riguarda il mercato del lavoro, il DEF stima che nel quadriennio 2023-2026 proseguirà la crescita dell'occupazione, portando il numero di occupati alla fine dell'orizzonte temporale di programmazione a 23,9 milioni, con un incremento di ottocentomila unità rispetto al 2022. Il tasso di disoccupazione scenderebbe al 7,7 per cento nel 2023, per poi decrescere ulteriormente nell'intero periodo di riferimento e raggiungere il 7,2 per cento a fine periodo. Per quanto riguarda, la produttività in rapporto al PIL, a fronte di un calo di 0,1 punti percentuali nel 2023, si registra una crescita dello 0,4 per cento annuo nel 2024 e nel 2025 e dello 0,3 per cento nel 2026.

OBIETTIVI GENERALI INDIVIDUATI DAL GOVERNO

Il Documento di economia e finanza, nel quadro di coordinamento delle politiche economiche degli Stati membri dell'Unione europea nel contesto del cosiddetto Semestre europeo, traccia, in una prospettiva di medio-lungo termine, gli impegni, sul piano della politica economica e della programmazione finanziaria, e gli indirizzi, sul versante delle diverse politiche pubbliche. Già prima del manifestarsi degli effetti della pandemia da Covid-19, la Commissione europea aveva avviato un dibattito sulla riforma delle regole del Patto di stabilità e crescita e della governance economica dell'Unione europea, che è poi ripreso, da ultimo, nel novembre 2022, con la presentazione degli orientamenti per la revisione delle regole della governance economica europea, incentrati sulla fissazione di una regola di spesa riferita alla cosiddetta spesa primaria netta, i cui valori-obiettivo sono modulati diversamente per ciascuno Stato membro, in base al diverso grado di sostenibilità del debito pubblico di quest'ultimo, e sulla definizione di piani strutturali di bilancio a medio termine, comprensivi di obiettivi riferiti alla realizzazione di riforme e investimenti. La Commissione Bilancio della Camera ha esaminato tali orientamenti svolgendo un ciclo di audizioni, unitamente alle Commissioni Politiche dell'Unione europea della Camera e del Senato e alla Commissione Bilancio del Senato, e formulando, al termine delle audizioni, un documento finale approvato l'8 marzo 2023. Analoghe conclusioni sono contenute nella risoluzione approvata dalla Commissione Bilancio del Senato in data 9 marzo. Sul piano programmatico, il Governo manifesta l'intenzione di coniugare una riduzione graduale, ma sostenuta del deficit e del debito in rapporto al prodotto interno lordo con il sostegno della ripresa dell'economia italiana e il conseguimento di tassi di crescita del prodotto interno lordo e del benessere economico dei cittadini più elevati. Il Governo dichiara, nel DEF 2023, di voler perseguire una stabile riduzione dell'inflazione e il recupero del potere di acquisto delle retribuzioni, superando gradualmente alcune delle misure straordinarie di politica fiscale attuate nell'ultimo triennio per individuare nuove forme di intervento sia per il sostegno ai soggetti più vulnerabili sia per il rilancio dell'economia. Il Governo conferma, nel quadro programmatico, gli obiettivi di finanza pubblica fissati dalla NADEF 2022, che prevedeva un deficit pari al 4,5 per cento del PIL nel 2023, al 3,7 per cento nel 2024 e al 3 per cento nel 2025. Per il 2026 il nuovo obiettivo di deficit è fissato, invece, al 2,5 per cento del PIL. Il Programma Nazionale di Riforma La III sezione del DEF contiene lo schema del Programma nazionale di riforma (PNR), che anche per il 2023 si inserisce nel più ampio programma di riforma, innovazione e rilancio degli investimenti rappresentato dal Piano nazionale di ripresa e resilienza, che potrà arricchirsi del nuovo capitolo concernente l'iniziativa REPowerEU, adottata a livello europeo al fine di ridurre rapidamente la dipendenza dai combustibili fossili di provenienza russa, accelerando al contempo la transizione verde. Nel Programma nazionale di riforma, il Governo, oltre a illustrare gli obiettivi programmatici rispetto alle diverse politiche pubbliche, presenta, una stima aggiornata dell'impatto macroeconomico del PNRR, sulla base delle spese effettuate nel triennio 2020-2022, non tenendo conto della ridefinizione del Piano in corso di elaborazione. La valutazione dell'impatto macroeconomico del PNRR è stata effettuata considerando solo le risorse che finanziano progetti aggiuntivi, escludendo le misure contenute nel Piano che si sarebbero comunque realizzate anche senza l'introduzione del PNRR. Il DEF 2023 prevede, in particolare, un impatto positivo del PNRR sul PIL pari all'1 per cento nel 2023, all'1,8 per cento nel 2024, al 2,7 per cento nel 2025 e al 3,4 per cento nel 2026. I settori che contribuiranno maggiormente alla crescita del PIL saranno le costruzioni (2,4 per cento), l'industria manifatturiera (1,4 per cento), le attività immobiliari (1 per cento) e le attività professionali, scientifiche e tecniche (1 per cento). Il PNR reca anche un aggiornamento della valutazione di impatto macroeconomico delle riforme comprese nel PNRR riferite ai settori dell'istruzione e della ricerca, delle politiche attive del mercato del lavoro, della pubblica amministrazione, della giustizia, della

concorrenza e degli appalti, attribuendo una maggiore incidenza sia nel breve che nel lungo periodo a quella relativa alle politiche attive e a quella dell'istruzione e della ricerca. In tale quadro, contestualmente alla definizione del capitolo REPowerEU, il Governo dichiara di voler rivedere, ai sensi del Regolamento RRF e delle linee guida della Commissione europea, alcuni degli investimenti del PNRR che, in fase attuativa, si sono rivelati più difficoltosi da realizzare nei tempi originariamente previsti, anche in considerazione delle condizioni economiche e geopolitiche profondamente mutate. Le misure relative all'attuazione del PNRR e all'adozione di politiche energetiche conformi al piano REPowerEU costituiscono anche una risposta sul piano delle politiche nazionali alle raccomandazioni specifiche per Paese formulate nei confronti dell'Italia nel 2022. In particolare, erano state formulate tre raccomandazioni. Con la prima, si è raccomandato di seguire una politica di bilancio prudente, tenendo conto anche delle spese connesse ai sostegni temporanei per imprese e famiglie in relazione agli aumenti dei prezzi dell'energia e agli aumenti dei prezzi dell'energia. In questo campo, è stato sollecitato l'incremento degli investimenti pubblici per le transizioni verde e digitale e per la sicurezza energetica, tenendo conto dell'iniziativa REPowerEU, nonché l'adozione e l'attuazione della legge delega sulla riforma fiscale per ridurre ulteriormente le imposte sul lavoro e aumentare l'efficienza del sistema. Con la seconda, si è richiesto di procedere con l'attuazione del PNRR, in linea con i traguardi e gli obiettivi indicati e di concludere rapidamente i negoziati con la Commissione sui documenti di programmazione della politica di coesione per il periodo 2021-2027, al fine di avviarne l'attuazione. Con la terza, in linea con gli obiettivi di REPowerEU, si è chiesto di ridurre la dipendenza complessiva dai combustibili fossili e diversificare le importazioni di energia, superare le strozzature per accrescere la capacità di trasporto interno del gas, sviluppare interconnessioni delle reti di energia elettrica, accelerare il dispiegamento di capacità supplementari in materia di energie rinnovabili e adottare misure per aumentare l'efficienza energetica e promuovere la mobilità sostenibile.

Fonte: Documento di Economia e Finanza (DEF 2023)

LA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI ECONOMIA E FINANZA 2023 PER IL TRIENNIO 2024-2026

Di seguito si riporta premessa della nota di aggiornata del DEF 2023 approvata dal Consiglio dei Ministri in data 27 settembre 2023: La presente Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza (NADEF) vede la luce in una situazione economica e di finanza pubblica più delicata di quanto prefigurato in primavera. Dopo una buona partenza nei primi mesi del 2023, nel secondo trimestre la crescita dell'economia italiana ha subito una temporanea inversione di tendenza, risentendo dell'erosione del potere d'acquisto delle famiglie dovuto all'elevata inflazione, della permanente incertezza causata dalla guerra in Ucraina, della sostanziale stagnazione dell'economia europea e della contrazione del commercio mondiale. Alla luce della modesta crescita dell'attività economica prefigurata dalle stime interne per il secondo semestre, tali fattori portano a rivedere al ribasso la previsione di crescita annuale del prodotto interno lordo (PIL) in termini reali del 2023 dall'1,0 per cento del DEF allo 0,8 per cento e la proiezione tendenziale a legislazione vigente per il 2024, dall'1,5 per cento all'1,0 per cento. Resta invece sostanzialmente invariata, rispetto al DEF, la proiezione tendenziale di crescita del PIL per il 2025, all'1,3 per cento, mentre quella per il 2026 migliora marginalmente, dall'1,1 per cento all'1,2 per cento. Per quanto riguarda la finanza pubblica, gli andamenti dell'indebitamento netto della PA e del fabbisogno di cassa del settore pubblico nell'anno in

corso hanno fortemente risentito dell'impatto dei crediti di imposta legati agli incentivi edilizi introdotti durante la pandemia, in particolare del superbonus. A tale impatto si è aggiunto l'effetto del rialzo dei tassi di interesse sul costo del finanziamento del debito pubblico e della discesa dei prezzi all'importazione sul gettito delle imposte indirette. La revisione al rialzo delle stime di erogazione degli incentivi edilizi comporta maggiori compensazioni fiscali e, pertanto, un fabbisogno di cassa del settore pubblico che resterà elevato lungo tutto il triennio coperto dalla prossima legge di bilancio. A loro volta, proiezioni più elevate del fabbisogno di cassa comportano un'accumulazione di debito pubblico che rende più arduo conseguire una significativa discesa del rapporto debito/PIL.

La revisione al rialzo dell'impatto di bilancio dei crediti d'imposta legati al superbonus (1,1 per cento del PIL) causa una revisione in aumento dell'indebitamento netto tendenziale previsto per quest'anno, dal 4,5 per cento la determinazione a perseguire una graduale, ma significativa, discesa dell'indebitamento netto della PA e un ritorno del rapporto debito/PIL al di sotto del livello precrisi pandemica entro la fine del decennio.

D'altro canto, la riduzione della crescita stimata per il 2023 e il 2024 e la necessità di proteggere il potere d'acquisto delle famiglie italiane argomentano a favore di una politica fiscale che sostenga la crescita e l'occupazione e contenga il rialzo dei prezzi al consumo.

In base a tali considerazioni, contestualmente all'approvazione del presente documento e sentita la Commissione europea, il Governo ha inviato al Parlamento una Relazione ai fini dell'autorizzazione al ricorso a maggiore indebitamento netto, in cui rivede al rialzo gli obiettivi di indebitamento netto della PA nell'orizzonte di previsione 2023-2026, pur continuando a ricondurre il deficit ad un livello inferiore al 3 per cento del PIL entro il 2026. Gli obiettivi di indebitamento, sui quali si baserà la manovra di bilancio in corso di predisposizione, sono pari al 5,3 per cento del PIL quest'anno, 4,3 per cento nel 2024, 3,6 per cento nel 2025 e 2,9 per cento nel 2026. Per quanto riguarda il rapporto tra debito pubblico e PIL, la recente revisione al rialzo della stima Istat del PIL nominale dello scorso biennio, pari all'1,9 per cento per il 2021 e al 2,0 per cento per il 2022, ha portato a una riduzione del rapporto debito/PIL, che si attesta a fine 2022 al 141,7 per cento dal 144,4 stimato in precedenza. Tuttavia, in prospettiva, i livelli più elevati del fabbisogno di cassa ora attesi nel periodo 2023-2026, a causa del maggior tiraggio dei già citati incentivi fiscali, incidono sfavorevolmente sulla dinamica prevista del rapporto debito/PIL, facendo sì che nello scenario tendenziale quest'ultimo resti al di sopra del 140 per cento fino a tutto il 2026. Per mitigare questo effetto, e coerentemente con una gestione più dinamica delle partecipazioni pubbliche, il nuovo scenario programmatico prevede proventi da dismissioni pari ad almeno l'1 per cento del PIL nell'arco del triennio 2024-2026.

Grazie anche ad altre entrate straordinarie previste per il 2024, il rapporto debito/PIL dello scenario programmatico segue un profilo di lieve discesa, raggiungendo il 139,6 per cento nel 2026. Riduzioni più rilevanti del rapporto debito/PIL sono proiettate per gli anni seguenti, dato che l'impatto dei crediti d'imposta si ridurrà marcatamente dopo il 2026 e che il Governo continuerà a seguire una politica di consolidamento della finanza pubblica, tale da produrre significativi miglioramenti del saldo primario (ovvero esclusi i pagamenti per interessi). La strategia del Governo si basa, dunque, sull'individuazione di un punto di equilibrio tra sostegno alla crescita, agli investimenti e al potere d'acquisto delle famiglie italiane, da un lato, e disciplina di bilancio e riduzione del rapporto debito/PIL, dall'altro. Ciò sarà possibile anche attraverso la dismissione di partecipazioni societarie pubbliche, rispetto alle quali esistono impegni nei confronti della Commissione europea legati alla disciplina degli aiuti di Stato, oppure la cui quota di possesso del settore pubblico eccede quella necessaria a mantenere un'opportuna coerenza e unitarietà di indirizzo strategico. La variabile fondamentale per garantire la sostenibilità, non solo del debito ma anche dell'equilibrio socioeconomico del Paese, è la crescita economica. Pur in presenza di un

contesto geopolitico, ambientale e demografico assai complesso, è necessario conseguire ritmi di crescita nettamente più elevati rispetto a quelli dello scorso decennio. Per questo motivo, la realizzazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e la sua efficace revisione, anche con l'aggiunta del nuovo capitolo dedicato al Piano REPowerEU, giocano un ruolo centrale nella strategia di crescita e innovazione del Governo. Oltre a questo fondamentale pilastro, il Governo ha in programma non solo di dismettere asset, ma anche di III acquisire partecipazioni strategiche in settori chiave per la modernizzazione e digitalizzazione della nostra economia, quali le reti di telecomunicazione, nonché di adottare politiche innovative per lo sviluppo delle infrastrutture. Un elemento chiave della strategia di crescita è quello dell'innovazione e della ricerca scientifica e applicata. Il PNRR finanzia cinque centri di eccellenza della ricerca applicata, in aggiunta ai quali stanno vedendo la luce ulteriori iniziative che puntano a replicare il successo dell'Istituto Italiano di Tecnologia, di cui questo mese si è celebrato il ventennale. Nelle prossime settimane sarà inaugurata la Fondazione per la progettazione dei circuiti integrati da semiconduttore, con sede principale a Pavia, dove si è già autonomamente sviluppato un distretto del design dei semiconduttori. Nel frattempo, proseguono, o sono in fase di avanzata progettazione, anche con il sostegno di fondi nazionali ed europei, importanti investimenti produttivi in settori chiave, quali i semiconduttori, i pannelli fotovoltaici di nuova generazione e la fabbricazione di batterie per auto elettriche. A livello globale, l'innovazione tecnologica corre a velocità sempre più sostenuta: per recuperare terreno e favorire la transizione di importanti filiere industriali quali quella dell'auto, l'Italia, pur penalizzata da minori spazi di bilancio rispetto ad altri Paesi dell'Unione europea, dovrà essere rapida, efficace e selettiva. Per questo motivo, la legge di bilancio continuerà a dedicare notevoli risorse agli investimenti pubblici e al supporto per quelli privati tramite strumenti quali i contratti di sviluppo, gli accordi per l'innovazione e i progetti di comune interesse europeo (IPCEI). Si perseguirà, inoltre, la massima efficienza nel combinare risorse pubbliche e private e nella capacità del settore pubblico di erogare garanzie sul credito sempre più mirate e selettive. Nei giorni scorsi, il Governo ha emanato un nuovo decreto per contrastare gli effetti del caro energia e le implicazioni dell'elevata inflazione che abbiamo attraversato negli ultimi due anni. Tali interventi sono ancor più mirati rispetto ai precedenti provvedimenti, puntando a proteggere, dal caro bollette e dall'aumento dei prezzi dei carburanti, soprattutto le famiglie a basso reddito. Ipotizzando che, anche grazie agli elevati livelli di riempimento degli stoccaggi, il prezzo del gas resti relativamente basso durante l'inverno, nel 2024 si provvederà ad adottare misure sempre più mirate, che tutelino le fasce della popolazione a rischio di povertà energetica e a ridurre ulteriormente gli oneri di bilancio derivanti dal contrasto al caro energia.

Sebbene si preveda che il tasso di inflazione cali sensibilmente nei prossimi mesi, il forte rincaro dei prezzi dei beni e dei servizi inclusi nel paniere dei consumi, e in particolare dei generi alimentari, resta una delle principali preoccupazioni del Governo. Per questo motivo, oltre ad iniziative quali l'accordo con le categorie produttive e distributive per il 'Trimestre Anti-Inflazione', il Governo ha deciso di confermare per il 2024 il taglio contributivo attuato quest'anno. In termini di impatto sulla finanza pubblica, si tratta della principale misura della legge di bilancio. Si è deciso di prorogarla perché essa soddisfa al contempo l'esigenza di proteggere il reddito disponibile delle famiglie con redditi medi e bassi, di contenere il costo del lavoro delle imprese e l'aumento dei prezzi e di continuare a migliorare la competitività della nostra economia.

La riforma fiscale è una delle principali iniziative strutturali che il Governo intende mettere in campo. La legge di bilancio finanzia l'attuazione della prima fase della riforma, con il passaggio dell'imposta sui redditi delle persone fisiche a tre aliquote e il mantenimento della flat tax per partite IVA e professionisti con ricavi ovvero compensi inferiori a 85 mila euro. La riforma ridurrà la pressione fiscale sulle famiglie, giacché essa sarà solo parzialmente coperta da una revisione delle spese fiscali. Sempre nell'ottica di un recupero del

reddito disponibile delle famiglie, la legge di bilancio finanzierà anche il rinnovo contrattuale del pubblico impiego, con una particolare attenzione al settore sanitario.

In presenza di una preoccupante flessione delle nascite, il Governo intende promuovere ulteriormente la genitorialità e sostenere le famiglie con più di due figli. È pertanto allo studio una misura innovativa a favore delle famiglie con redditi medi e bassi, che sarà anch'essa finanziata dalla legge di bilancio. L'intonazione più espansiva rispetto allo scenario tendenziale della politica di bilancio nel 2024 e, in minor misura, nel 2025, darà luogo ad un impatto positivo sulla crescita del PIL, pari a 0,2 punti percentuali nel 2024 e 0,1 punti percentuali nel 2025. Pertanto, la crescita programmata è prevista pari all'1,2 per cento nel 2024 e all'1,4 per cento nel 2025. L'esigenza di ridurre il deficit prefigura, invece, un moderato consolidamento della finanza pubblica nel 2026, che sarà attuato attraverso la revisione della spesa e misure volte a ridurre il tax gap. Ne conseguirà un impatto lievemente negativo sulla crescita del PIL reale nell'anno finale della previsione, che è comunque prevista pari all'1,0 per cento.

In sintesi, in una situazione in cui la finanza pubblica è gravata dall'onere degli incentivi edilizi, dal rialzo dei tassi di interesse e dal rallentamento del ciclo economico internazionale, è necessario fare scelte difficili. Il Governo ha optato per misure che affrontino i problemi più impellenti del Paese – l'inflazione, la povertà energetica e alimentare, la decrescita demografica – promuovendo al contempo gli investimenti, l'innovazione, la crescita sostenibile e la capacità di reagire dell'economia. Ottenuto il consenso del Parlamento su queste priorità di politica di bilancio, le nostre energie si concentreranno sull'attuazione di nuove iniziative nel campo delle infrastrutture, della ricerca e della formazione, per riportare l'Italia su un sentiero di crescita che valorizzi al massimo i lavoratori e le imprese, che sono la vera forza del nostro Paese e che, con la loro dedizione e inventiva, ne fanno uno dei maggiori esportatori europei e mondiali.

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				5.232
Popolazione residente a fine 2022 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	5.214
	di cui:	maschi	n.	2.611
		femmine	n.	2.603
	nuclei familiari		n.	1.984
	comunità/convivenze		n.	3
Popolazione all'1/1/2022			n.	5.251
Nati nell'anno		n.	0	
Deceduti nell'anno		n.	0	
		saldo naturale	n.	0
Immigrati nell'anno		n.	0	
Emigrati nell'anno		n.	0	
		saldo migratorio	n.	0
di cui				
In età prescolare (0/5 anni)			n.	274
In età scuola dell'obbligo (6/16 anni)			n.	542
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	725
In età adulta (30/65 anni)			n.	2.637
In età senile (oltre 65 anni)			n.	1.072

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2018	37,00 %
	2019	44,00 %
	2020	44,00 %
	2021	44,00 %
	2022	44,00 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2018	57,00 %
	2019	54,00 %
	2020	54,00 %
	2021	54,00 %
	2022	54,00 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
	Abitanti n.	0 entro il 31-12-2022
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	0,00 %
	Diploma	0,00 %
	Lic. Media	0,00 %
	Lic. Elementare	0,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

CONSIDERAZIONI SULLA POPOLAZIONE

I dati relativi al livello di istruzione non sono noti al Comune in quanto non è prevista l'acquisizione in nessuna delle fasi di instaurazione del rapporto di residenza.

2.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

La condizione socio-economica delle famiglie è mediamente buona. Non mancano certamente richieste di assistenza sociale da parte dei cittadini. L'amministrazione è presente con politiche di sostegno alla maternità, alle famiglie in difficoltà ai cittadini extracomunitari e anche alle famiglie che si prendono cura dei loro cari all'interno del nucleo familiare. Il Comune di Albaredo d'Adige collabora con le varie istituzioni competenti (Provincia di Verona, Regione Veneto, organizzazioni no-profit, ecc) svolgendo un ruolo di partner per un dialogo ed una continua collaborazione in rete al fine di individuare le varie aree di bisogno.

STATISTICHE - DICHIARAZIONI 2022 ANNO DI IMPOSTA 2021

Comune: ALBAREDO D'ADIGE

Tipo di imposta: IRPEF

Modello: Persone fisiche

Tipologia contribuente: Tutte le tipologie di contribuenti

Tematica: Caratteristiche dei contribuenti

Classificazione: Tipo dichiarazione

Ammontare e media espressi in: Euro

Tipo dichiarazione	Numero contribuenti		Reddito complessivo in euro		
	Numero	Percentuale	Frequenza	Ammontare	Media
Modello Redditi	776	18,56%	710	16.757.067	23.601,50
Modello 730	2.466	58,96%	2.457	48.821.544	19.870,39
Certificazione Unica	940	22,48%	938	10.901.494	11.622,06
Totale	4.182	100%	4.105	76.480.105	18.630,96

I dati si riferiscono alla residenza del soggetto

Comune: ALBAREDO D'ADIGE

Tipo di imposta: IRPEF

Modello: Persone fisiche titolari

Tipologia contribuente: Tutte le tipologie di contribuenti

Tematica: Caratteristiche dei contribuenti

Classificazione: Sezione di attività

Ammontare e media espressi in: Euro

Sezione di attività	Numero titolari di partita IVA		Reddito complessivo		
	Numero	Percentuale	Frequenza	Ammontare	Media
Agricoltura, silvicoltura e pesca	69	22,78%	61	915.380	15.006,23
Estrazione di minerali da cave e miniere					
Attività manifatturiere	22	7,26%	20	597.784	29.889,20
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata					
Fornitura di acqua; reti fognarie, attività gestione rifiuti e risanamento					
Costruzioni	46	15,18%	43	1.320.089	30.699,74
Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di autoveicoli e motocicli	59	19,47%	49	1.489.305	30.393,98
Trasporto e magazzinaggio	6	1,98%	6	138.245	23.040,83
Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	14	4,62%	10	78.859	7.885,90
Servizi di informazione e comunicazione	1	0,33%	1	20.578	20.578,00
Attività finanziarie e assicurative	7	2,31%	6	209.931	34.988,50
Attività immobiliari	1	0,33%	1	41.999	41.999,00
Attività professionali, scientifiche e tecniche	40	13,2%	28	636.237	22.722,75
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	2	0,66%	2	702	351,00
Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria					
Istruzione	2	0,66%	2	199	99,50
Sanità e assistenza sociale	15	4,95%	11	425.952	38.722,91
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	2	0,66%	2	34.573	17.286,50
Altre attività di servizi	17	5,61%	13	126.886	9.760,46

Attività di famiglie e convivenze					
Organizzazioni ed organismi extraterritoriali					
Attività non classificabile					
Totale	303	100%	255	6.036.719	23.673,41

I dati si riferiscono alla residenza del soggetto

STATISTICHE - DICHIARAZIONI 2022 ANNO DI IMPOSTA 2021

Comune: ALBAREDO D'ADIGE

Tipo di imposta: IRPEF

Modello: Persone fisiche

Tipologia contribuente: Tutte le tipologie di contribuenti

Tematica: Selezione libera

Classificazione: Classi di reddito complessivo in euro

Ammontare e media espressi in: Euro

Classi di reddito complessivo in euro	Imposta lorda		
	Frequenza	Ammontare	Media
minore di -1.000			
da -1.000 a 0			
zero			
da 0 a 1.000	133	12.725	95,68
da 1.000 a 1.500	50	13.773	275,46
da 1.500 a 2.000	46	17.871	388,50
da 2.000 a 2.500	46	22.085	480,11
da 2.500 a 3.000	60	35.618	593,63
da 3.000 a 3.500	33	24.643	746,76
da 3.500 a 4.000	33	28.428	861,45
da 4.000 a 5.000	81	76.407	943,30

da 5.000 a 6.000	77	91.764	1.191,74
da 6.000 a 7.500	141	213.807	1.516,36
da 7.500 a 10.000	279	547.240	1.961,43
da 10.000 a 12.000	274	669.505	2.443,45
da 12.000 a 15.000	401	1.178.788	2.939,62
da 15.000 a 20.000	624	2.449.543	3.925,55
da 20.000 a 26.000	754	4.072.761	5.401,54
da 26.000 a 28.000	225	1.443.279	6.414,57
da 28.000 a 29.000	78	526.319	6.747,68
da 29.000 a 35.000	282	2.217.526	7.863,57
da 35.000 a 40.000	100	968.742	9.687,42
da 40.000 a 50.000	91	1.099.220	12.079,34
da 50.000 a 55.000	21	291.446	13.878,38
da 55.000 a 60.000	18	282.377	15.687,61
da 60.000 a 70.000	25	462.625	18.505,00
da 70.000 a 75.000	10	216.713	21.671,30
da 75.000 a 80.000	5	119.302	23.860,40
da 80.000 a 90.000	12	325.132	27.094,33
da 90.000 a 100.000	4	115.339	28.834,75
da 100.000 a 120.000	9	311.779	34.642,11
da 120.000 a 150.000	8	380.581	47.572,63
da 150.000 a 200.000	5	297.437	59.487,40
da 200.000 a 300.000	1	79.523	79.523,00
oltre 300.000			
Totale	3.926	18.592.298	4.735,68

I dati si riferiscono alla residenza del soggetto

2..3 – ECONOMIA INSEDIATA

Nel Comune di Albaredo d'Adige si è storicamente consolidata su un'economia strutturata su un 'insieme di tipologie; ad un'origine prevalentemente agricola si sono aggiunte nel corso degli anni attività manifatturiere (secondario e terziario). Il territorio è caratterizzato da un discreto numero di imprese artigianali ed industriali. Nel comune si riscontra la prevalenza della piccola distribuzione che abbraccia vari settori merceologici. Discreta è la presenza di esercizi vicinato come pure la presenza di medie strutture di vendita all'interno della zona industriale. Con riferimento al commercio su aree pubbliche è presente un mercato settimanale con circa 25 posteggi. È presente anche il cosiddetto "artigianato di servizio alla persona" (parrucchiere, barbiere estetista).

A titolo informativo e non certamente esaustivo nel territorio sono presenti due plessi scolastici elementari, una scuola media, due farmacie, un ufficio dell'azienda Poste Italiane. Sono attivi due istituti di credito con relativi sportelli bancari nonché studi di consulenza professionale. Sono presenti una scuola parrocchiale paritaria dell'infanzia e un asilo nido integrato gestito da cooperativa: ad entrambe il Comune eroga contributi annui per bambino iscritto residente.

2.4 – TERRITORIO

Superficie in Kmq		28,22
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		2
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	8,98
* Comunali	Km.	45,57
* Vicinali	Km.	1,53
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Consiglio comunale n. 20 del 01.10.2018
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	C.C. n. 31 del 08 settembre 2022
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00
		AREA DISPONIBILE
		0,00
		0,00

2.5 –STRUTTURA ORGANIZZATIVA

ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 23 del 04.03.2022 è stata modifica la struttura organizzativa dell'Ente in n. 4 Aree come di seguito indicato:

AREA AFFARI GENERALI	AREA ECONOMICO FINANZIARIA	AREA SERVIZI ALLA PERSONA	AREA TECNICA
SERVIZI	SERVIZI	SERVIZI	SERVIZI
- Segreteria - Demografici - Personale - Informatica - Protocollo, notifiche - Polizia Locale	- Ragioneria - Tributi	- Servizi Sociali - Cultura-Sport-tempo libero - Archivio	- Lavori Pubblici - Edilizia Privata/urbanistica - Manutenzione e commercio

Nella tabella seguente viene riportata la composizione totale del personale dell'ente suddivisa secondo il nuovo modello di classificazione del nuovo CCNL Comparto Enti locali sottoscritto il 16 novembre 2023 ed area di riferimento.

Classificazione	Posti coperti al 01.12.2023	
	tempo pieno	part-time %rapporto
Funzionario Elevata qualificazione	6	
Istruttori	8	1 (91,67%)
Operatori esperti	3	1 (55,56%)
Operatori		
TOTALE	17	2
TOTALE PERSONALE AL 01.12.2023	19	

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	1	0
A.2	0	0	C.2	1	1
A.3	0	0	C.3	3	3
A.4	0	0	C.4	1	1
A.5	0	0	C.5	2	2
B.1	0	0	C.6	2	2
			D.1	3	2
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	4	4	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	1	1
B.7	0	0	D.7	1	1
TOTALE	4	4	TOTALE	17	15

Totale personale al 01.12.2023:

di ruolo n.	19
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	3	B	0	0
C	0	2	C	1	1
D	2	1	D	2	2
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	4	3	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	4	4
C	0	2	C	10	9
D	3	3	D	7	6
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	21	19

2.6 - Strutture operative

Tipologia				ESERCIZIO IN CORSO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
				Anno 2023			Anno 2024			Anno 2025			Anno 2026					
Asili nido	n.	0	0	post n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Scuole materne	n.	0	0	post n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Scuole elementari	n.	2	248	post n.	248	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	
Scuole medie	n.	1	145	post n.	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145	
Strutture residenziali per anziani	n.	0	0	post n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Farmacie comunali			1	n.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
Rete fognaria in Km																		
- bianca			16,00		16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	
- nera			35,00		35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	
- mista			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Esistenza depuratore	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X		
Rete acquedotto in Km			49,43		49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No			
Aree verdi, parchi, giardini	n.	70	70	n.	70	70	70	70	n.	70	70	70	n.	70	70	70	70	
	hq.	7,50	7,50	hq.	7,50	7,50	7,50	7,50	hq.	7,50	7,50	7,50	hq.	7,50	7,50	7,50	7,50	
Punti luce illuminazione pubblica	n.	1.325	1.330	n.	1.330	1.330	1.330	1.330	n.	1.330	1.330	1.330	n.	1.330	1.330	1.330	1.330	
Rete gas in Km			56,00		56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00	
Raccolta rifiuti in quintali																		
- civile			2.300,00		2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	
- industriale			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No			
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X		
Mezzi operativi	n.	2	2	n.	2	2	2	2	n.	2	2	2	n.	2	2	2	2	
Veicoli	n.	6	6	n.	6	6	6	6	n.	6	6	6	n.	6	6	6	6	
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X		
Personal computer	n.	19	20	n.	20	20	20	20	n.	20	20	20	n.	20	20	20	20	
Altre strutture (specificare)	Farmacia Comunale è data in concessione per anni 35 alla Ditta "Nuove Farmacie Bassetto srl" (ex "Farmacia Bassetto di Veronella e Zimella").																	

2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

L'Ente - nella programmazione dei propri obiettivi strategici e nella definizione dei propri programmi e delle risorse - deve rispettare i parametri delle decisioni di economia e finanza in quanto i documenti contabili redatti hanno rispettato a loro volta i vincoli e gli equilibri previsti dal quadro normativo aggiornato, definito per il proprio comparto di riferimento.

Le funzioni di organizzazione dei servizi pubblici locali rientrano nell'ambito delle funzioni assegnate ai Comuni.

La caratteristica dei servizi pubblici locali è che si tratta di attività rivolte direttamente a soddisfare bisogni della collettività locale amministrata e quest'ultima ne fruisce in via diretta.

Ai sensi dell'articolo 13 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., infatti, "Spettano al comune tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, precipuamente nei settori organici dei servizi alla persona e alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze".

Inoltre, nell'ambito delle rispettive competenze, gli Enti locali provvedono ai sensi dell'art. 112 del D.Lgs. 267/2000 alla gestione dei servizi pubblici aventi per oggetto "la produzione di beni e attività rivolte a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali.

La normativa sui servizi pubblici in questi ultimi anni ha subito una continua evoluzione:

l'art. 34 del D.L. 179/2012 commi 20-25 ha previsto che l'affidamento dei servizi a rilevanza economica venga effettuato sulla base di apposita relazione dell'Ente affidante, che dà conto delle ragioni e della sussistenza dei requisiti previsti dall'ordinamento europeo per la forma di affidamento prescelta e che definisce i contenuti specifici degli obblighi di servizio pubblico e servizio universale, indicando le compensazioni economiche, se previste;

l'art. 3 bis del D.L. 138/2011 ha riservato esclusivamente agli enti di governo degli ambiti o bacini territoriali omogenei per i servizi a rete, compreso il settore dei rifiuti urbani, l'organizzazione del servizio e la scelta della forma di gestione;

la Legge 190/2014 (Legge di stabilità 2015) è intervenuta sulle gestioni dei servizi pubblici locali a rete, in particolare modificandone l'assetto organizzativo, cercando di improntare il funzionamento dei servizi pubblici a criteri di gestione industriale, promuovendo economie di scala e l'efficienza. Conseguenza del citato provvedimento è stato il rafforzamento del ruolo degli enti di governo d'ambito attraverso la disposizione per cui spetta unicamente a tali soggetti l'affidamento del servizio e la predisposizione della relazione ex art. 34 del DL 179/2012 e l'adozione delle relative deliberazioni, senza la necessità di ulteriori provvedimenti, preventivi o successivi, da parte degli enti locali che li compongono. Inoltre, al fine di assicurare la realizzazione degli interventi infrastrutturali necessari da parte del soggetto affidatario, è stato previsto che la relazione degli enti di governo d'ambito debba contenere un piano economico finanziario con la specificazione, nell'ipotesi di affidamento in house, dell'assetto economico-patrimoniale della società, del capitale proprio investito e dell'ammontare dell'indebitamento da aggiornare ogni triennio e che gli enti locali proprietari procedano, contestualmente all'affidamento, ad accantonare pro quota nel primo bilancio utile, e successivamente ogni triennio, una somma pari all'impegno finanziario corrispondente al capitale proprio previsto per il triennio nonché a redigere il bilancio consolidato con il soggetto affidatario in house.

A livello generale per i servizi pubblici di interesse economico, allo stato attuale, il quadro risultante è quello determinato dall'insieme delle direttive europee, nazionali e dalle norme settoriali in vigore per alcuni servizi pubblici quali ad esempio: il servizio di distribuzione di gas naturale, il servizio di distribuzione di energia elettrica, la gestione delle farmacie comunali.

Ciò premesso, si elencano di seguito i principali servizi pubblici locali erogati dal Comune di Albaredo d'Adige

servizio rifiuti (svolto dal Consiglio di Bacino Priula)

servizio cimiteriale (servizio in concessione svolto dal Consiglio di Bacino Priula)

servizio distribuzione gas (svolto da Ascopiave Spa)

impianti sportivi (servizio gestito in concessione da Società sportiva)

utilizzo locali c/o centri sociali

mensa scolastica (servizio in concessione svolto attualmente da Ditta specializzata)

trasporto scolastico (servizio in concessione svolto attualmente da Ditta specializzata)

accertamento e riscossione (servizio in concessione a Concessionario della riscossione) dell'imposta di pubblicità, diritti sulle pubbliche affissioni, Cosap fino al 31/12/2020, ora il servizio riguarda accertamento e riscossione del nuovo canone unico patrimoniale, introdotto dalla Legge n.160/2019 a partire dal 2021 (con soppressione dei vecchi prelievi).

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Consorzi (Consorzio Bonifica Alta Pianura Veneta - Consorzio Energia Veneto-)	nr.	2	2	2	2
Aziende (ULSS 9 Scaligera)	nr.	1	1	1	1
Istituzioni (Ipab Villa Grassi Perosini)	nr.	1	1	1	1
Società' di capitali (Acque Veronesi (partecipazione indiretta) Cisiag (Partecipazione diretta) SIVE)	nr.	3	3	3	3
Concessioni (Lampade Votive - Farmacia Comunale - Occupazione spazi ed aree pubbliche/Affissioni)	nr.	3	3	3	3
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro (Consiglio di Bacino Basso Veronese)	nr.	1	1	1	1

2.7.1 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono riportati nella tabella sottostante.

Il ruolo del Comune in tali organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento. Tale verifica viene effettuata mediante la compilazione di vari prospetti predisposti dal MEF, al fine di adempiere all'obbligo di revisione annuale delle società partecipate ai sensi dell'art.20 del D.Lgs. n.175/2016.

Organismi societari:

Società ed organismi gestionali	%
SI.VE. SRL	0,51000
ACQUE VERONESI SCARL	0,52300
CISIAG SPA	6,26000

2.7.2 - Società partecipate

Con atto di Consiglio Comunale n 40 del 22.12.2022 è stata approvata la ricognizione periodica al 31.12.2021 delle società in cui il Comune di Albaredo d'Adige detiene partecipazioni, dirette o indirette come disposto dall'articolo 20 del D.Lgs 19/8/12016 n. 175. La ricognizione non prevede un nuovo piano di razionalizzazione e costituisce un atto di indirizzo programmatico per le azioni da intraprendere da parte dell'ente in materia di società partecipate. Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Il Comune di Albaredo d'Adige oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Si dà atto che entro il 31.12.2023 la revisione periodica delle partecipazioni in essere alla data del 31.12.2022

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
SI.VE. SRL	www.sivver.it	0,5100 0	Raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi pulizia delle aree pubbliche decontaminazione e disinquinamento ambiente		624.015,03	40.210,00	21.378,00	44.024,00
ACQUE VERONESI SCARL	www.acqueveronesi.it	0,5230 0	Raccolta trattamento e fornitura di acqua_gestione delle reti fognarie		3.352,00	475.724,00	437.838,00	2.102.737,00
CISIAG SPA		6,2600 0	RACCOLTA E TRATTAMENTO FORNITURA ACQUA_LA SOCIETA' E' IN FASE DI INCORPORAZIONE		0,00	2.454,00	974,00	765,00

ENTI PARTECIPANTI DEL GRUPPO DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI ALBAREDO D'ADIGE

Gli Enti partecipate del Gruppo di Amministrazione Pubblica del Comune di Albaredo d'Adige (come da deliberazione di Giunta Comunale n. 71 del 20.09.2023) sono i seguenti:

Società/ConSORZI	%
Consiglio di Bacino ATO Veronese	0,0058
Acque Veronesi scarl	0,523 (partecipaz.indiretta)
Consorzio Energia Veneto	0,09
Consorzio Intercomunale soggiorni climatici	1,15
Cisiag Spa (in liquidazione)	6,26
Consorzio sviluppo del Basso Veronese (in liquidazione)	1,276
SI.VE SRL Servizi Intercomunali VeronaPianura	0,51
Consiglio di Bacino Verona Sud	2,15
Ipab Villa Grassi Perosini	Nessuna

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni Pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia.

3 - Accordi di programma

ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto: Realizzazione dell'opera pubblica "Rotatoria intersezione tra S.P. 19 e Via Centenaro
Altri soggetti partecipanti: <i>Provincia di Verona</i>
Impegni di mezzi finanziari:
Durata dell'accordo:
L'accordo è: operativo Approvato con delibera di Giunta Comunale n. 142 del 12.12.2019 . Opera integrata con delibera di Giunta Comunale 98 del 14.12.2022
ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto: Riqualficazione Campo Fiera
Altri soggetti partecipanti: <i>Ministero della Cultura</i>
Impegni di mezzi finanziari:
Durata dell'accordo:
L'accordo è: operativo Approvato con Decreto del Consiglio dei Ministri 11/02/2021

ACCORDO DI PROGRAMMA L. 39/1991

Oggetto: Ammodernamento arteria stradale per Presina

Altri soggetti partecipanti: Regione del Veneto

Impegni di mezzi finanziari:

Durata dell'accordo:

L'accordo è in corso di stipula

ACCORDO DI PROGRAMMA L.39/1991

Oggetto: Pista ciclabile Via Lora-Via Motta

Altri soggetti partecipanti: Regione del Veneto

Impegni di mezzi finanziari:

Durata dell'accordo:

L'accordo è stato stipulato

ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto: Variante al Pat e PI per la realizzazione della "Cittadella dello Sport"

Altri soggetti partecipanti: Provincia di Verona

Impegni di mezzi finanziari:

Durata dell'accordo:

L'accordo è: in corso di stipula

ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto: *Rigenerazione urbana impianti sportivi*

Altri soggetti partecipanti: Comuni di Veronella e Zimella

Impegni di mezzi finanziari:

Durata dell'accordo:

L'accordo è stato stipulato ma non ancora finanziato

PATTO TERRITORIALE

Oggetto: *Patto territoriale del " Basso Veronese Colognese" per percorso ciclo-pedonale intercomunale (Veronella, Albaredo d'Adige, Bonavigo, Legnago e Terrazzo);*

Obiettivo:

Altri soggetti partecipanti: *Comuni di Bonavigo, Legnago, Terrazzo, Veronella*

Impegni di mezzi finanziari:

Durata del Patto territoriale:

Il Patto territoriale è:

4 - Altri strumenti di programmazione negoziata

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata:

5 - Funzioni esercitate su delega

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi:

Legge 15.3.1997 n. 59 D.Lgs 469/1997 nell'ambito del federalismo amministrativo

Legge 9.12.1988 Fondo nazionale per il sostegno all'accesso alle abitazioni in locazione (DGR 2688 DEL 06.08.2004)

Legge 09.02.1989 n. 13 per concessione contributi per il superamento e l'eliminazione delle barriere architettoniche;

Legge 328/2000 - normativa di interesse primario nel campo dei servizi socioassistenziali. Con il D.Lgs 112/2008 sono state delineate le competenze fra Stato, Regione ed Ente Locale

- Funzioni o servizi: si rimanda alle norme specifiche

- Trasferimenti di mezzi finanziari: nessuno

- Unità di personale trasferito: nessuno

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi: la Regione Veneto nel corso degli anni e a seguito di leggi regionali ha trasferito diverse funzioni soprattutto relative al sociale e all'istruzione e altre funzioni. Le principali riguardano i seguenti settori: asilo nido, assistenza domiciliare, anziani, superamento delle barriere architettoniche e altri progetti finalizzati, soprattutto nel campo sociale.

- Funzioni o servizi indicati alle missioni 4 "Istruzioni e diritto allo studio " e 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia" Gli interventi sono per minori, famiglie e soggetti a rischio di esclusione sociale.

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

- Unità di personale trasferito: nessuno

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

Tra le funzioni che storicamente il comune gestisce in modo delegato possono annoverarsi quelle di assistenza scolastica e dei servizi sociali per le quali il trend dei trasferimenti regionali nel corso degli anni non ha mai subito modifiche particolari e sostanziali, a parte quelle assegnate in relazione al piano di zona per i servizi sociali. Ad una attenta valutazione esse risultano certamente non soddisfacenti in relazione ai servizi potenziali da attivare e debbono essere sostanzialmente integrati per larga parte da risorse proprie.

6 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica dovuta al Covid-19 con il **Next Generation EU (NGEU)**; un programma che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale, migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme finalizzata a modernizzare la pubblica amministrazione, rafforzare il sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto della povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto, dei due principali strumenti del NGEU: il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU). Il solo RRF garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto.

Il dispositivo RRF richiede agli Stati membri di presentare un pacchetto di investimenti e riforme: il **Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)**. Questo Piano si articola in sei Missioni e 16 Componenti. Le sei Missioni del Piano sono: digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo rivoluzione verde e transizione ecologica; infrastrutture per una mobilità sostenibile; istruzione e ricerca; inclusione e coesione salute. Il Piano è in piena coerenza con i sei pilastri del NGEU e soddisfa largamente i parametri fissati dai regolamenti europei sulle quote di progetti "verdi" e digitali.

Il Piano comprende un ambizioso progetto di riforme; il governo intende attuare quattro importanti riforme di contesto - pubblica amministrazione, giustizia, semplificazione della legislazione e promozione della concorrenza.

Il Governo ha predisposto uno schema di governance del Piano che prevede una struttura di coordinamento centrale presso il Ministero dell'economia. Questa struttura supervisiona l'attuazione del Piano ed è responsabile dell'invio delle richieste di pagamento alla Commissione europea, invio che è subordinato al raggiungimento degli obiettivi previsti. Accanto a questa struttura di coordinamento, agiscono strutture di valutazione e di controllo. Le amministrazioni sono invece responsabili dei singoli investimenti e delle singole riforme e inviano i loro rendiconti alla struttura di coordinamento centrale.

Il Governo stima che gli investimenti previsti nel Piano avranno un impatto significativo sulle principali variabili macroeconomiche. Nel 2026, l'anno di conclusione del Piano, il prodotto interno lordo darà di 3,6 punti percentuali. Gli investimenti previsti nel Piano porteranno inoltre a miglioramenti marcati negli indicatori che misurano i divari regionali, l'occupazione femminile e l'occupazione giovanile. Il programma di riforme potrà ulteriormente accrescere questi impatti.

L'Amministrazione Comunale, compresa l'importanza del **Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)** per lo sviluppo del proprio territorio, in linea con le proprie linee programmatiche di mandato, sta concentrando le proprie energie e risorse sulle riforme e gli investimenti previsti nelle seguenti Missioni del PNRR:

Missione 1 "Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo"

Gli investimenti previsti dalla Missione 1 sono declinati in 3 Componenti con l'obiettivo di promuovere la transizione digitale nella PA, nelle infrastrutture di comunicazione e nel sistema produttivo, migliorare la competitività delle filiere industriali e rilanciare due settori che contraddistinguono il territorio. Il turismo e la cultura. Il Comune di Albaredo d'Adige, ha proposto al Governo 5 progetti per il reperimento dei fondi necessari all'attuazione nel proprio territorio della componente 1 **"digitalizzazione, innovazione e sicurezza della pubblica amministrazione"** con l'obiettivo di rendere i servizi pubblici sempre più efficienti e facilmente accessibili alla cittadinanza agendo sugli aspetti di "infrastruttura digitale " con la migrazione al *cloud* e *snellendo le procedure di accesso e fruizione dei servizi stessi*;

Missione 2 "Rivoluzione verde e transizione ecologica"

La Missione si prefigge di colmare le lacune strutturali che ostacolano il raggiungimento di un nuovo e migliore equilibrio fra natura, sistemi alimentari, biodiversità e circolarità delle risorse, in line con gli obiettivi del Piano d'azione per l'economia circolare varato dall'Unione europea. La Missione è articolata in quattro componenti, ognuna delle quali, a sua volta, contiene una serie di investimenti e di riforme. Il Comune di Albaredo 'Adige ha elaborato e proposto al Governo 4 progetti per il reperimento dei fondi necessari all'attuazione nel proprio territorio della componente 4

Gli investimenti che saranno realizzati con fondi P.N.R.R. sono i seguenti:

MISSIONE	Componente	Linea di intervento	CUP	Oggetto intervento	Importo	Amministrazione Centrale
1 Digitalizzazione e innovazione competitività cultura e turismo	1 Digitalizzazione innovazione e sicurezza della pubblica amministrazione	Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali"	B4102200019000 6	Migrazione di vari servizi	€ 121.992,000	Ministero
1 Digitalizzazione e innovazione competitività cultura e turismo	1 Digitalizzazione innovazione e sicurezza della pubblica amministrazione	Investimento Misura 1.4.1. "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"	B41F2200045000 6	Miglioramento sito web e miglioramento dell'esperienza del cittadino nei servizi pubblici	€ 155.234,00	Ministero
1 Digitalizzazione e innovazione competitività cultura e turismo	1 Digitalizzazione innovazione e sicurezza della pubblica amministrazione	Investimento Misura 1.4.3 "Adozione dell'App IO"	B41F2200045000 6	Attivazione di vari servizi	€ 8.575,00	Ministero

1 Digitalizzazione e innovazione competitività cultura e turismo	1 Digitalizzazione innovazione e sicurezza della pubblica amministrazione	Investimento Misura 1.4.4. "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità"	B41F2200045000 6	Integrazione accesso con CIE	€. 14.000,00	Ministero
1 Digitalizzazione e innovazione competitività cultura e turismo	1 Digitalizzazione innovazione e sicurezza della pubblica amministrazione	Investimento Misura 1.4.4. "Piattaforma notifiche digitali"	B41F2200045000 6	Notifiche violazioni al CDS Notifiche violazione extra CDS	€. 32.589,00	Ministero
2 Rivoluzione verde e transizione ecologica	4 Tutela del territorio e della risorsa idrica	Investimento 2.2 Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	B47H2000176000 1	Ammodernament o arteria stradale	€. 659.780,00	Ministero
2 Rivoluzione verde e transizione ecologica	4 Tutela del territorio e della risorsa idrica	Investimento 2.2 Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	B43D1900015000 1	Ricostruzione ponte suolo scolo Sabbionara	€. 90.000,00	Ministero
2 Rivoluzione verde e transizione ecologica	3 Efficienza energetica e riqualificazione degli edifici	Investimento 2.2 Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	B41B2100764000 6	Nuovo Polo scolastico	€. 9.430.000,00	MIUR Ministero dell'Istruzione Pubblica

2 Rivoluzione verde e transizione ecologica	4 Tutela del territorio e della risorsa idrica	Investimento 2.2 Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	B49H1900025000 1	Messa in sicurezza ex Macello	€.	70.000,00	Ministero
2 Rivoluzione verde e transizione ecologica	1 Tutela del territorio e della risorsa idrica	Investimento 2.2 Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	B49H1900025000 1	Messa in sicurezza ex Macello	€.	70.000,00	Ministero

Di seguito si riportano i lavori realizzati e in fase di attuazione nel Comune di Albaredo di Albaredo d'Adige confluiti nel PNRR:

MISSIONE	Componente	Linea di intervento	CUP	Oggetto intervento	Importo	Amministrazione Centrale
2	4	2.2	B44H20002200001	Opere prevenzione dissesto idrogeologico Parcheggio drenante Via Ippica	200.000,00	Ministero
2	4	2.2	B47H20000910001	Completamento marciapiede Via Teiolo	70.000,00	Ministero
2	4	2.2	B47H21000530001	Messa in sicurezza degli spazi interni ed esterni del magazzino comunale	140.000,00	Ministero
2	4	2.2	B44D22000420006	Sostituzione serramenti della scuola primaria di Coriano Veronese	70.000,00	Ministero
2	4	2.2	=====	Opere efficientamento energetico L160/2019	70.000,00	Ministero
2	4	2.2	=====	Opere efficientamento energetico L160/2019	70.000,00	Ministero

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

Con delibera di Consiglio Comunale n. 7 del 26.04.2023 è stato approvato il programma triennale dei lavori pubblici 2023-2025 e l'elenco annuale 2023. Successivamente con delibera di Consiglio Comunale è stato approvato l'aggiornamento al programma triennale dei lavori pubblici 2023/2025 e l'elenco annuale 2023.

Il nuovo programma dei lavori pubblici 2024-2026 è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 79 del 20.10.2023.

Si fa presente che l'opera pubblica "Ammodernamento arteria stradale Il Stralcio" prevista nel Programma Opere Pubbliche anno 2024 è già stata finanziata nell'esercizio finanziario 2023, mentre le opere di cui al Programma Opere Pubbliche anni 2025 e 2026 non sono state previste in bilancio in quanto i rispettivi contributi di finanziamento ad oggi non sono attendibili.

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	3.500.000,00	2.020.000,00	5.520.000,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti di bilancio	400.605,00	500.000,00	0,00	900.605,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	299.395,00	0,00	0,00	299.395,00
Totale	700.000,00	4.000.000,00	2.020.000,00	6.720.000,00

Il referente del programma

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

**SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige**

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento (4)	Responsabile unico del progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice ISTAT			Localizzazione Codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia
numero intervento CUI		codice	data (anno)		si/no	si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5
100264700238202200006	15	B47H21007970006	2024	MASSIMO MOLINAROLI	SI	NO	5	23	2		58	01 01	AMMODERNAMENTO ARTERIA STRADALE II STRALCIO	2	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00		0,00		
100264700238202400003	21	B48E23000140004	2025	MASSIMO MOLINAROLI	SI	NO	5	23	2	ITH31		05 12	ADEGUAMENTO PREVENZIONE INCENDI PALAZZETTO DELLO SPORT	1	0,00	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00		0,00		
100264700238202400004	22	B41B23000400001	2025	MASSIMO MOLINAROLI	NO	NO	5	23	2	ITH31	04		RISQUALIFICAZIONE AREA EX IMPIANTI SPORTIVI DI CORIANO VERONESE	2	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00		
100264700238202400005	23	B45B23001350001	2025	MASSIMO MOLINAROLI	NO	NO	5	23	2	ITH31	01		CITTADELLA DELLO SPORT 1" STRALCIO	2	0,00	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	0,00		0,00		
100264700238202300005	00264700238202200006	B41B22001470006		MASSIMO MOLINAROLI	SI	NO	5	23	2		01		NUOVA INTERSEZIONE A ROTATOIA PRESSO INCROCIO SEMAFORICO SP. 18 E VIA SEREGA, VIA PIAVE VIA CADELSETTE ALL'INTERNO DEL PERIMETRO DEL CENTRO URBANO DEL CAPOLUOGO CON ESECUZIONE DI ATTRAVERSAMENTI PEDONALI E CICLO PEDONALI PROTETTI	2	0,00	880.000,00	0,00	0,00	880.000,00	0,00		0,00		
100264700238202200007	16	B41B21007360001	2026	MASSIMO MOLINAROLI	SI	NO	5	23	2		01	01 01	REALIZZAZIONE ITINERARIO CICLOPEDONALE LUNGO LA RIVA SX DEL FIUME ADIGE	1	0,00	0,00	1.820.000,00	0,00	1.820.000,00	0,00		0,00		
100264700238202300012	00264700238202200007	B45F22001230001	2026	MASSIMO MOLINAROLI	SI	NO	5	23	2		07		OPERE DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE	2	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
															700.000,00	4.000.000,00	2.020.000,00	0,00	6.720.000,00	0,00		0,00		

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle opere incompiute																	
CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell'amministrazione	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 202 del codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
codice	testo	Tabella B.1	Tabella B.2		valore	valore	valore	valore	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no
					0,00	0,00	0,00	0,00									

Il referente del programma

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige

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

CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	LIVELLO DI PRIORITÀ	MOTIVO PER IL QUALE L'INTERVENTO NON È RIPROPOSTO (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente	Ereditato da scheda D	Testo

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	2.589.012,22	2.718.543,98	2.801.482,94	2.893.823,96	2.888.798,96	2.892.798,96	3,296
Contributi e trasferimenti correnti	484.673,21	484.335,34	709.341,22	541.534,43	407.860,11	407.860,11	- 23,656
Extratributarie	934.487,47	769.531,33	969.918,30	829.200,66	824.440,66	824.440,66	- 14,508
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.008.172,90	3.972.410,65	4.480.742,46	4.264.559,05	4.121.099,73	4.125.099,73	- 4,824
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	47.413,84	82.044,70	72.368,92	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.055.586,74	4.054.455,35	4.553.111,38	4.264.559,05	4.121.099,73	4.125.099,73	- 6,337
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	354.179,74	763.928,71	5.544.175,85	12.505.548,31	3.124.852,16	3.124.852,16	125,561
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	809.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	340.317,63	422.635,81	878.731,71	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	694.497,37	1.995.564,52	6.422.907,56	12.505.548,31	3.124.852,16	3.124.852,16	94,702
Riscossione crediti	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	9.000,00	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.750.084,11	6.059.019,87	12.646.090,98	18.440.179,40	8.916.023,93	8.920.023,93	45,817

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	2.496.823,71	2.587.800,20	2.926.262,11	3.694.874,21	26,266
Contributi e trasferimenti correnti	460.517,52	443.495,42	792.776,55	848.314,98	7,005
Extratributarie	807.906,25	689.753,74	1.616.668,87	1.817.437,81	12,418
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.765.247,48	3.721.049,36	5.335.707,53	6.360.627,00	19,208
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.765.247,48	3.721.049,36	5.335.707,53	6.360.627,00	19,208
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	575.447,65	697.852,65	3.892.675,43	14.278.600,81	266,806
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	1.089.795,78	26.343,97	25.463,62	- 3,341
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	575.447,65	1.787.648,43	3.919.019,40	14.304.064,43	264,990
Riscossione crediti	0,00	9.000,00	0,00	40.000,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.670.072,04	1.670.072,04	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	9.000,00	1.670.072,04	1.710.072,04	2,395
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.340.695,13	5.517.697,79	10.924.798,97	22.374.763,47	104,807

6.4 - Analisi delle risorse

Con riferimento al triennio 2024-2026 si indicano sinteticamente la manovra su aliquote e detrazioni e tariffe dei tributi comunali e sui servizi pubblici (aumenti, riduzioni, previsioni o eliminazioni di agevolazioni).

Ogni ente pertanto oggi si trova a dover individuare misure che consentano il giusto sostegno al territorio di riferimento, garantendo al contempo la salvaguardia degli equilibri di bilancio nel tempo, affinché il Comune possa continuare a svolgere il proprio ruolo attribuito dall'ordinamento di ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo.

6.4.1 - Entrate tributarie

Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:

Tra le entrate tributarie di maggiore rilevanza per il Comune si segnalano l'IMU (Imposta Municipale Unica) e l'Addizionale Comunale Irpef, che rappresentano i due terzi delle entrate tributarie in bilancio e che sono utilizzate per finanziare gli impieghi delle spese di parte corrente non finanziati da entrate a specifica destinazione, tenuto conto anche che la tassa rifiuti (T.a.r.i.) copre il cento per cento della spesa per la raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti.

IMU

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 29/07/2020, a seguito delle intervenute modifiche normative quali l'art. 1, cc. 738-783, L. 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020) il quale stabilisce che "A decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783.", è stata istituita la nuova Imu.

Componente di natura patrimoniale che si applica a seguito del possesso di un diritto reale di godimento su di un immobile (fabbricato, terreno o area edificabile), istituita in via sperimentale già dall'art. 13 del D.L. 201/2011 convertito con modificazioni dalla L.214/2011 e s.m.i.. Fin dalla legge di stabilità del 2014 è stato disciplinato e tuttora confermato l'esclusione dall'imposta per l'abitazione principale e di una rispettiva pertinenza (ad esclusione degli immobili di categoria A/1, A/8 e A/9) e per i fabbricati rurali ad uso strumentale; sono inoltre esentati i terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti ed imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola.

La base imponibile è data dall'applicazione di determinati coefficienti di rivalutazione sulla rispettiva rendita catastale, diversi a funzione della categoria catastale di appartenenza dell'immobile. Il comma 741 lett. b) dispone che per abitazione principale si intende l'immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, nel quale il possessore e i componenti del suo nucleo familiare dimorano abitualmente e risiedono anagraficamente. Nel caso in cui i componenti del nucleo familiare abbiano stabilito la dimora abituale e la residenza anagrafica in immobili diversi situati nel territorio comunale, le agevolazioni per l'abitazione principale e

per le relative pertinenze in relazione al nucleo familiare si applicano per un solo immobile. Per pertinenze dell'abitazione principale si intendono esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo.

Assimilazione della casa familiare assegnata al genitore affidatario dei figli al quale con provvedimento del giudice, venga assegnata. Restano confermate le riduzioni obbligatorie del 50% della base imponibile per (co. 747):

-i fabbricati di interesse storico o artistico, di cui all'art. 10 del Codice dei Beni culturali (d.lgs. n. 42/2004);

-i fabbricati inagibili o inabitabili e di fatto non utilizzati, il cui stato continua a poter essere attestato – oltre che con perizia – anche attraverso dichiarazione sostitutiva del contribuente. Viene altresì confermato il potere del Comune di disciplinare i casi di fatiscenza “non superabile con interventi di manutenzione” che permettono l'accesso al beneficio;

-le unità immobiliari abitative, fatta eccezione per quelle “di lusso”, concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che le utilizzano come abitazione principale. Tale beneficio si estende, in caso di morte del comodatario, al coniuge con figli minori.

Il Comune di Albaredo d'Adige per quanto riguarda l'IMU ha confermato anche per l'anno 2024 le aliquote previste per l'anno 2023 (delibera di Consiglio Comunale n. 30 del 22.11.2023) come da tabella sotto riportata:

Fattispecie	Misura
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	6‰
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti entro il 1° grado e relative pertinenze (nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle cat. C/2, C/6 e C/7)	7,5‰
Unità immobiliari ad uso produttivo appartenenti al gruppo catastale D	10,6‰
Fabbricati rurali ad uso strumentale	1‰
Terreni agricoli	10,6‰
Aree fabbricabili	10,6‰
Altri immobili	10,6‰
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, finché permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati	0,00
Detrazione per abitazione principale	€. 200,00

In bilancio è stato stimato in € 980.000,00 il gettito complessivo dell'Imposta Municipale Propria per l'anno 2024 (comprensivo dell'ex tributo Tasi) derivante dalle aliquote e dalle detrazioni sopra determinate.

Il Comune di Albaredo d'Adige continuerà a garantire per il triennio 2024/2026 la possibilità per i cittadini di utilizzare un calcolatore IMU on line sul sito del Comune che consentirà, senza particolari difficoltà di giungere fino alla stampa del modello F24 da utilizzare per il pagamento dell'imposta. E' intenzione dell'Amministrazione garantire un'attenta e costante attività di supporto ai cittadini per la puntuale applicazione dei tributi, mediante pubblicazione sul sito internet di specifica informativa.

Continua l'attività di recupero evasione/elusione dell'imposta municipale unica, con il supporto della Ditta Segerit Srl di San Giovanni Lupatato, specializzata nel settore. Gli incassi da ravvedimenti operosi per gli anni di imposta pregressi sono stati stimati in €. 115.000,00

TARI

La TARI, prelievo di natura tributaria, è finalizzato alla copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati, nel rispetto dei criteri fissati dal proprio regolamento. Il tributo è dovuto da chiunque possieda, occupi o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani di cui all'art. 184 del D.lgs n. 152 del 03.04.20016 e s.m.i e rifiuti espressamente assimilati (se non pericolosi) come individuati dall'articolo 3, comma 3.

Le tariffe vengono annualmente deliberate sulla base di un Piano Finanziario che serve per garantire la copertura integrale dei costi per la gestione del servizio.

Con delibera n. 303/2019/R/RIF, l'ARERA ha introdotto le linee guida per l'elaborazione del nuovo metodo tariffario applicabile al settore dei rifiuti, destinato ad omogeneizzare le modalità di predisposizione dei Piani Economici Finanziari, con una nuova metodologia.

Le tariffe e il piano PEF 2024 saranno approvate dal Consiglio Comunale. Le previsioni per l'anno 2024 sono stimate in euro 687.957,00 mentre per gli anni 2025,2026 sono stimate in €. 691.932,00 per ciascun anno.

Con delibera di Giunta Comunale saranno determinate le rate e le scadenze della TARI per l'anno 2024.

Il servizio dal 01.07.2018 è affidato alla società S.I.V.E. srl Servizi Intercomunal Verona Pianura, che gestisce direttamente sia la raccolta e smaltimento dei rifiuti, sia la gestione e riscossione ordinaria della corrispondente tassa.

Sul portale web della Società è stata creata un'apposita sezione riservata al Comune di Albaredo d'Adige comprendente tutta la documentazione per la gestione della tassa in oggetto.

L'attività di Equitalia servizi continua attraverso l'Agenzia delle Entrate per quanto riguarda la riscossione dei ruoli coattivi per il recupero di annualità pregresse

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'addizionale comunale sull'imposta del reddito delle persone fisiche è stata iscritta, a decorrere dal 1 gennaio 1999 dal D.Lgs 360/1998. Sono tenuti al pagamento dell'imposta tutti i contribuenti su un base imponibile costituita da tutti i redditi soggetti a Irpef. Il gettito stimato è previsto in €. 545.000,00 per l'anno 2024

L'addizionale comunale IRPEF è deliberata nella misura dello 0,8 per mille, senza alcuna soglia di esenzione, confermando l'aliquota in vigore per l'anno 2023 (come da delibera di Consiglio Comunale n. 31 del 30.11.2023)

II FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

L'importo del Fondo di Solidarietà Comunale iscritto nel bilancio di previsione esercizio finanziario 2024 al Capitolo 1014 è di €.535.766,96.

Il responsabile dei Tributi è il Dott. Roberto Pecoraro - Istruttore Direttivo Area Economico Finanziaria Settore Ragioneria/Tributi

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.589.012,22	2.718.543,98	2.801.482,94	2.893.823,96	2.888.798,96	2.892.798,96	3,296

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.496.823,71	2.587.800,20	2.926.262,11	3.694.874,21	26,266

6.4.2 - Entrate da contributi e trasferimenti correnti

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

I trasferimenti correnti dello Stato (per la parte residuale non confluita nel Fondo di Solidarietà Comunale), della regione e di altri enti pubblici sono i principali mezzi finanziari che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. In tale ambito, l'attività dell'amministrazione si sviluppa percorrendo ogni strada che posso portare al reperimento di queste forme di finanziamento che sono gratuite, e spesso accompagnate da un vincolo di destinazione. Si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.

I trasferimenti erariali sono nominalmente costituiti nel 2024 dai contributi a ristoro del minor gettito di IMU derivante da applicazioni di agevolazioni previste dalla normativa (fabbricati rurali – immobili merce – immobili ad uso produttivo)

Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore

I trasferimenti regionali sono assegnati al Comune, in misura proporzionale al territorio ed alla popolazione in particolar modo per quanto riguarda gli interventi di natura socio assistenziale che la stessa Regione trasferisce all'ente comunale il quale agisce solo in veste distributiva.

Tra i contributi regionali si segnala il contributo per l'assistenza domiciliare, per gli asili nido e per gli affidi familiari.

Altre considerazioni e vincoli:

Le entrate derivanti da Contributi e Trasferimenti Correnti della Regione hanno andamento fluttuante nei diversi anni a causa di contributi erogati su iniziative specifiche che di anno in anno vengono attuate e attribuite sulla base delle rendicontazioni dell'ente comunale, effettuate in prevalenza nell'ambito del settore sociale. I trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate e trasferite di anno in anno si stanno dimostrando insufficienti se non addirittura eliminati in alcuni casi. Nonostante questo aspetto il Comune ha sempre cercato di mantenere un buon livello di assistenza nei confronti delle famiglie in difficoltà, degli anziani e dei minori con problemi. I trasferimenti correnti per il triennio 2024-2026 sono solo indicativi. Gli stessi importi saranno quindi eventualmente modificati e resi definitivi con variazioni di bilancio.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	484.673,21	484.335,34	709.341,22	541.534,43	407.860,11	407.860,11	- 23,656

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	460.517,52	443.495,42	792.776,55	848.314,98	7,005

6.4.3 - Entrate da proventi extratributari

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

Le entrate extratributarie comprendono tutte le fonti di finanziamento del comune che non sono direttamente collegabili alla riscossione di tributi. Questo genere di entrate extratributarie è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini mediante l'erogazione di servizi, nonché con la gestione in godimento dei beni del patrimonio dell'ente, e i proventi derivanti dall'attività di controllo degli illeciti, tra cui in primis le violazioni al codice della strada. Per quanto riguarda l'erogazione dei servizi trattasi in prevalenza dei servizi a domanda individuale (delibera di Giunta Comunale 93 del 31.10.2023) , oltreché di alcuni servizi obbligatori, gestiti direttamente dal Comune, nonché dei servizi a rilevanza economica gestiti per il tramite degli ambiti territoriali ottimali. Confluiscono nei proventi da servizi le entrate del trasporto scolastico, della mensa scolastica, degli impianti sportivi, dell'utilizzo di aule/sale comunali.

Confluiscono altresì al titolo terzo del bilancio tra le entrate extratributarie le entrate relative ai diritti di segreteria, ufficio tecnico, i proventi da concessione servizio distribuzione gas metano, il canone annuale per il rilascio della concessione di gestione della farmacia comunale.

Per l'anno 2024 sono stati previsti inoltre per €. 28.000,00 i proventi derivanti servizi cimiteriali ed €. 26.000,00 i proventi da concessioni di loculi e tombe.

Tra le entrate extratributarie si evidenzia inoltre quanto segue:

Canone Unico: entrata che a partire dall'anno 2021 ha sostituito la Tosap, l'imposta comunale sulla pubblicità ed i diritti sulle pubbliche affissioni. Il gettito previsto per l'anno 2024 ammonta ad €. 57.000,00.

Il servizio è gestito in concessione dalla Ditta Abaco Spa di Padova (Determinazione Area Economico/Finanziaria Reg. Gen. 538 del 27.12.2019).

Concessione servizio di distribuzione gas metano affidato alla Gigas Rete Srl (ex Gritti Gas) il provento iscritto per l'anno 2024 per €. 285.000,00

Proventi illuminazione votiva: il servizio di illuminazione votiva nei cimiteri comunali del capoluogo e delle frazioni di Coriano Veronese e Michellorie è stato aggiudicato in concessione dal 01.01.2020 al 31.12.2024, a seguito di espletamento di gara pubblica, alla Ditta TE.CA. di Napoli (Determinazione Area Tecnica Reg.Gen. 13 del 24.01.2020).

Il provento iscritto nel bilancio di previsione 2024 ammonta ad €. 19.222,86.

Proventi del servizio idrico integrato: il servizio continua ad essere gestito da Acque Veronesi srl di Verona. Nella previsione di entrata sono indicati i rimborsi spese per le rate di ammortamento dei mutui, assunti dal Comune di Albaredo d'Adige, in passato, corrispondenti il servizio stesso.

Trasporto scolastico:

Con determinazione dell'Area Servizi alla Persona è stato prorogato l'affidamento del servizio di trasporto scolastico al Conorzio Eurobus per l'anno 2024. Nella stessa determinazione viene evidenziato che è intenzione dell'Amministrazione valutare la possibilità dell'acquisto di uno scuolabus al fine di ridurre i costi del servizio in parola. La spesa già impegnata per l'anno 2024 ammonta ad €. 72.754,56. Con deliberazione di Giunta Comunale n. 89 del 31.10.2023 sono state stabilite le tariffe, a carico delle famiglie, per il servizio di trasporto scolastico per l'anno solare 2024. I proventi iscritti in bilancio ammontano ad €. 26.250,00.

Mensa scolastica:

Con determinazione dell'Area Servizi alla Persona n. 111 del 08.08.2023 è stato prorogato il servizio di refezione alla scolastica affidato alla Cooperativa Sant'Anselmo Soc. Coop.Onlus di Mantova sino all'anno 2024 con una spesa impegnata per €. 43.450,20. Con deliberazione di Giunta Comunale n. 90 del 31.12.2023 sono state deliberate le tariffe del servizio di refezione scolastica per l'anno con un costo a carico delle famiglie di €. 4,00 a pasto per gli alunni residenti ed €. 4,20 per i non residenti. Le somme previste iscritte in bilancio per l'anno 2024 ammontano ad €. 57.000,00.

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti.

In via principale si tratta di proventi derivanti: dalle sanzioni da violazioni codice della strada; di sanzioni relative alle attività di accertamento e violazioni di competenza della polizia locale; di sanzioni relative all'attività di vigilanza urbanistico-edilizia.

Secondo l'allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011 in bilancio di previsione occorre prevedere ed accertate anche le entrate di difficile esazione.

In riferimento alla previsione di entrata da sanzioni per violazioni al Codice della Strada, si deve tener conto che dal 2013, in relazione all'entrata in vigore della L.120/2010, la metà degli incassi per servizi di autovelox sono di competenza degli enti proprietari delle strade cui si effettuano i controlli (principalmente strade provinciali).

Per questa entrata, in base ai nuovi principi contabili del D.Lgs 118/2011 e s.m.i. applicati dal 2016, l'iscrizione in bilancio deve avvenire per l'intero valore del credito accertato (quindi non per il presunto valore di realizzo), fatta salva l'iscrizione - dal lato della spesa- di un Fondo rischi, denominato "Fondo crediti di dubbia esigibilità". Il valore iscritto in bilancio per tali entrate a decorrere dall'esercizio 2016 va letto tenendo conto che una quota risulta di difficile riscossione e quindi viene contestualmente "accantonata" in bilancio al corrispondente fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto tra le spese correnti.

In osservanza del principio contabile applicato della contabilità finanziaria -Allegato n. 4/2 D.Lgs. 118/2011 – ed con particolare riferimento all'esempio n. 4, il rispetto dei suddetti vincoli di destinazione si realizza determinando la somma da destinare in sede di previsione iniziale, dal totale entrate da sanzioni, dedotto il fondo crediti di dubbia esigibilità previsto e le spese previste per il compenso al concessionario; su tale differenza deve essere conteggiata la quota del 50% prevista dall'articolo 208 del Codice della Strada;

Utilizzo impianti sportivi ed altre sale

Per l'anno 2024 vengono confermate le tariffe in vigore per l'anno 2023 per i seguenti utilizzi:

- Utilizzo aula magna, palestre, palazzetto dello sport (deliberazione di Giunta Comunale n. 87 del 31.10.2023);
- Utilizzo sala polifunzionale presso il palazzo della cultura "Dino Coltro" (deliberazione di Giunta Comunale n. 88 del 31.10.2023);

In riferimento agli impianti sportivi, i proventi previsti per l'anno 2024 ammontano ad €. 9.000,00 mentre il costo del servizio (come da deliberazione di Giunta Comunale n. 93 del 31.10.2023 di approvazione dei servizi pubblici a domanda individuale) è stato quantificato in €. 40.686,15 (di cui €. 1.686,15 per il personale d'ufficio).

Servizi di trasporto sociale, grest e laboratori creativi.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 85 del 31.10.2023 sono state stabilite per l'anno 2024 le seguenti tariffe:

- Trasporto Ceod € 50,00 mensili, confermando la stessa contribuzione dell'anno 2023;
- Laboratori giornalieri € 10,00
- Frequenza spazio bimbi 1-3 anni € 10,00 mensili
- Laboratori di grafomotricità e bricolage € 40,00
- Corsi di teatro, fumetto e arteterapia € 50,00
- Gres inglese € 120,00 settimanali
- Altre tipologie di grest € 60,00 settimanali

I proventi previsti per i servizi sopra indicati sono stati quantificati in €. 5.200,00.

Analisi quali-quantitativa degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

Per quanto riguarda il servizio trasporto scolastico, tale servizio è rivolto agli alunni delle scuole dell'infanzia, primarie e secondarie. Il corrispettivo richiesto copre una parte dei costi sostenuti per il servizio offerto.

Tra le entrate extratributarie sono previsti gli interessi attivi derivanti da somme non prelevate di mutui in ammortamento o dai conti correnti postali. Trattasi tuttavia di previsioni di entrate ininfluenti.

Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:

Per quanto riguarda gli importi richiesti per l'utilizzo delle strutture comunali come le palestre, gli impianti sportivi, l'uso della sala polivalente, l'aula magna, trattasi di rimborso forfettario delle spese delle utenze - riscaldamento, energia elettrica, acqua necessarie al funzionamento delle strutture stesse.

Altre considerazioni e vincoli:

Nella categoria in oggetto, se si esclude la tipologia di proventi derivanti dall'erogazione dei servizi e quella dei canoni dalla gestione attiva dei beni patrimoniali dell'ente, riportati anche nei paragrafi seguenti, assumono significativo rilievo i Proventi derivanti dall'attività di controllo delle irregolarità, quasi integralmente derivanti dall'accertamento delle violazioni al Codice della Strada.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	934.487,47	769.531,33	969.918,30	829.200,66	824.440,66	824.440,66	- 14,508

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	807.906,25	689.753,74	1.616.668,87	1.817.437,81	12,418

6.4.4 - Entrate finanziate in conto capitale

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:

L'ammontare della spesa di competenza in conto capitale, è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge, come dimostrato nel punto delle verifiche degli equilibri. Di seguito vengono riportate i proventi del titolo IV dell'entrata che finanziano le spese iscritte nel bilancio in conto capitale

SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE

Elenco delle spese finanziate con i proventi delle concessioni edilizie e relative sanzioni

(art. 1, comma 737, legge n. 208/2015)

SPESE

Elenco delle spese finanziate con i proventi delle concessioni edilizie

(art. 1, comma 460, legge n. 232/2016)

ANNO 2024

PREVISIONI DI ENTRATA			
ND	Descrizione	Capitolo bilancio	Importo
a)	PERMESSI DI COSTRUIRE	4035	50.000,00
b)	SANZIONI EDILIZIE	4007	30.000,00
c)	MONETIZZAZIONI AREE	4037	10.000,00
	TOTALE ENTRATE		90.000,00

SPESE FINANZIATE				
Codice	Descrizione	Capitolo bilancio	Spesa corrente	Spesa c/capitale

1	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI PATRIMONIALI FINANZIATO CON PROVENTI PERMESSI COSTRUZIONE	2504	7.000,00	
2	SPESE INVESTIMENTO PER VIABILITA E INFRASTRUTTURE STRADALI FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI COSTRUZIONE -	2005	19.500,00	
3	INVESTIMENTI BENI IMMOBILI GESTIONE DEMANIO E PATRIMONIO FINANZIATI CON PROVENTI PERMESSI COSTRUZIONE	2503	15.000,00	
4	RIMBORSO A IMPRESE PROVENTI PERMESSI DI COSTRUZIONE DESTINATI A INVESTIMENTI PER SOMME NON DOVUTE O VERSATE IN ECESSO	2003	6.000,00	
5	INVESTIMENTI RETE STRADALE E VIARIA FINANZIATI CON PROVENTI MONETIZZAZIONI AREE SECONDARIE	2007	10.000,00	
6	INTERVENTI CONCERNENTI LE CHIESE ED ALTRI EDIFICI RELIGIOSI FINANZIATI CON OENRI URBANIZZAZIONE SECONDARIA (L.R. 20/8/87, N. 44 -)	3607	2.500,00	
7	INCARICHI PROFESSIONALI FINANZIATI CON SANZIONI EDILIZIE PER PROGETTAZIONI OPERE PUBBLICHE NON FINANZIATI	1325	30.00,00	
TOTALE SPESE¹			90.000,00	

¹ Pari all'importo indicato alla lettera a) e b) delle entrate.

SPESE

Elenco delle spese finanziate con i proventi delle concessioni edilizie
(art. 1, comma 460, legge n. 232/2016)

ANNO 2025

PREVISIONI DI ENTRATA			
ND	Descrizione	Capitolo bilancio	Importo
a)	PERMESSI DI COSTRUIRE	4035	50.000,00
b)	SANZIONI EDILIZIE	4007	30.000,00
c)	MONETIZZAZIONI AREE	4037	10.000,00
	TOTALE ENTRATE		90.000,00

SPESE FINANZIATE				
Codice	Descrizione	Capitol o bilancio	Spesa corrente	Spesa c/capitale
1	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI PATRIMONIALI FINANZIATO CON PROVENTI PERMESSI COSTRUZIONE	2504	7.000,00	
2	SPESE INVESTIMENTO PER VIABILITA E INFRASTRUTTURE STRADALI FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI COSTRUZIONE -	2005	19.500,00	
3	INVESTIMENTI BENI IMMOBILI GESTIONE DEMANIO E PATRIMONIO FINANZIATI CON PROVENTI PERMESSI COSTRUZIONE	2503	15.000,00	

4	RIMBORSO A IMPRESE PROVENTI PERMESSI DI COSTRUZIONE DESTINATI A INVESTIMENTI PER SOMME NON DOVUTE O VERSATE IN ECCESSO	2003	6.000,00	
5	INVESTIMENTI RETE STRADALE E VIARIA FINANZIATI CON PROVENTI MONETIZZAZIONI AREE SECONDARIE	2007	10.000,00	
6	INTERVENTI CONCERNENTI LE CHIESE ED ALTRI EDIFICI RELIGIOSI FINANZIATI CON OENRI URBANIZZAZIONE SECONDARIA (L.R. 20/8/87, N. 44 -)	3607	2.500,00	
7	INCARICHI PROFESSIONALI FINANZIATI CON SANZIONI EDILIZIE PER PROGETTAZIONI OPERE PUBBLICHE NON FINANZIATE	1325	30.000,00	
TOTALE SPESE²				90.000,00

² Pari all'importo indicato alla lettera a) e b) delle entrate.

SPESE

Elenco delle spese finanziate con i proventi delle concessioni edilizie
(art. 1, comma 460, legge n. 232/2016)

ANNO 2026

PREVISIONI DI ENTRATA			
ND	Descrizione	Capitolo bilancio	Importo
a)	PERMESSI DI COSTRUIRE	4035	50.000,00
b)	SANZIONI EDILIZIE	4007	30.000,00
c)	MONETIZZAZIONI AREE	4037	10.000,00
	TOTALE ENTRATE		90.000,00

SPESE FINANZIATE				
Codice	Descrizione	Capitolo bilancio	Spesa corrente	Spesa c/capitale
1	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI PATRIMONIALI FINANZIATO CON PROVENTI PERMESSI COSTRUZIONE	2504	7.000,00	
2	SPESE INVESTIMENTO PER VIABILITA E INFRASTRUTTURE STRADALI FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI COSTRUZIONE -	2005	19.500,00	
3	INVESTIMENTI BENI IMMOBILI GESTIONE DEMANIO E PATRIMONIO FINANZIATI CON PROVENTI PERMESSI COSTRUZIONE	2503	15.000,00	

4	RIMBORSO A IMPRESE PROVENTI PERMESSI DI COSTRUZIONE DESTINATI A INVESTIMENTI PER SOMME NON DOVUTE O VERSATE IN ECCESSO	2003	6.000,00	
5	INVESTIMENTI RETE STRADALE E VIARIA FINANZIATI CON PROVENTI MONETIZZAZIONI AREE SECONDARIE	2007	10.000,00	
6	INTERVENTI CONCERNENTI LE CHIESE ED ALTRI EDIFICI RELIGIOSI FINANZIATI CON OENRI URBANIZZAZIONE SECONDARIA (L.R. 20/8/87, N. 44 -)	3607	2.500,00	
7	INCARICHI PROFESSIONALI FINANZIATI CON SANZIONI EDILIZIE PER PROGETTAZIONI OPERE PUBBLICHE NON FINANZIATE	1325	30.000,00	
TOTALE SPESE³				90.000,00

³ Pari all'importo indicato alla lettera a) e b) delle entrate.

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I contributi agli investimenti sono erogazioni effettuate da un soggetto a favore di terzi, destinate al finanziamento di spese di investimento, in assenza di controprestazione, cioè in assenza di un corrispettivo reso dal beneficiario, a favore di chi ha erogato il contributo.

L'assenza del corrispettivo comporta che, a seguito dell'erogazione del contributo, il patrimonio del soggetto erogante si riduce mentre il patrimonio del beneficiario, o degli ulteriori successivi beneficiari, si incrementa.

Il rispetto del vincolo di destinazione del contributo (o del trasferimento) non costituisce "controprestazione".

In assenza di uno specifico vincolo di destinazione del contributo ad uno specifico investimento, i contributi agli investimenti sono genericamente destinati al finanziamento degli investimenti.

Nell'allegato al bilancio e al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione è data evidenza della quota costituita da entrate genericamente "destinate" al finanziamento degli investimenti e della quota vincolata al finanziamento di specifici investimenti.

Descrizione contributo	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ESILUPPO TERRITORIALE- L.160/2019 FONDI PNRR MIS. 2 COMP.4 INV.2.2	70.000,00	70.000,00	70.000,00
CONTRIBUTO MINISTERIALE PER RIGENERAZIONE URBANA NUOVIIMPIANTI SPORTIVI COMUNE ALBAREDO-ZIMELLA-VERONELLA	5.000.000,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO STATALE (MIUR) PER RICOSTRUZIONE NUOVO POLOSCOLASTICO FONDI PNRR MIS. 2 COMP.3 INT. 2.2	4.510.853,31	2.021.852,16	2.021.852,16
CONTRIBUTO GSE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PERRIGENERAZIONE IMPIANTI SPORTIVI VIA SEREGA	400.000,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI MINISTERIALI PNRR PER REALIZZAZIONE NUOVAPALESTRA A SERVIZIO DELLA SCUOLA PRIMARIA A. AMBROSI DELLA FRAZIONE DI CORIANO VERONESE	637.565,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO STATALE (MEF) PER RICOSTRUZIONE NUOVO POLOSCOLASTICO FONDI PNRR MIS. 2 COMP.3 INT. 2.2	0,00	943.000,00	943.000,00
CONTRIBUTO G.S.E. PER RICOSTRUZIONE NUOVO POLOSCOLASTICO	1.760.130,00	0,00	0,00
TOTALE CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	12.378.548,31	3.034.852,16	3.034.852,16

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	354.179,74	763.928,71	5.544.175,85	12.505.548,31	3.124.852,16	3.124.852,16	125,561
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	809.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	354.179,74	1.572.928,71	5.544.175,85	12.505.548,31	3.124.852,16	3.124.852,16	125,561

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	575.447,65	697.852,65	3.892.675,43	14.278.600,81	266,806
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	1.089.795,78	26.343,97	25.463,62	- 3,341
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	575.447,65	1.787.648,43	3.919.019,40	14.304.064,43	264,990

6.4.5 - Futuri mutui

L'Ente non prevede di stipulare nuovi mutui.

Si fa presente che l'ente nel 2023 ha aderito all'ulteriore rinegoziazione con i mutui in essere con l'ente Cassa Depositi e Prestiti, utilizzando le conseguenti economie di spese generate per gli esercizi finanziari 2023 e 2024 con destinazione a spese di investimento

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

L'articolo 222 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, stabilisce che il Tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di Tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti ai primi tre titoli di entrata del Bilancio.

Comune di Albaredo D'Adige (VR)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.718.543,98	2.662.100,00	2.679.600,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	484.335,34	605.614,47	518.189,93
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	769.531,33	723.850,86	752.350,86
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.972.410,65	3.991.565,33	3.950.140,79
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	397.241,07	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	116.317,97	114.362,87	110.126,76
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		280.923,10	284.793,66	284.887,32
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	3.668.680,84	3.621.994,17	3.486.389,66
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		3.668.680,84	3.621.994,17	3.486.389,66
DEBITO POTENZIALE				

Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
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

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

6.4.7 – Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

L'ultimo conto consuntivo di gestione del Comune di Albaredo d'Adige è quello relativo all'anno 2022 ed è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 12 del 29.05.2023. Dallo stesso in relazione all'anticipazione massima di tesoreria di cui all'articolo 222 del TUEL si rilevano le seguenti risultanze:

ACCERTAMENTI CONSUNTIVO 2022	
Titolo 1° - Entrate Tributarie	2.718.543,98
Titolo 2° - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	484,335,34
Titolo 3° - Entrate Extratributarie	769.531,33
	3.972.410,65
Limite massimo anticipazione di tesoreria concedibile anno 2023 (3/12 delle entrate)	993.102,67

Altre considerazioni e vincoli:

L'importo dell'anticipazione viene iscritto in bilancio a titolo di previsione, tuttavia l'utilizzo effettivo in termini di cassa sarà certamente inferiore e correlato al quantum che l'ente deve anticipare per il pagamento delle spese delle opere pubbliche finanziate con contributi erogati a consuntivo.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	0,000
TOTALE	0,00	9.000,00	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	9.000,00	0,00	40.000,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	1.670.072,04	1.670.072,04	0,000
TOTALE	0,00	9.000,00	1.670.072,04	1.710.072,04	2,395

6.4.8 – Proventi dei servizi dell'ente

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Si rimanda al paragrafo 6.4.3

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio

Tra i servizi dell'ente, rientrano i servizi a “domanda individuale” sono servizi pubblici, gestiti direttamente dal Comune, per i quali l'ente percepisce entrate a titolo di tariffe o di contribuzioni specificatamente destinate. Si tratta, in linea generale, di attività poste in essere non per obbligo istituzionale, ma come risposta alle richieste degli utenti, i quali contribuiscono, sia pur parzialmente, ai costi del servizio.

I servizi a domanda individuale previsti nel bilancio 2024/2026 sono stati approvati con deliberazione di Giunta Comunale n. 93 del 31.12.2023, come da tabella sotto allegata.

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
Proventi utilizzo aula magna e sala polifunzionale	4.000,00	750,00	18,750
Proventi da utilizzo impianti sportivi	40.686,15	9.000,00	22,120
Proventi del servizio mensa scolastica	76.058,45	57.000,00	74,942
Laboratori creativi, albabimbi	13.000,00	6.000,00	46,153
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	133.744,60	72.750,00	54,394

6.4.9 - Proventi della gestione dei beni dell'ente

ELENCO DEI PRINCIPALI FABBRICATI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
MUNICIPIO	PIAZZA VITTORIO EMANUELE 1		UFFICIO STRUTTURATO - UTILIZZATO DIRETTAMENTE DAL PATRIMONIO INDISPONIBILE
ARCHIVIO COMUNALE (EX STALLONI)	VIA IPPICA 7		IMMOBILE UTILIZZATO DIRETTAMENTE PER ARCHIVIO - SALA CONSILIARE - UFFICIO DI POLIZIA LOCALE (PATRIMONIO INDISPONIBILE)
PORTICATO	VIA IPPICA 7		IMMOBILE NON UTILIZZATO
PALAZZO DELLA CULTURA	PIAZZA ALDO MORO		UFFICI STRUTTURATI ED ASSIMILABILI - UTILIZZATI PER BIBLIOTECA COMUNALE - PER CORSI MUSICALI - ASSOCIAZIONI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)
PALAZZO DELLA CULTURA- SALA POLIVALENTE	PIAZZA ALDO MORO		UTILIZZATO DIRETTAMENTE - PATRIMONIO INDISPONIBILE
PALAZZO DELLA CULTURA - DEPOSITO	PIAZZA ALDO MORO		INUTILIZZATO - PATRIMONIO INDISPONIBILE
MAGAZZINO COMUNALE	PIAZZA ALDO MORO		UTILIZZATO DIRETTAMENTE - PATRIMONIO INDISPONIBILE
SCUOLA ELEMENTARE DEL CAPOLUOGO	VIA ROMA 43		PATRIMONIO INDISPONIBILE
SCUOLA MEDIA	VIA DEL SOLE, 21		PATRIMONIO INDISPONIBILE
SCUOLA ELEMENTARE DI CORIANO VERONESE	PIAZZA CAMILLO BRENA 24		PATRIMONIO INDISPONIBILE
SCUOLA MATERNA DI CORIANO VERONESE	VIA BELVEDERE		DATA IN USO GRATUITO A COOPERATIVA - PATRIMONIO INDISPONIBILE
PALAZZETTO DELLO SPORT	VIA ALCIDE DE GASPERI, 24		DATA IN USO A PRIVATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)
CAMPO SPORTIVO DEL CAPOLUOGO	VIA PONTE ASSE, 25		DATO IN USO A TITOLO GRATUITO A PRIVATI - PATRIMONIO INDISPONIBILE

CAMPO SPORTIVO DI CORIANO VERONESE	VIA GIUSEPPE BA, 14		DATO IN USO A TITOLO GRATUITO A PRIVATI - PATRIMONIO INDISPONIBILE
CIMITERO E PARCHEGGIO DEL CAPOLUOGO	VIA SEREGA		UTILIZZATO DIRETTAMENTE - PATRIMONIO INDISPONIBILE
CIMITERO MICHELLORIE	VIA MICHELLORIE		UTILIZZATO DIRETTAMENTE - PATRIMONIO DEMANIALE
CIMITERO DI CORIANO VERONESE	SP 18		UTILIZZATO DIRETTAMENTE - BENE DEMANIALE
ALLOGGI ATER	VIA ROMA 41		ABITAZIONI DATE IN USO GRATUITO AD ALTRA AMMINISTRAZIONE - PATRIMONIO INDISPONIBILE
AMBULATORIO MEDICO - EX SALA CIVICA	VIA MICHELLORIE, 13		MAGAZZINO E LOCALI DI DEPOSITO NON UTILIZZATO - PATRIMONIO DISPONIBILE
EX MACELLO	VIA PIAVE, 38		MAGAZZINO DI DEPOSITO INUTILIZZABILE - PATRIMONIO DISPONIBILE
CAMPANILE MICHELLORIE	VIA PRESINA, 48		INUTILIZZATO - PATRIMONIO DISPONIBILE
STRADE COMUNALI VARIE			PATRIMONIO INDISPONIBILE
AREE VERDI (PRIMARIE E SECONDARIE) E RELITTI STRADALI			PATRIMONIO INDISPONIBILE

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2024	Provento 2025	Provento 2026
Proventi da concessioni loculi e tombe	26.000,00	25.000,00	25.000,00
Proventi da concessione distribuzione gas metano	285.000,00	285.000,00	285.000,00
Canone concessione farmacia comunale	34.000,00	36.000,00	36.000,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	345.000,00	346.000,00	346.000,00

6.5 – Equilibri di bilancio

L'equilibrio di bilancio prevede per gli anni 2024-2026 l'utilizzo di euro 30.000,00 annui di sanzioni edilizie in conto capitale interamente destinate alla spesa corrente per incarichi di progettazione opere pubbliche, nonché per l'anno 2024 di euro 83.598,18 di avanzo di bilancio corrente da economie di spesa per rinegoziazione mutui anno 2023 destinate a spese in conto investimenti programma viabilità.

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.217.574,82		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	4.264.559,05 0,00	4.121.099,73 0,00	4.125.099,73 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	4.164.274,12 0,00 199.795,87	4.015.495,22 0,00 200.575,37	4.015.259,11 0,00 200.575,37
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	46.686,75 0,00 0,00	135.604,51 0,00 0,00	139.840,62 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		53.598,18	-30.000,00	-30.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	30.000,00 0,00	30.000,00 0,00	30.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	83.598,18	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 (3)				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		12.505.548,31	3.124.852,16	3.124.852,16
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	(-)		30.000,00	30.000,00	30.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		83.598,18	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		12.559.146,49 0,00	3.094.852,16 0,00	3.094.852,16 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.217.574,82								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.694.874,21	2.893.823,96	2.888.798,96	2.892.798,96	Titolo 1 - Spese correnti	4.915.783,07	4.164.274,12	4.015.495,22	4.015.259,11
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	848.314,98	541.534,43	407.860,11	407.860,11					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.817.437,81	829.200,66	824.440,66	824.440,66					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	14.278.600,81	12.505.548,31	3.124.852,16	3.124.852,16	Titolo 2 - Spese in conto capitale	16.166.256,91	12.559.146,49	3.094.852,16	3.094.852,16
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	40.000,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	20.679.227,81	16.770.107,36	7.245.951,89	7.249.951,89	Totale spese finali	21.082.039,98	16.723.420,61	7.110.347,38	7.110.111,27
Titolo 6 - Accensione di prestiti	25.463,62	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	46.686,75	46.686,75	135.604,51	139.840,62
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.747.256,76	2.704.600,00	2.689.600,00	2.689.600,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.775.353,25	2.704.600,00	2.689.600,00	2.689.600,00
Totale titoli	25.122.020,23	21.144.779,40	11.605.623,93	11.609.623,93	Totale titoli	25.574.152,02	21.144.779,40	11.605.623,93	11.609.623,93
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	26.339.595,05	21.144.779,40	11.605.623,93	11.609.623,93	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	25.574.152,02	21.144.779,40	11.605.623,93	11.609.623,93
Fondo di cassa finale presunto	765.443,03								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

7 – Linee programmatiche di mandato

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n.19 del 10/10/2020 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2020 - 2025. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

Codice	Descrizione
158	Servizi istituzionali, generali e di gestione
159	Ordine pubblico e sicurezza
160	Istruzione e diritto allo studio
161	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
162	Politiche giovanili, sport e tempo libero
163	Turismo
164	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
165	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
166	Trasporti e diritto alla mobilità
167	Soccorso civile
168	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
169	Sviluppo economico e competitività
170	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
171	Fondi e accantonamenti
172	Debito pubblico
173	Anticipazioni finanziarie
174	Servizi per conto terzi

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Albaredo d'Adige è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2025, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione 2024-2025 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo di competenza mista del patto di stabilità (artt. 30, 31 e 32 della Legge 12.11.2011 n. 183, come modificati dalla Legge 24.12.2012 n. 228). Tale obbligo è stato riconfermato anche per l'anno in corso.

7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 - 2026

Linea programmatica: 158 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Soddisfare bisogni della cittadinanza nel campo dei servizi specificati nella missione	Organi istituzionali: maggiore informazione e trasparenza sull'attività istituzionale politica dell'Ente	In corso
	Risorse umane	Proseguono gli adempimenti inerenti il personale dipendente
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Attività in costante svolgimento
	Ufficio Tecnico	Attività in costante svolgimento
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Prosegue l'attività di verifica e di accertamento
	Gestione economico, finanziaria, programmazione, provveditorato	Attività in costante svolgimento
	Segreteria Generale: gestione delibere di Consiglio, di Giunta, provvedimenti amministrativi	Proseguono gli adempimenti inerenti la segreteria
	Altri servizi generali	

Linea programmatica: 159 Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	Prosegue la normale attività istituzionale
	Sistema integrato di sicurezza urbana	Prosegue l'attività di monitoraggio e controllo del territorio
	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 160 Istruzione e diritto allo studio

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
-------------------	------------------	---------------------

Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	Proseguono i servizi di mensa e trasporto scolastico
	Altri ordini di istruzione	Continuano i servizi di mantenimento e funzionamento delle scuole
	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	
	Istruzione universitaria	
	Istruzione tecnica superiore	
	Servizi ausiliari all'istruzione	
	Diritto allo studio	

Linea programmatica: 161 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Prosegue l'interesse dell'Amministrazione per la cultura e la
	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 162 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	Continua il servizio di erogazione delle utenze per gli impianti
	Giovani	
	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 163 Turismo

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	
	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 164 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	Proseguono le attività di manutenzione ordinaria delle strade
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	In attuazione con l'ATER di Verona
	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 165 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Prosegue il servizio di manutenzione aree verdi d
	Rifiuti	Prosegue l'attività di raccolta e gestione dei rifiuti.
	Servizio idrico integrato	In attuazione: la gestione è affidata ad Acque Veronesi Srl
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Costante manutenzione delle aree verdi e dell'area golennale
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 166 Trasporti e diritto alla mobilità

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	
	Trasporto pubblico locale	
	Trasporto per vie d'acqua	
	Altre modalità di trasporto	
	Viabilità e infrastrutture stradali	Proseguono i servizi di manutenzione straordinaria della rete
	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 167 Soccorso civile

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
--------------------------	-------------------------	----------------------------

Soccorso civile	Sistema di protezione civile	
	Interventi a seguito di calamità naturali	
	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 168 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Proseguono le convenzioni e gli interventi già in essere
	Interventi per la disabilità	
	Interventi per gli anziani	Proseguono i servizi di assistenza domiciliare tramite convenz
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	Prosegue l'attività
	Interventi per le famiglie	Prosegue il sostegno alle famiglie in difficoltà attraverso co
	Interventi per il diritto alla casa	
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	
	Servizio necroscopico e cimiteriale	Prosegue l'attività di gestione dei cimiteri affidata a Ditta
	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 169 Sviluppo economico e competitività

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	
	Ricerca e innovazione	
	Reti e altri servizi di pubblica utilità	In attuazione
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 170 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
--------------------------	-------------------------	----------------------------

Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	
	Formazione professionale	
	Sostegno all'occupazione	Continua l'impegno per il sostegno alle famiglie in difficoltà
	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 171 Fondi e accantonamenti

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	In attuazione secondo la normativa vigente
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	In attuazione secondo la normativa vigente
	Altri fondi	

Linea programmatica: 172 Debito pubblico

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Adempimenti semestrali

Linea programmatica: 173 Anticipazioni finanziarie

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	Richieste solo se sussistono esigenze temporanee di cassa

Linea programmatica: 174 Servizi per conto terzi

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	Secondo la normativa vigente
	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2024	1.686.235,21	24.500,00	0,00	0,00	1.710.735,21
	2025	1.540.942,36	24.500,00	0,00	0,00	1.565.442,36
	2026	1.549.806,78	24.500,00	0,00	0,00	1.574.306,78
2	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2024	219.640,00	0,00	0,00	0,00	219.640,00
	2025	222.640,00	0,00	0,00	0,00	222.640,00
	2026	225.640,00	0,00	0,00	0,00	225.640,00
4	2024	416.405,20	6.270.983,31	0,00	0,00	6.687.388,51
	2025	427.705,20	2.964.852,16	0,00	0,00	3.392.557,36
	2026	427.705,20	2.964.852,16	0,00	0,00	3.392.557,36
5	2024	44.300,00	70.000,00	0,00	0,00	114.300,00
	2025	45.300,00	0,00	0,00	0,00	45.300,00
	2026	46.800,00	0,00	0,00	0,00	46.800,00
6	2024	64.994,84	6.037.565,00	0,00	0,00	6.102.559,84
	2025	62.743,33	0,00	0,00	0,00	62.743,33
	2026	61.968,04	0,00	0,00	0,00	61.968,04
7	2024	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	2025	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	2026	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
8	2024	228.463,00	6.000,00	0,00	0,00	234.463,00
	2025	232.630,45	6.000,00	0,00	0,00	238.630,45
	2026	231.416,12	6.000,00	0,00	0,00	237.416,12
9	2024	670.005,22	0,00	0,00	0,00	670.005,22
	2025	661.773,21	0,00	0,00	0,00	661.773,21
	2026	661.380,35	0,00	0,00	0,00	661.380,35
10	2024	18.483,20	150.098,18	0,00	0,00	168.581,38
	2025	18.483,20	99.500,00	0,00	0,00	117.983,20
	2026	18.483,20	99.500,00	0,00	0,00	117.983,20
11	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2024	518.451,63	0,00	0,00	0,00	518.451,63
	2025	516.830,66	0,00	0,00	0,00	516.830,66
	2026	518.492,46	0,00	0,00	0,00	518.492,46

13	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2024	9.538,92	0,00	0,00	0,00	9.538,92
	2025	9.408,66	0,00	0,00	0,00	9.408,66
	2026	9.028,81	0,00	0,00	0,00	9.028,81
15	2024	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2025	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2026	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
16	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2024	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
	2025	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
	2026	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
18	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2024	269.256,90	0,00	0,00	0,00	269.256,90
	2025	258.538,15	0,00	0,00	0,00	258.538,15
	2026	246.038,15	0,00	0,00	0,00	246.038,15
50	2024	0,00	0,00	0,00	46.686,75	46.686,75
	2025	0,00	0,00	0,00	135.604,51	135.604,51
	2026	0,00	0,00	0,00	139.840,62	139.840,62
60	2024	0,00	0,00	0,00	1.670.072,04	1.670.072,04
	2025	0,00	0,00	0,00	1.670.072,04	1.670.072,04
	2026	0,00	0,00	0,00	1.670.072,04	1.670.072,04
99	2024	0,00	0,00	0,00	2.704.600,00	2.704.600,00
	2025	0,00	0,00	0,00	2.689.600,00	2.689.600,00
	2026	0,00	0,00	0,00	2.689.600,00	2.689.600,00
TOTALI	2024	4.164.274,12	12.559.146,49	0,00	4.421.358,79	21.144.779,40
	2025	4.015.495,22	3.094.852,16	0,00	4.495.276,55	11.605.623,93
	2026	4.015.259,11	3.094.852,16	0,00	4.499.512,66	11.609.623,93

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.189.509,29	57.364,59	0,00	0,00	2.246.873,88
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	268.662,99	0,00	0,00	0,00	268.662,99
4	469.519,31	7.550.840,99	0,00	0,00	8.020.360,30
5	60.397,04	785.624,84	0,00	0,00	846.021,88
6	80.420,02	6.071.822,60	0,00	0,00	6.152.242,62
7	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
8	284.435,77	6.000,00	0,00	0,00	290.435,77
9	832.754,72	38.346,78	0,00	0,00	871.101,50
10	48.999,20	1.656.257,11	0,00	0,00	1.705.256,31
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	653.045,81	0,00	0,00	0,00	653.045,81
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	9.538,92	0,00	0,00	0,00	9.538,92

15	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	46.686,75	46.686,75
60	0,00	0,00	0,00	1.670.072,04	1.670.072,04
99	0,00	0,00	0,00	2.775.353,25	2.775.353,25
TOTALI	4.915.783,07	16.166.256,91	0,00	4.492.112,04	25.574.152,02

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 - 2026

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
158	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Soddisfare bisogni della cittadinanza nel campo dei servizi specificati nella missione	Amministrazione -dipendenti-cittadini residenti	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

La missione 1 congloba una pluralità di programmi di carattere generale.

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali statistici, informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione e funzionamento e supporto degli 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.

Motivazione:

La motivazione principale degli interventi previsti nella Missione 1 consiste nel perseguimento di una sempre migliore gestione amministrativa secondo criteri di rapidità, economicità, efficacia e funzionalità in linea, quindi con i parametri di un ente pubblico erogatore di servizi per la collettività locale.

Finalità da conseguire:

Garantire un più efficiente funzionamento degli organi istituzionali, delle attività proprie della segreteria generale, dei servizi demografici e dei servizi finanziari e tributari.

Investimento: All'interno della missione non sono previsti investimenti

Risorse umane da impiegare:

La presente missione utilizza le risorse umane dell'Area Affari Generali (Settore Segreteria - Servizi Demografici/Protocollo) Area Economico-Finanziaria - Area Tecnica

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate sono quelle in dotazione ai servizi ed agli uffici.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	15.100,00	124.213,92	5.100,00	5.100,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	224.934,47	357.791,86	102.942,47	102.942,47
Titolo 3 - Entrate extratributarie	209.915,00	273.986,82	206.655,00	206.655,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	54.500,00	55.860,00	54.500,00	54.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	504.449,47	811.852,60	369.197,47	369.197,47
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.206.285,74	1.435.021,28	1.196.244,89	1.205.109,31
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.710.735,21	2.246.873,88	1.565.442,36	1.574.306,78

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	1.686.235,21	2.189.509,29	1.540.942,36	1.549.806,78
Spese in conto capitale	24.500,00	57.364,59	24.500,00	24.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.710.735,21	2.246.873,88	1.565.442,36	1.574.306,78

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
159	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Amministrazione - Cittadinanza	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa.

Motivazione delle scelte:

L'attività della Polizia Locale ed Amministrativa è volta principalmente ad una azione di prevenzione che mira al rafforzamento ed alla tutela della sicurezza dei cittadini.

E' compito delle Istituzioni Locali attuare interventi principalmente sul piano della prevenzione e secondariamente della repressione, mirati a rafforzare il senso di sicurezza e di benessere dei propri cittadini, nell'ambito del contesto urbano e sulle strade.

Finalità da conseguire:

L'obiettivo interessa nel complesso il contesto territoriale e viario e mira, sia al miglioramento della sicurezza degli utenti della strada, sia alla riduzione dell'insieme delle problematiche che sono causa di pericolo, disagio o danno per i cittadini e per attività economiche del territorio. La sicurezza e l'incolumità dei cittadini rappresentano gli ambiti attuazione del mandato politico amministrativo.

Investimenti: Non sono previsti investimenti

Risorse umane da impiegare:

Sono quelle previste nella pianta organica del Comune di Albaredo d'Adige

Risorse strumentali da utilizzare:

Per il Comune di Albaredo d'Adige le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione al servizio di Polizia Municipale, quelle che verranno acquisite in corso d'anno.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	149.000,00	789.135,04	149.000,00	149.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	149.000,00	789.135,04	149.000,00	149.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	70.640,00		73.640,00	76.640,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	219.640,00	268.662,99	222.640,00	225.640,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	219.640,00	268.662,99	222.640,00	225.640,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	219.640,00	268.662,99	222.640,00	225.640,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
160	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Amministrazione - Famiglie - alunni	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio.

Motivazione delle scelte:

L'Amministrazione Comunale ritiene di fondamentale importanza andare incontro alle esigenze delle famiglie con figli in età scolare.

Obiettivi:

- incentivare e premiare il merito scolastico;
- sostenere le scuole dell'infanzia;
- aule studio per gli studenti;

Finalità da conseguire:

È una finalità da conseguire quella di mantenere gli edifici e gli impianti in buono stato di conservazione, attraverso continui interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria e di adeguamento funzionale degli stessi alla normativa di sicurezza.

Investimento**Risorse umane da impiegare:**

Le risorse umane da impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica, sono assegnate al settore istruzione e per la parte manutentiva a quelli tecnici, nonché risorse aggiuntive assegnate in virtù di specifica progettualità, anche per affidamento a terzi di servizi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi scolastici in gestione nonché quelle che verranno acquisite in corso d'anno.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	83.250,00	103.798,41	83.250,00	83.250,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.270.983,31	6.310.114,61	2.964.852,16	2.964.852,16
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	6.365.233,31	6.424.913,02	3.059.102,16	3.059.102,16
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	322.155,20	1.595.447,28	333.455,20	333.455,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	6.687.388,51	8.020.360,30	3.392.557,36	3.392.557,36

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	416.405,20	469.519,31	427.705,20	427.705,20
Spese in conto capitale	6.270.983,31	7.550.840,99	2.964.852,16	2.964.852,16
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	6.687.388,51	8.020.360,30	3.392.557,36	3.392.557,36

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
161	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Amministrazione, cittadinanza, associazioni, gruppi	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali.

Motivazione delle scelte:

Il servizio cultura intende consolidare le attività svolte negli anni precedenti, continuando rivolgere la propria offerta culturale alle diverse fasce della popolazione, in particolare il proseguimento delle attività della biblioteca in tutte le possibili funzioni.

Finalità da conseguire:

Mantenimento degli edifici e degli impianti in buono stato di conservazione attraverso continui interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria e di adeguamento funzionale degli stessi alle normative di sicurezza.

Viene perseguita la tutela del patrimonio culturale attraverso la sua fruibilità diretta e pubblica e la collaborazione tra l'Amministrazione e le associazioni presenti sul territorio per la gestione delle manifestazioni e delle iniziative culturali.

Proseguimento e miglioramento delle iniziative legate all'università popolare e alle attività teatrali

Risorse umane da impiegare:

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica sono assegnate ai servizi culturali ed a quelli tecnici, nonché risorse aggiuntive assegnate in virtù di specifica progettualità, anche per affidamento di servizi a terzi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi culturali ed alla biblioteca, nonché quelli che verranno acquisite in corso d'anno

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie		4.000,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		466.560,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	4.500,00	475.060,00	4.500,00	4.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	109.800,00	370.961,88	40.800,00	42.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	114.300,00	846.021,88	45.300,00	46.800,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	44.300,00	60.397,04	45.300,00	46.800,00
Spese in conto capitale	70.000,00	785.624,84		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	114.300,00	846.021,88	45.300,00	46.800,00

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
162	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Amministrazioni, associazioni sportive, cittadinanza	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative incluse le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport e per eventi sportivi.

Motivazione delle scelte:

L'impegno dell'Amministrazione nei confronti dello Sport è quello di continuare la collaborazione con le Associazioni sportive del territorio, affinché la pratica sportiva sia intesa come formazione dell'individuo tramite il benessere fisico e come occasione di socializzazione e di crescita collettiva all'interno della società.

La gestione degli impianti di proprietà comunale per la pratica dello sport sarà affidata, attraverso opportune modalità di convenzione, ad Associazioni sportive presenti ed attive sul territorio.

L'obiettivo sarà di utilizzare immobili ed impianti efficienti e funzionali attraverso l'applicazione di tutte le tariffe di utilizzo dell'impiantistica sportiva con adeguamento ai principi di economicità e di corretta gestione del patrimonio immobiliare pubblico.

Finalità da conseguire:

Mantenimento degli edifici e degli impianti in buono stato di conservazione, attraverso continui interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria e di adeguamento funzionale degli stessi alle normative di sicurezza.

Mantenimento dei contributi e delle collaborazioni con le Associazioni sportive; la valorizzazione della Consulta dello sport e dei giovani e una maggiore collaborazione con il CONI.

Risorse umane da impiegare:

Le risorse umane impiegate, saranno quelle che, nella dotazione organica, sono assegnate al settore sport ed a quelli tecnici nonché risorse aggiuntive assegnate in virtù di specifica progettualità, anche per affidamento a terzi di servizi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi sportivi.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		47.652,78		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.000,00	11.143,50	9.000,00	9.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.037.565,00	6.037.565,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	6.046.565,00	6.096.361,28	9.000,00	9.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	55.994,84	55.881,34	53.743,33	52.968,04
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	6.102.559,84	6.152.242,62	62.743,33	61.968,04

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	64.994,84	80.420,02	62.743,33	61.968,04
Spese in conto capitale	6.037.565,00	6.071.822,60		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	6.102.559,84	6.152.242,62	62.743,33	61.968,04

Missione: 7 Turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
163	Turismo	Turismo	Amministrazione - Cittadinanza	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

Il Comune di Albaredo d'Adige intende valorizzare le iniziative proposte dalle varie associazioni, nell'organizzazione di manifestazioni di promozione culturale e legate alle tradizioni del paese.

Motivazione delle scelte:

Le iniziative proposte dalle associazioni verranno prese in considerazione e supportate, per quanto possibile, economicamente. Le scelte dell'Amministrazione Comunale sono dettate in generale dalla necessità di valorizzare il territorio.

Finalità da conseguire:

Promuovere il territorio

Investimento

Non sono previsti investimenti nel programma triennale delle opere pubbliche.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
164	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Amministrazione - cittadinanza	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio, la manutenzione delle strade comunali e degli impianti di pubblica illuminazione.

Motivazione delle scelte:

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

Finalità da conseguire: =====**Risorse umane da impiegare:**

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica sono assegnate all'area tecnica, nonché al personale delle Ditte aggiudicatrici delle manutenzioni.

Risorse strumentali da utilizzare:

Gli interventi saranno rivolti alla manutenzione ordinaria degli immobili.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.000,00	7.335,00	6.000,00	6.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	30.000,00	31.335,00	30.000,00	30.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	204.463,00	259.100,77	208.630,45	207.416,12
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	234.463,00	290.435,77	238.630,45	237.416,12

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	228.463,00	284.435,77	232.630,45	231.416,12
Spese in conto capitale	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	234.463,00	290.435,77	238.630,45	237.416,12

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
165	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Amministrazione - cittadinanza	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

Le funzioni attribuite all'Ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'Amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'Ente Locale l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di diversi servizi di igiene ambientale e lo smaltimento dei rifiuti. Il servizio idrico integrato è gestito da "Acque Veronesi".

Finalità da conseguire:

Tutela dell'ambiente nell'ottica del miglioramento della qualità della vita attraverso il controllo e il monitoraggio all'interno del territorio comunale e il sostegno al miglioramento dell'efficienza energetica; miglioramento del decoro urbano; interventi di recupero e manutenzione di aree verdi; controllo del territorio e rimozione dei rifiuti abbandonati

Risorse umane da impiegare:

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica, sono assegnate all'area tecnica nonché il personale delle Ditte esterne affidatarie dei vari servizi inseriti nel programma.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione dell'area tecnica nonché quelle delle ditte esterne affidatarie di lavorazioni e servizi.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	702.957,00	1.052.958,45	706.932,00	706.932,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.036,46	37.647,42	2.948,70	2.948,70
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.312,80	2.625,60	1.312,80	1.312,80
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	70.000,00	285.000,00	70.000,00	70.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti		7.463,62		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	786.306,26	1.385.695,09	781.193,50	781.193,50
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	670.005,22	871.101,50	661.773,21	661.380,35

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	670.005,22	832.754,72	661.773,21	661.380,35
Spese in conto capitale		38.346,78		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	670.005,22	871.101,50	661.773,21	661.380,35

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
166	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Amministrazione e cittadinanza	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti alla pianificazione, la gestione e l'erogazione dei servizi relativi alla mobilità sul territorio. Le risorse destinate a questa missione riguardano le spese di investimento per la viabilità e le infrastrutture stradali.

Motivazione delle scelte:

Rendere più semplice e più sicura la viabilità è uno degli investimenti più significativi su cui un'amministrazione può impegnarsi. La competitività di un territorio non può prescindere da un sistema viario efficiente, da infrastrutture moderne finalizzate allo sviluppo economico e al miglioramento della qualità della vita.

Finalità da conseguire:

Efficienza e sicurezza della viabilità comunali.

Risorse umane da impiegare:

Le risorse umane da impiegare sono quelle attualmente in dotazione all'area tecnica.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione all'area tecnica nonché quelle delle ditte esterne affidatarie dei lavori.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	285.000,00	536.979,88	285.000,00	285.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	66.500,00	1.115.993,20	29.500,00	29.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	351.500,00	1.652.973,08	314.500,00	314.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		52.283,23		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	168.581,38	1.705.256,31	117.983,20	117.983,20

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	18.483,20	48.999,20	18.483,20	18.483,20
Spese in conto capitale	150.098,18	1.656.257,11	99.500,00	99.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	168.581,38	1.705.256,31	117.983,20	117.983,20

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
167	Soccorso civile	Soccorso civile		10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

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

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.500,00	3.200,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.500,00	3.200,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
168	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Amministrazione - cittadinanza	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

Questa missione vede l'impegno dell'Amministrazione nel 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.

La programmazione legata alla missione viene affidata alle figure delle assistenti sociali dipendenti del Comune. La loro azione, costituisce lo strumento principale di conoscenza e programmazione degli interventi per situazioni di disagio o difficoltà e garantisce la gestione delle emergenze.

Il benessere delle persone, fragili o meno che siano, non può prescindere dal loro inserimento nella vita collettiva della Comunità: per questo il lavoro sarà svolto "in rete" con gli Enti preposti, l'ULSS 9 Scaligera, le agenzie educative, le associazioni.

Trovare collaborazioni e co-proiezioni per sperimentare forme innovative di risposta ai sempre maggiori crescenti bisogni costituisce anche la strategia per far fronte alla continua e importante riduzione dei trasferimenti statali, a carico di tutti i settori dell'Amministrazione, compreso quello dei settori sociali.

Motivazione delle scelte:

Prevalente è l'obiettivo di tutelare le fasce deboli della popolazione, con particolare attenzione alle persone anziane, ai minori ed ai disabili adulti, donne sole con i figli minori, alle persone con disagio dovuta alla perdita del lavoro.

Garantire pari opportunità, cercando di mantenere il livello attuale dei servizi sociosanitari erogati e/o erogabili, di concerto con i restanti comuni presenti nel territorio.

Risorse umane da impiegare:

Le risorse umane da impiegare sono quelle previste nell'Area Servizi alla Persona nonché quelle delle cooperative che svolgono il servizio di assistenza domiciliare.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali da utilizzare sono quelle in dotazione dell'ente.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	26.061,99	26.061,99	26.061,99	26.061,99
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	149.950,00	247.369,22	149.950,00	149.950,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	56.222,86	58.568,56	56.222,86	56.222,86
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	232.234,85	331.999,77	232.234,85	232.234,85
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	286.216,78	321.046,04	284.595,81	286.257,61
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	518.451,63	653.045,81	516.830,66	518.492,46

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	518.451,63	653.045,81	516.830,66	518.492,46
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	518.451,63	653.045,81	516.830,66	518.492,46

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
169	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività		10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

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

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	9.538,92	9.538,92	9.408,66	9.028,81
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	9.538,92	9.538,92	9.408,66	9.028,81

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	9.538,92	9.538,92	9.408,66	9.028,81
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	9.538,92	9.538,92	9.408,66	9.028,81

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
170	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale		10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

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

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
171	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Amministrazione - personale dipendente	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

La missione riguarda i seguenti programmi:

1. Fondo di riserva
2. Fondo Crediti di dubbia esigibilità
3. Altri fondi

Motivazione delle scelte:

Non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico ma è evidente la necessità di adempiere correttamente alle prescrizioni dei nuovi principi contabili con l'obiettivo di salvaguardare gli equilibri economici dell'Ente costantemente e con lo sguardo rivolto agli esercizi futuri.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	269.256,90		258.538,15	246.038,15
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	269.256,90		258.538,15	246.038,15

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	269.256,90		258.538,15	246.038,15
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	269.256,90		258.538,15	246.038,15

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
172	Debito pubblico	Debito pubblico	Amministrazione - personale dipendente	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

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

Motivazione delle scelte:

Non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico ma è evidente la linea di condotta: il contenimento dell'indebitamento.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	46.686,75	46.686,75	135.604,51	139.840,62
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	46.686,75	46.686,75	135.604,51	139.840,62

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	46.686,75	46.686,75	135.604,51	139.840,62
TOTALE USCITE	46.686,75	46.686,75	135.604,51	139.840,62

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
173	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Amministrazione - personale dipendente interessato	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di Credito che svolge il servizio di tesoreria, per far fronte a momentanee esigenze di liquidità

Non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico. La strategia è comunque evidente: non farvi ricorso.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04
TOTALE USCITE	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
174	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	personale dipendente	10-10-2020		No	No

Descrizione della missione:

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Ritenute previdenziali e assistenziali, ritenute IRPEF, IVA da split payment.

E' di pari importo sia in entrata che in spesa

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.704.600,00	2.775.353,25	2.689.600,00	2.689.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.704.600,00	2.775.353,25	2.689.600,00	2.689.600,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.704.600,00	2.775.353,25	2.689.600,00	2.689.600,00
TOTALE USCITE	2.704.600,00	2.775.353,25	2.689.600,00	2.689.600,00

SEZIONE OPERATIVA

9. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

SEZIONE OPERATIVA

Prima parte

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 1 Organi istituzionali

a) Descrizione del programma

Nel presente programma sono riportate le spese relative alla funzione del sindaco; gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione (assemblee, consigli), le spese per il revisore unico dei conti, ecc.

La presenza di un servizio di segreteria a supporto di tutti gli organi istituzionali garantisce un rapporto trasparente nel rispetto di tutti gli organi con cui collabora l'ente locale.

b) Obiettivi

Offrire risposte a servizi, informazioni preparazione di documentazioni per le diverse necessità nel minor tempo possibile con l'aiuto degli strumenti informatici, evitando quando possibile l'utilizzo della trasmissione cartacea, privilegiando la posta elettronica e al pec, con abbattimento dei costi.

Il coinvolgimento dei cittadini nelle iniziative e decisioni del Comune avviene oltre al sito web del Comune anche attraverso la pagina Facebook istituzionale del Comune di Albaredo d'Adige.

Uno degli obiettivi dell'Amministrazione è il mantenimento dei rapporti con enti sovracomunali (Provincia, Regione, Ministeri).

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Per il personale si rimanda al programma 2 Segreteria Generale

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli in dotazione al programma

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
158	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Soddisfare bisogni della cittadinanza nel campo dei servizi specificati nella missione	Organi istituzionali: maggiore informazione e trasparenza sull'attività istituzionale politica dell'Ente	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	53.570,76	53.570,76	53.570,76	53.570,76
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	53.570,76	53.570,76	53.570,76	53.570,76
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	69.930,31	102.337,60	79.930,31	79.930,31
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	123.501,07	155.908,36	133.501,07	133.501,07

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	32.407,29	Previsione di competenza	106.857,16	123.501,07	133.501,07	133.501,07
			di cui già impegnate		71.822,63		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	124.600,57	155.908,36		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	32.407,29	Previsione di competenza	106.857,16	123.501,07	133.501,07	133.501,07
			di cui già impegnate		71.822,63		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	124.600,57	155.908,36		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 2 Segreteria generale

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma dell'ufficio segreteria (inserito all'interno dell'Area Affari Generali) si basa sulla produzione, trasmissione e archiviazione di documenti vari (delibere, determine), servizio protocollo. Si occupa delle attività amministrative standard assegnate negli anni precedenti con adeguamento agli obblighi normativi eventualmente intervenuti. Appare importante segnalare la questione, per la segreteria, di tutti gli adempimenti relativi alla "trasparenza" e tutte le attività collegate al funzionamento degli organi collegiali. Il servizio segreteria funge sostanzialmente da supporto agli organi istituzionali.

b) Obiettivi

Oltre alla funzione di supporto all'attività deliberativa, sia della Giunta che di Consiglio, il programma dell'ufficio segreteria svolge un controllo di regolarità amministrativa per il miglioramento degli atti e delle procedure.

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo (P.O.)	1
Istruttore Direttivo (dal 01.02.2023)	1
Istruttore Amm.vo (part-time)	1

3. Risorse strumentali da utilizzare

Sono quelli attualmente in dotazione presso il settore segreteria.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
158	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Soddisfare bisogni della cittadinanza nel campo dei servizi specificati nella missione	Risorse umane	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.800,00	45.354,20	8.800,00	8.800,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	8.800,00	45.354,20	8.800,00	8.800,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	298.402,88	329.870,01	287.244,88	289.244,88
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	307.202,88	375.224,21	296.044,88	298.044,88

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	68.021,33	Previsione di competenza	347.178,08	307.202,88	296.044,88	298.044,88
			di cui già impegnate		138.382,08	115.699,04	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	371.092,73	375.224,21		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	68.021,33	Previsione di competenza	347.178,08	307.202,88	296.044,88	298.044,88
			di cui già impegnate		138.382,08	115.699,04	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	371.092,73	375.224,21		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

L'Area risulta sostanzialmente suddivisa in due settori:

- 1) Settore Ragioneria
- 2) Settore Tributi

a) Descrizione del programma

Il servizio economico finanziario ha il compito di garantire la tenuta della contabilità comunale e delle relative scritture contabili finanziarie, economiche e patrimoniali. Esso provvede alla redazione del bilancio e delle relative variazioni e del conto consuntivo e garantisce le verifiche sugli equilibri di bilancio. Cura i rapporti con il Tesoriere, con il Revisore Unico dei Conti e con tutti gli organi di controllo a cui devono essere trasmesse le informazioni relative alla gestione contabile.

Gestione economico e finanziaria

Le attività principali della ragioneria riguardano:

- la programmazione economico-finanziaria (bilancio annuali e pluriennali, piani risorse e obiettivi);
- i processi di formazione e gestione del bilancio tramite le variazioni del medesimo e l'utilizzo del fondo di riserva;
- la contabilità finanziaria nelle fasi degli accertamenti, impegni, riscossioni, liquidazioni e pagamenti, la contabilità fiscale e l'IRAP;
- il controllo interno della gestione contabile e degli investimenti;
- i rapporti con il Tesoriere comunale, la Banca d'Italia, la Tesoreria provinciale dello Stato, il Ministero dell'Interno, il Ministero dell'Economia e la Corte dei Conti nazionale e regionale;
- i rapporti con il Revisore Unico dei Conti;
- la gestione della parte economica del personale (con supporto di una ditta esterna per l'aspetto delle retribuzioni del personale);
- la gestione del servizio Economato.

Le principali finalità da conseguire da parte della ragioneria, oltre a garantire le attività routinarie sopra descritte riguardano:

- il raggiungimento degli obiettivi di politica economico-finanziaria (pareggio di bilancio) coordinando, in collaborazione con gli altri settori, i flussi finanziari di tutte le strutture dell'Ente;
- l'espletamento, relativamente alle proprie competenze, dei controlli previsti dal D.L. 174/2012;
- la gestione dei nuovi sistemi contabili previsti dal D.lgs 118/2011.
- gestione dello split payment (Collegato fiscale D.L. 148/2017 conv. L. 172/2017 e s.m.i.)

Evoluzione al SIOPE+

Con il 1° Ottobre 2018 il Comune di Albaredo d'Adige è entrato nel SIOPE (Sistema informativo sulle operazioni degli enti). E' un sistema di rilevazione telematica degli incassi e di pagamenti effettuati dai tesoriери di tutte le amministrazioni pubbliche, che nasce dalla collaborazione tra la Ragioneria Generale dello Stato, la Banca d'Italia e l'ISTAT. Il SIOPE risponde all'esigenza di:

- migliorare, rispetto al sistema di rilevazione dei flussi di cassa di cui all'articolo 30 della legge 468 del 1978, la conoscenza dell'andamento dei conti pubblici, sia sotto il profilo della quantità delle informazioni disponibili, sia sotto il profilo della tempestività;
- superare attraverso una codifica uniforme per tipologia di enti, le differenze tra i sistemi contabili attualmente adottati dai vari comparti delle amministrazioni pubbliche senza incidere sulla struttura degli enti in questione.

Il Siope rappresenta pertanto uno strumento fondamentale per il monitoraggio dei conti pubblici, attraverso la rilevazione in tempo reale del fabbisogno delle amministrazioni pubbliche e l'acquisizione delle informazioni necessarie ad una più puntuale predisposizione delle statistiche trimestrali di contabilità nazionale, ai fini della verifica delle regole previste dall'ordinamento comunitario (procedura su disavanzi eccessivi e Patto di stabilità e di crescita).

Per l'ufficio ragioneria questa nuova procedura ha richiesto ed ancora oggi chiede uno studio attento e particolare nell'esecuzione delle procedure di emissione degli ordinativi di incasso e pagamento secondo le regole tecniche del linguaggio OPI.

L'ufficio ragioneria segue anche gli aggiornamenti della nuova procedura di implementazione del Sistema pagoPa, la piattaforma per la gestione delle operazioni di incasso in modalità elettronica, ossia la nuova infrastruttura che intermedierà il colloquio tra le pubbliche amministrazioni e le banche tesoriere al fine di migliorare la qualità dei dati per il monitoraggio della spesa pubblica.

b) Obiettivi

Garantire l'efficiente gestione delle procedure di approvvigionamento di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente attraverso il servizio economato.

Garantire la regolarità amministrativa e contabile e la tempestività delle procedure di entrata e di spesa con salvaguardia degli equilibri del bilancio finanziario nel rispetto della regolarità contabile dell'azione amministrativa.

Gestire il processo di pianificazione e di rendicontazione economico-finanziario, attraverso le stime e le valutazioni finanziarie sui dati di entrata e di spesa mediante la definizione dei documenti di legge.

Attuazione dei nuovi schemi di bilancio previsti dal D.lgs 118/2011.

1. Programmazione delle opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore direttivo (Responsabile di Area)	1
Istruttore Direttivo	1
Istruttore Amministrativo	1

3. Beni mobili

I beni mobili sono quelli attualmente in dotazione presso il settore ragioneria.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
158	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Soddisfare bisogni della cittadinanza nel campo dei servizi specificati nella missione	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	100,00	100,00	100,00	100,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	121.992,00	254.849,39		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	34.265,00	45.195,35	28.005,00	28.005,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	156.357,00	300.144,74	28.105,00	28.105,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	331.249,55	381.025,76	342.616,70	344.981,12
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	487.606,55	681.170,50	370.721,70	373.086,12

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	193.563,95	Previsione di competenza	565.334,36	487.606,55	370.721,70	373.086,12
			di cui già impegnate		206.213,00	147.866,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	570.292,49	681.170,50		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	193.563,95	Previsione di competenza	565.334,36	487.606,55	370.721,70	373.086,12
			di cui già impegnate		206.213,00	147.866,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	570.292,49	681.170,50		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

a) Descrizione del programma

Il servizio tributi riveste oggi un ruolo centrale nella gestione dell'amministrazione locale poiché i tributi locali sono divenuti la maggiore fonte di finanziamento del bilancio del Comune. Negli anni si è assistito, e il fenomeno non è cessato, ad un graduale e consistente riduzione delle risorse trasferite dallo Stato ai Comuni e conseguentemente il raggiungimento di una maggiore autonomia finanziaria resta una delle poche possibilità per garantire l'attuale offerta di servizi che godono i cittadini.

L'ufficio Tributi si occupa della gestione, riscossione, nonché dell'accertamento dei tributi locali, nel rispetto della legislazione vigente in materia e in applicazione delle norme regolamentari attraverso l'identificazione dei soggetti passivi ed emissione dei ruoli. Tra gli obiettivi viene segnalato anche il potenziamento e la razionalizzazione delle banche dati dell'ente. Favorire l'interazione con le banche dati esterne, al fine di agevolare le verifiche incrociate delle dichiarazioni dei contribuenti e dei versamenti effettuati. Bonifica della banca dati e correzione degli errori presenti negli archivi.

Il personale incaricato dell'ufficio tributi è affiancato da ditte che da anni si occupano di tributi comunali.

La gestione e riscossione della TARI è stata affidata alla SIVE Srl, la gestione del canone unico il servizio è effettuato dalla società Abaco Spa mentre per la gestione dell'Imposta Imu_Tasi il servizio è affidato alla Ditta Segerit con sede in San Giovanni Lupatoto.

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Attualmente il servizio è gestito (in parte) da un istruttore direttivo.

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli attualmente in dotazione presso il settore entrate.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
158	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Soddisfare bisogni della cittadinanza nel campo dei servizi specificati nella missione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria		60.814,08		
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		1.201,50		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		62.015,58		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	40.000,00	15.638,89	45.000,00	45.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	40.000,00	77.654,47	45.000,00	45.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	37.654,47	Previsione di competenza	51.240,00	40.000,00	45.000,00	45.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	86.600,09	77.654,47		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	37.654,47	Previsione di competenza	51.240,00	40.000,00	45.000,00	45.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	86.600,09	77.654,47		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Descrizione del programma:

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

Attività di gestione e manutenzione straordinaria dei fabbricati comunali - interventi concernente chiese - eliminazione barriere architettoniche finanziati con mezzi propri (oneri di urbanizzazione)

Spese per servizi informatici

Spese per incarichi professionali

Obiettivi

Redazione del piano delle opere pubbliche

Attività di responsabilità e dell'obbligo di risarcimento danni

Gestione del patrimonio comunale con riferimento alla manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni dell'Ente pubblico

1. Programma opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma del triennio di riferimento.

2. Personale

Per il personale si rimanda al programma 6 "Ufficio Tecnico"

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
158	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Soddisfare bisogni della cittadinanza nel campo dei servizi specificati nella missione	Ufficio Tecnico	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	15.000,00	63.299,84	5.000,00	5.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	49.371,71	49.371,71	49.371,71	49.371,71
Titolo 3 - Entrate extratributarie	124.750,00	130.783,06	127.750,00	127.750,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	54.500,00	55.860,00	54.500,00	54.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	243.621,71	299.314,61	236.621,71	236.621,71
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-22.150,00	-7.182,72	-58.750,00	-58.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	221.471,71	292.131,89	177.871,71	177.871,71

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	38.135,97	Previsione di competenza	156.099,68	196.971,71	153.371,71	153.371,71
			di cui già impegnate		8.297,92		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	310.566,10	235.107,68		
2	Spese in conto capitale	32.524,21	Previsione di competenza	174.824,29	24.500,00	24.500,00	24.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	125.274,96	57.024,21		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	70.660,18	Previsione di competenza	330.923,97	221.471,71	177.871,71	177.871,71
			di cui già impegnate		8.297,92		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	435.841,06	292.131,89		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 6 Ufficio tecnico

Descrizione del programma:

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

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

Le disposizioni legislative intervenute nel corso degli ultimi anni hanno reso opportuno un aggiornamento della Normativa Tecnica di Attuazione del Piano di Governo del Territorio per recepire le novità proposte a livello nazionale con l'introduzione dell'Attività Edilizia Libera, la nascita della Segnalazione Certificata di Inizio attività.

1.Programmazione opere pubbliche:

Nessuna opera di investimento è prevista nell'ambito del programma "Ufficio Tecnico".

2. Personale

Il personale dipendente impiegato nel programma è il seguente:

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo (Edilizia Privata/Pubblica)	1
Istruttore Amministrativo/Tecnico	2
Operaio	1
Operai specializzati	2

La delibera di Giunta Comunale n. 101 del 30.11.2023 in sede di aggiornamento del P.i.a.o. 2023-2025 ha previsto l'assunzione nel 2024 di funzionario tecnico oltre un contratto part-time di lavoro flessibile a supporto delle opere Pnrr.

3.Patrimonio

I beni mobili sono quelli attualmente in dotazione presso l'area tecnica.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
158	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Soddisfare bisogni della cittadinanza nel campo dei servizi specificati nella missione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	24.000,00	24.359,92	24.000,00	24.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	24.000,00	24.359,92	24.000,00	24.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	383.200,00	494.199,58	392.550,00	395.550,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	407.200,00	518.559,50	416.550,00	419.550,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	111.359,50	Previsione di competenza	457.527,35	407.200,00	416.550,00	419.550,00
			di cui già impegnate		210.410,97	200.870,48	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	463.019,71	518.559,50		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	111.359,50	Previsione di competenza	457.527,35	407.200,00	416.550,00	419.550,00
			di cui già impegnate		210.410,97	200.870,48	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	463.019,71	518.559,50		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Il programma ha per oggetto la gestione delle pratiche inerenti la tenuta e l'aggiornamento dei registri di anagrafe, stato civile e elettorali, servizi cimiteriali

b) Obiettivi

Gestione delle pratiche e degli sportelli dei servizi anagrafe, stato civile, leva, elettorale (parte amministrativa), statistica nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa. Gestione delle elezioni politiche, amministrative e dei referendum consultivi.

Per tutti i servizi deve valere il principio di garantire ai cittadini massima trasparenza con l'intento di contenere i tempi per il rilascio dei documenti richiesti. L'utilizzo della posta elettronica e della pec, quando possibile, dovrà essere garantita.

Oltre alla carta d'identità elettronica è entrata a regime anche l'ANPR (Anagrafe Nazionale della Popolazione residente).

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Il personale dipendente impiegato nel programma è il seguente:

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo (*)	1
Istruttore Amministrativo	1
Collaboratore amm.vo (part-time)	1

(*) Responsabile dell'Area Affari Generali

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli attualmente in dotazione presso gli uffici dell'anagrafe.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
158	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Soddisfare bisogni della cittadinanza nel campo dei servizi specificati nella missione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	17.600,00	26.592,79	17.600,00	17.600,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	17.600,00	26.592,79	17.600,00	17.600,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	61.782,00	70.940,53	63.782,00	65.282,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	79.382,00	97.533,32	81.382,00	82.882,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	18.151,32	Previsione di competenza	78.992,00	79.382,00	81.382,00	82.882,00
			di cui già impegnate		60.500,00	60.500,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	85.423,45	97.533,32		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	18.151,32	Previsione di competenza	78.992,00	79.382,00	81.382,00	82.882,00
			di cui già impegnate		60.500,00	60.500,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	85.423,45	97.533,32		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Descrizione del programma:

Il programma ha per oggetto l'assistenza tecnico- amministrativa all'interno degli uffici dell'ente.

All'interno del programma è prevista la figura dell'OIV.

L'Organismo Indipendente di Valutazione della performance, ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 150/2009, ha sostituito dal 30 aprile 2010 il Servizio di controllo interno, con i seguenti principali compiti:

L'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance (OIV) costituito, in applicazione dell'art. 14 del decreto legislativo n. 150/2009, con Decreto del Ministro dell'Interno in data 30 aprile 2010 opera in posizione di autonomia e risponde direttamente al Ministro.

I compiti principali dell'OIV, ai sensi della predetta normativa, sono i seguenti:

attività di controllo strategico per verificare l'effettiva attuazione delle scelte contenute nelle direttive ed altri atti di indirizzo politico (art. 6, comma 1, decreto legislativo n. 286/1999) e referto diretto all'organo di indirizzo politico-amministrativo;

monitoraggio del funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e integrità dei controlli interni ed elaborazione della Relazione annuale sullo stato dello stesso;

comunicazione tempestiva delle criticità riscontrate ai competenti organi interni di governo ed amministrazione, nonché alla Corte dei Conti, all'Ispettorato per la Funzione pubblica e alla Commissione di cui all'art. 13;

misurazione e valutazione della performance delle strutture dell'Amministrazione;

All' interno del programma è prevista altresì la spesa per l'incarico di responsabile protezione dati (D.P.O).

Il DPO è una figura che deve essere designata dal titolare o dal responsabile del trattamento per assolvere a funzioni di supporto e controllo, nonché consultive, formative e informative.

Programma opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma del triennio di riferimento.

Personale

Non è previsto personale specificatamente dedicato a questo programma. I rapporti con l'OIV ed il D.P.O. avvengono in particolar modo con i responsabili di area (in primis con il responsabile dell'Area Affari Generali)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
158	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Soddisfare bisogni della cittadinanza nel campo dei servizi specificati nella missione	Gestione economico, finanziaria, programmazione, provveditorato	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.600,00	10.137,60	7.600,00	7.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.600,00	10.137,60	7.600,00	7.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	2.537,60	Previsione di competenza	6.870,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.870,00	10.137,60		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.537,60	Previsione di competenza	6.870,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.870,00	10.137,60		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 Risorse umane

a) descrizione del programma: Il programma prevede: spese per i buoni pasto assegnati al personale dipendente; spese concorsuali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
158	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Soddisfare bisogni della cittadinanza nel campo dei servizi specificati nella missione	Segreteria Generale: gestione delibere di Consiglio, di Giunta, provvedimenti amministrativi	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	10.927,77	10.500,00	10.500,00	10.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.927,77	10.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	10.927,77	10.500,00	10.500,00	10.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.927,77	10.500,00		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 Altri servizi generali

a) Descrizione del programma

Nel presente programma sono riportate quelle spese che per natura ed esigenze di semplificazione non sono ripartibili tra i restanti programmi della missione 1 - ad esempio spese di notifica - concorsi spese varie, retribuzioni di risultato delle posizioni organizzative

b) Obiettivi

Gestione delle attività varie connesse con il presente programma.

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Non è previsto personale specificatamente dedicato a questo programma.

3. Patrimonio

====

a) Descrizione del programma

L'ordinamento dello stato attribuisce agli enti locali, proprio in virtù del grado di autonomia riconosciuta, l'esercizio della funzione amministrativa di polizia locale. I corrispondenti regolamenti attuativi, approvati dal consiglio comunale, disciplinano l'esercizio delle attività della Polizia Locale nel campo commerciale, sanitario, veterinario, edilizio e della circolazione stradale.

Le funzioni di polizia commerciale attuate dall'ente si esplicano nel controllo delle attività di natura commerciale intraprese all'interno nel territorio comunale che deve esprimersi, anche in un regime di libero mercato, senza produrre alcun danno ai consumatori. L'ente attua quindi il controllo sulla regolarità delle autorizzazioni amministrative di abilitazione al commercio, sulla pubblicità dei prezzi, sul prezzo degli orari di vendita.

L'ente locale, nell'ambito delle proprie specifiche competenze, esercita una vigilanza sull'attività urbanistica ed edilizia attuata nel territorio comunale.

Proseguono le normali attività assegnate al personale di polizia locale come pure il servizio di vigilanza alle scuole denominato "Amico Vigile", al fine di garantire la sicurezza degli alunni frequentanti le scuole del territorio albareto nel attraversamento stradale e negli incroci, in prossimità degli edifici della Scuola dell'infanzia di Albaredo d'Adige, della Scuola primaria di Albaredo d'Adige e Coriano e della Scuola secondaria di Albaredo d'Adige;

b) Obiettivi

Garantire il controllo del territorio dando priorità a tutti gli interventi in materia di sicurezza stradale.

Gestire le procedure sanzionatorie e al riscossione dei relativi proventi.

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale:

Profilo	Unità
Agente di Polizia Municipale	2
Agente Polizia Municipale (*)	1

(*) Dal 2022 il personale si occupa anche del servizio CED dell'Ente unitamente ai servizi di messo e protocollo.

La delibera di Giunta Comunale n. 101 del 30.11.2023 in sede di aggiornamento del P.i.a.o. 2023-2025 ha previsto l'assunzione di un vigile in sostituzione della cessazione intervenuta nel 2023.

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli attualmente in dotazione presso l'Area Sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
159	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	149.000,00	789.135,04	149.000,00	149.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	149.000,00	789.135,04	149.000,00	149.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	53.640,00	-537.472,05	56.640,00	59.640,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	202.640,00	251.662,99	205.640,00	208.640,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	49.022,99	Previsione di competenza	190.594,72	202.640,00	205.640,00	208.640,00
			di cui già impegnate		120.831,80	113.731,80	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	230.784,76	251.662,99		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	49.022,99	Previsione di competenza	190.594,72	202.640,00	205.640,00	208.640,00
			di cui già impegnate		120.831,80	113.731,80	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	230.784,76	251.662,99		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

a) Descrizione del programma

Le spese per la realizzazione del programma riguardano la sicurezza ed il controllo sul territorio attraverso l'implementazione del servizio di videosorveglianza e di protezione civile e le spese per la manutenzione della segnaletica orizzontale finanziate con proventi del codice della strada.
Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del 29.09.2023 è stata approvata la Convenzione tra il Comune di Albaredo d'Adige ed il Comune di Minerbe per l'utilizzo congiunto delle attività del Gruppo Comunale di Volontariato di Protezione Civile..

b) Obiettivo

Garantire il controllo e la protezione del territorio.

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Si rimanda al programma 1 missione 3

3. Patrimonio

Si rimanda al programma 1 missione 3

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
159	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	9.454,72	17.000,00	17.000,00	17.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.954,76	17.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	9.454,72	17.000,00	17.000,00	17.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.954,76	17.000,00		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 1 Istruzione prescolastica

a) Descrizione del programma

Il programma comprende le spese per gli acquisti e gli arredi delle scuole. Comprende le spese per il servizio della mensa, del trasporto scolastico e le spese a sostegno delle scuole dell'infanzia. Le scuole dell'infanzia non statali svolgono un servizio altamente meritevole e di sicuro valore per la collettività. Pertanto, l'Amministrazione Comunale intende proseguire nella gestione convenzionale con l'asilo nido integrato e le scuole materne, da ultimo la Convenzione sottoscritta in data 15.06.2022 (Rep. 2898) con la Cooperativa Sociale di Solidarietà Promozione Lavoro di San Bonifacio (VR), quale gestore dell'Asilo Nido integrato e della Scuola dell'Infanzia "Giovanna Brena" della frazione di Coriano Veronese e sottoscritta in data 13.06.2022 (Rep. 2897) con la Scuola dell'Infanzia "Maria Assunta" di Albaredo d'Adige – capoluogo.

b) Obiettivi

Sostegno alla frequenza generalizzata dei bambini residenti alle scuole materne ed elementari.

1. Programmazione opere pubbliche

Nessuna programmazione al momento è prevista nel piano triennale delle opere pubbliche

2. Personale

Non è previsto personale specificamente dedicato a questo programma ma le attività inerenti vengono gestiti in parte dal personale dall'ufficio tecnico e parte del personale dell'Area Servizi alla persona.

3: Beni mobili

I beni mobili sono quelli in dotazione alle scuole

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
160	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	271.600,00	299.378,05	271.700,00	271.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	271.600,00	299.378,05	271.700,00	271.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	27.778,05	Previsione di competenza	289.000,00	271.600,00	271.700,00	271.700,00
			di cui già impegnate		116.204,76		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	326.468,37	299.378,05		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	27.778,05	Previsione di competenza	289.000,00	271.600,00	271.700,00	271.700,00
			di cui già impegnate		116.204,76		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	326.468,37	299.378,05		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 2 Altri ordini di istruzione

a) Descrizione del programma

Il programma comprende le spese per il mantenimento delle scuole elementari e medie (spese per illuminazione, riscaldamento, gli acquisti e gli arredi). Tra le spese si segnalano il contributo alle direzioni didattiche, assegni e borse di studio per alunni e studenti meritevoli, l'acquisto dei libri di testo per le scuole elementari.

b) Obiettivi

Manutenzione degli edifici scolastici, fornitura di libri alle scuole e valorizzare studenti meritevoli.

1. Programmazione opere pubbliche

Nel programma triennale sono stanziati i contributi per la realizzazione del nuovo polo scolastico. L'opera è finanziata con contributi statali e confluita nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR):

2. Personale

Non è previsto personale specificamente dedicato a questo programma ma le attività inerenti vengono gestiti in parte dal personale dall'ufficio tecnico e parte del personale dell'Area Servizi alla persona.

3: Beni mobili

I beni mobili sono quelli in dotazione alle scuole

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
160	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.270.983,31	6.310.114,61	2.964.852,16	2.964.852,16
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	6.281.983,31	6.321.114,61	2.975.852,16	2.975.852,16
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	133.805,20	1.399.867,64	145.005,20	145.005,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.415.788,51	7.720.982,25	3.120.857,36	3.120.857,36

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	25.336,06	Previsione di competenza	139.401,26	144.805,20	156.005,20	156.005,20
			di cui già impegnate		9.817,88		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	213.619,31	170.141,26		
2	Spese in conto capitale	1.279.857,68	Previsione di competenza	1.886.000,00	6.270.983,31	2.964.852,16	2.964.852,16
			di cui già impegnate		6.270.983,31	2.964.852,16	1.011.294,53
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.943.240,42	7.550.840,99		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.305.193,74	Previsione di competenza	2.025.401,26	6.415.788,51	3.120.857,36	3.120.857,36
			di cui già impegnate		6.280.801,19	2.964.852,16	1.011.294,53
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.156.859,73	7.720.982,25		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
160	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	83.250,00	103.798,41	83.250,00	83.250,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	83.250,00	103.798,41	83.250,00	83.250,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-83.250,00	-103.798,41	-83.250,00	-83.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 7 Diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
160	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste nuove opere nel programma triennale delle opere pubbliche 2024/2026.

Sono in corso i lavori di riqualificazione dell'antico campo fiera intervento ricompreso nel progetto "@recuperiamo i luoghi dimenticati". L'opera è finanziata con contributo ministeriale (DPCM 27.09.2018).

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
161	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		466.560,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		466.560,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		249.064,84		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		715.624,84		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
2	Spese in conto capitale	715.624,84	Previsione di competenza	717.511,39			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	717.528,04	715.624,84		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	715.624,84	Previsione di competenza	717.511,39			
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	717.528,04	715.624,84		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

a) Descrizione del programma

Il programma comprende le spese per il personale impiegato nel programma nonché le spese per il mantenimento ed il funzionamento della biblioteca comunale, le spese per la realizzazione dei programmi culturali, concessione di contributi, nonché patrocinii su iniziative di Associazioni locali che operano nel campo della cultura.

b) Obiettivi

Promozione dell'attività culturale in tutte le sue forme come ad esempio il mantenimento dell'università popolare, il potenziamento della biblioteca con il reinserimento nel circuito provinciale, proposte di attività teatrali e corsi laboratori rivolti in modo particolare agli studenti.

1. Programmazione opere pubbliche

Nessun intervento è previsto nel programma triennale delle opere pubbliche 2024/2026

2. Personale

Il personale dipendente impiegato nel programma è quello in servizio presso l'Area Affari Generali settore istruzione cultura sport e tempo libero

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo (P.O.) (*)	1
Istruttore Amministrativo	1

* Responsabile Area Servizi alla Persona

3. Patrimonio

I beni mobili assegnati al programma sono quelli in dotazione presso il Teatro Comunale e quelli presso l'ufficio del personale del programma.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
161	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie		4.000,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	4.500,00	8.500,00	4.500,00	4.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	109.800,00	121.897,04	40.800,00	42.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	114.300,00	130.397,04	45.300,00	46.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	16.097,04	Previsione di competenza	50.600,00	44.300,00	45.300,00	46.800,00
			di cui già impegnate		22.730,90	17.621,40	1.771,40
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	56.575,87	60.397,04		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		70.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		70.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	16.097,04	Previsione di competenza	50.600,00	114.300,00	45.300,00	46.800,00
			di cui già impegnate		22.730,90	17.621,40	1.771,40
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	56.575,87	130.397,04		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 1 Sport e tempo libero

a) Descrizione del programma

Il programma comprende le spese per le utenze degli impianti sportivi, l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive

b) Obiettivi

Promuovere l'attività sportiva

1. Programmazione opere pubbliche

Si rimanda al prospetto di verifica del finanziamento degli investimenti ed alla programmazione triennale dei lavori pubblici Si evidenzia che sono stati previsti nel bilancio 2024 interventi per la realizzazione dei nuovi impianti sportivi finanziati con contributi ministeriale e con contributo da GSE

2. Personale

Il personale dipendente assegnato al programma è quello assegnato parte all'Area Servizi alla Persona e parte dell'Area Tecnica oltre al personale delle Associazioni che operano per la realizzazione delle attività sportive.

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli in dotazione presso gli impianti sportivi.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
162	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		47.652,78		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.000,00	11.143,50	9.000,00	9.000,00

Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.037.565,00	6.037.565,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	6.046.565,00	6.096.361,28	9.000,00	9.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	55.994,84	55.881,34	53.743,33	52.968,04
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.102.559,84	6.152.242,62	62.743,33	61.968,04

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	15.425,18	Previsione di competenza	197.077,39	64.994,84	62.743,33	61.968,04
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	216.936,44	80.420,02		
2	Spese in conto capitale	34.257,60	Previsione di competenza	1.282.000,00	6.037.565,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.000,08	6.071.822,60		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	49.682,78	Previsione di competenza	1.479.077,39	6.102.559,84	62.743,33	61.968,04
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	266.936,52	6.152.242,62		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 2 Giovani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
162	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.900,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.900,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	2.900,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.900,00			

Missione: 7 Turismo
Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
163	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	3.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.000,00	6.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	3.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.000,00	6.000,00		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

a) Descrizione del programma

Il programma ha per oggetto la manutenzione ordinaria delle strade comunali, degli impianti elettrici. Il servizio è affidato a ditte esterne e in parte dal personale in dotazione per l'Ente.

Proseguono le varie attività di manutenzione già avviate negli anni precedenti.

1.Programmazione delle opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche 2024/2026 non prevede opere nell'ambito del programma.

2.Personale

Per il personale impiegato e le relative spese sono inserite nella missione 1 programma 6 a cui si rimanda.

3.Patrimonio

I beni mobili sono quelli attualmente in dotazione presso l'Area Tecnica e quelli in dotazione delle Ditte esterne

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
164	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.000,00	7.335,00	6.000,00	6.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	30.000,00	31.335,00	30.000,00	30.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	203.863,00	258.500,77	208.030,45	206.816,12
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	233.863,00	289.835,77	238.030,45	236.816,12

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	55.972,77	Previsione di competenza	242.490,41	227.863,00	232.030,45	230.816,12
			di cui già impegnate		100,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	286.024,44	283.835,77		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.000,00	6.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	55.972,77	Previsione di competenza	248.490,41	233.863,00	238.030,45	236.816,12
			di cui già impegnate		100,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	292.024,44	289.835,77		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

a) Programma

Il programma ha per oggetto all'interno della generale attività di pianificazione territoriale gli aspetti legati all'attività edilizia residenziale pubblica. Le spese previste riguardano l'Azienda Territoriale per l'edilizia residenziale di Verona.

b) Obiettivi

Sviluppare la pianificazione di edilizia economico-popolare.

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Non è previsto personale specificatamente dedicato a questo programma ma viene impiegato il personale dell'Area Tecnica nella gestione delle pratiche relative ai bandi di alloggio territoriale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
164	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	600,00	600,00	600,00	600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	600,00	600,00	600,00	600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	600,00	600,00	600,00	600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	709,80	600,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	600,00	600,00	600,00	600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	709,80	600,00		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 1 Difesa del suolo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
165	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	70.000,00	285.000,00	70.000,00	70.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	70.000,00	285.000,00	70.000,00	70.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-70.000,00	-252.067,24	-70.000,00	-70.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		32.932,76		

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
2 Spese in conto capitale	32.932,76	36.942,92			
		Previsione di competenza di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	26.611,87	32.932,76	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	32.932,76	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	36.942,92		
		Previsione di cassa	26.611,87	32.932,76	

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

a) Descrizione del programma

Le spese del programma riguardano la manutenzione del verde dei cigli e delle pertinenze delle strade di competenza della provincia di Verona.

b) Obiettivi

Salvaguardia dell'ambiente

1. Programma opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede la realizzazione di opere.

2. Personale

Per la realizzazione del programma viene impiegato il personale assegnato all'area tecnica e delle ditte incaricate del servizio di manutenzione delle aree verdi.

3. Patrimonio

I beni mobili ed automezzi sono quelle in dotazione alla ditta incaricata del servizio e parte degli automezzi dell'ente.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
165	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.087,76	34.698,72		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	9.087,76	34.698,72		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.629,01	-13.051,62	2.594,78	2.495,82
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.716,77	21.647,10	2.594,78	2.495,82

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	9.930,33	Previsione di competenza	30.679,96	11.716,77	2.594,78	2.495,82
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	36.803,89	21.647,10		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	9.930,33	Previsione di competenza	30.679,96	11.716,77	2.594,78	2.495,82
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	36.803,89	21.647,10		

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

Programma: 3 Rifiuti**a) Descrizione del programma**

Le spese del programma riguardano la gestione delle attività per lo svolgimento del servizio per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo del trattamento nell'ottica di un miglioramento del servizio attraverso la competenza dei Consigli di Bacino.

b) Obiettivi

Salvaguardia dell'ambiente e maggior pulizia delle strade comunale attraverso un miglioramento della raccolta differenziata.

E' sempre stato interesse dell'Amministrazione trovare soluzioni per migliorare la gestione dei rifiuti. Per questo la scelta attuata alla fine del 2017 di entrare nella società S.I.V.E. Servizi Intercomunali Veronapianura Srl con sede a Legnago è stata finalizzata con l'intento di potenziare il servizio di raccolta porta a porta in particolar modo il passaggio del verde.

1. Programma opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede la realizzazione di opere.

I

2. Personale

Per la realizzazione del programma viene impiegato il personale della ditta incaricata del servizio per lo smaltimento dei rifiuti.

3. Patrimonio

I beni mobili ed automezzi sono quelle in dotazione alla ditta incaricata del servizio.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
165	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	702.957,00	1.052.958,45	706.932,00	706.932,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.948,70	2.948,70	2.948,70	2.948,70
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		7.463,62		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	705.905,70	1.063.370,77	709.880,70	709.880,70
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-70.906,66	-276.071,65	-70.202,27	-70.496,17
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	634.999,04	787.299,12	639.678,43	639.384,53

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	146.886,06	Previsione di competenza	612.466,11	634.999,04	639.678,43	639.384,53
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	725.602,19	781.885,10		
2	Spese in conto capitale	5.414,02	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.463,62	5.414,02		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	152.300,08	Previsione di competenza	612.466,11	634.999,04	639.678,43	639.384,53
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	733.065,81	787.299,12		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 4 Servizio idrico integrato

a) Descrizione del programma

Il servizio idrico integrato è gestito dalla società Acque Veronesi

b) Obiettivi

Gestione del servizio idrico integrato comunale.

1.Programmazione opere pubbliche.

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2.Personale

Non è previsto personale specificatamente dedicato a questo programma.

3.Patrimonio

=====

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
165	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.312,80	2.625,60	1.312,80	1.312,80
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.312,80	2.625,60	1.312,80	1.312,80
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	687,20	-625,60	687,20	687,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.003,30	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.003,30	2.000,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	2.003,30	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.003,30	2.000,00		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

a) Descrizione del programma

Il programma prevede il mantenimento delle zone verdi del territorio e in particolar modo dell'area denominata "ex nautica".

b) Obiettivi

Continuo miglioramento delle aree verdi.

1.Programmazione opere pubbliche.

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2.Personale

Il personale per il servizio è quello dell'Associazione Verbena e del personale dell'Area tecnica

3.Patrimonio

=====

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
165	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	21.289,41	27.222,52	17.500,00	17.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	21.289,41	27.222,52	17.500,00	17.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	5.933,11	Previsione di competenza	21.289,41	21.289,41	17.500,00	17.500,00
			di cui già impegnate		3.789,41		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.583,32	27.222,52		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	10.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.933,11	Previsione di competenza	31.289,41	21.289,41	17.500,00	17.500,00
			di cui già impegnate		3.789,41		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	35.583,32	27.222,52		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali

a) Descrizione del programma

Le spese del programma riguardano interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali del territorio.

b) Obiettivi

Ogni intervento in questo campo ha come obiettivo la promozione di una migliore fruizione del territorio da parte di tutti.

1. Programma opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche 2024/2026, a cui si rimanda; prevede la realizzazione di vari interventi per la messa in sicurezza stradale .

Interventi per importi non superiore ai 100.000,0 euro

Sono previsti altri interventi di manutenzione delle infrastrutture stradali realizzati finanziati con proventi dei permessi di costruzione, contributi regionali/provinciali.

Per il dettaglio si rimanda al prospetto di verifica finanziamento degli investimenti (paragrafo 6.4.4 del presente documento)

2. Personale

Per la realizzazione del programma viene impiegato il personale delle ditte incaricate dei lavori.

La parte amministrativa del programma è seguita dal personale inserito nell'Area Tecnica

3. Patrimonio

I beni mobili ed automezzi sono quelle in dotazione alle ditte affidatarie dei lavori del presente programma.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
166	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	285.000,00	536.979,88	285.000,00	285.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	66.500,00	1.115.993,20	29.500,00	29.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	351.500,00	1.652.973,08	314.500,00	314.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-182.918,62	52.283,23	-196.516,80	-196.516,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	168.581,38	1.705.256,31	117.983,20	117.983,20

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	30.516,00	Previsione di competenza	26.683,51	18.483,20	18.483,20	18.483,20
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	41.683,51	48.999,20		
2	Spese in conto capitale	1.506.158,93	Previsione di competenza	2.552.499,26	150.098,18	99.500,00	99.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.631.388,23	1.656.257,11		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.536.674,93	Previsione di competenza	2.579.182,77	168.581,38	117.983,20	117.983,20
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.673.071,74	1.705.256,31		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
167	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.500,00	3.200,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.500,00	3.200,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.500,00	-3.200,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	4.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.999,56			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.087,80			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	4.000,00			
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.087,36			

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
167	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00			

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
168	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	53.000,00	124.739,85	53.000,00	53.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.000,00	7.750,00	6.000,00	6.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	59.000,00	132.489,85	59.000,00	59.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-20.500,00	-89.535,81	-20.500,00	-20.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	38.500,00	42.954,04	38.500,00	38.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	4.454,04	Previsione di competenza	49.355,03	38.500,00	38.500,00	38.500,00
			di cui già impegnate		610,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	68.125,74	42.954,04		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.454,04	Previsione di competenza	49.355,03	38.500,00	38.500,00	38.500,00
			di cui già impegnate		610,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	68.125,74	42.954,04		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 2 Interventi per la disabilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
168	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.000,00	12.423,13	3.000,00	3.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.000,00	12.423,13	3.000,00	3.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-3.000,00	-12.423,13	-3.000,00	-3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.319,92			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.319,92			

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 3 Interventi per gli anziani

All'interno di questo programma sono contenute le attività svolte a favore degli anziani. In particolare si tratta di spese per:

- Servizio di assistenza domiciliare: attualmente il servizio affidato alla C.S.A. Cooperativa Servizi Assistenziali di Mantova
- Servizio alle persone anziane in difficoltà tramite l'assegno di cura erogato dall'Ulss;
- Iniziative a favore degli anziani tramite il Servizio Soggiorni climatici
- Servizio di punto prelievo e trasporto anziani finanziato con i contributi ministeriali

All'interno del programma sono state inserite anche le spese del personale dipendente che opera nell'Area Servizi alla Persona

b) Obiettivi

Assicurare il sostegno a interventi a favore degli anziani.

1. Programma triennale delle opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Il personale dipendente impiegato nel programma è il seguente:

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo Responsabile Area	1

A supporto del personale dipendente è inserito anche il personale della Cooperativa sopra indicata per il servizio di front-office ed assistenza agli anziani.

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli in dotazione presso il settore servizi alla persona.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
168	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	82.500,00	86.100,00	82.500,00	82.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	83.500,00	87.100,00	83.500,00	83.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	104.000,00	139.250,28	101.500,00	103.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	187.500,00	226.350,28	185.000,00	187.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	38.850,28	Previsione di competenza	189.300,00	187.500,00	185.000,00	187.000,00
			di cui già impegnate		48.400,00	40.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	215.265,07	226.350,28		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	38.850,28	Previsione di competenza	189.300,00	187.500,00	185.000,00	187.000,00
			di cui già impegnate		48.400,00	40.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	215.265,07	226.350,28		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Nel programma sono previsti interventi finanziati con contributi regionali per il progetto denominato: "Percorsi di cittadinanza attiva - R.I.A." L'iniziativa promossa dalla Regione Veneto rientra negli interventi a contrasto della povertà e si rivolge ai cittadini in grave difficoltà economiche che si appoggiano ai servizi sociali per chiedere aiuti di carattere economico e di accompagnamento al lavoro.

Personale: si rimanda al programma 12-03-03

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
168	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.000,00	20.655,84	8.000,00	8.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	8.000,00	20.655,84	8.000,00	8.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.000,00	-10.528,87	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.000,00	10.126,97	9.000,00	9.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	1.126,97	Previsione di competenza	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.228,37	10.126,97		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.126,97	Previsione di competenza	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.228,37	10.126,97		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 5 Interventi per le famiglie

a) Descrizione del programma

All'interno di questo programma sono contenuti gli interventi a sostegno delle famiglie con difficoltà economica. Parte degli interventi vengono finanziati con il contributo della Regione e del 5 per mille.

Tra le spese si segnala:

- la quota per le attività delegate all'ULSS 9 è dovuta all'inserimento in strutture e percorsi riabilitativi a favore di soggetti portatori di handicap oltre alla quota dovuta per "salute mentale";;
- servizio di integrazione giovanile e centro di animazione che svolgono attività per l'apprendimento a minori con difficoltà.

b) Obiettivi

Mantenere gli standards dei servizi attualmente esistenti.

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Per il personale si rimanda alla missione 12-03-03

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli in dotazione presso l'Area servizi alla persona

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
168	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	13.653,27	13.653,27	13.653,27	13.653,27
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	16.853,27	16.853,27	16.853,27	16.853,27
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	169.000,00	222.672,58	169.000,00	169.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	185.853,27	239.525,85	185.853,27	185.853,27

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	53.672,58	Previsione di competenza	177.439,98	185.853,27	185.853,27	185.853,27
			di cui già impegnate		4.250,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	233.754,44	239.525,85		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	53.672,58	Previsione di competenza	177.439,98	185.853,27	185.853,27	185.853,27
			di cui già impegnate		4.250,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	233.754,44	239.525,85		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa

a) Descrizione del programma: All'interno di questo programma sono contenuti gli interventi straordinari a sostegno delle famiglie con difficoltà dovuto all'emergenza sanitaria da Covid-19. Gli interventi vengono finanziati con contributi ministeriali specifici per questa situazione di pandemia che l'Italia sta vivendo.

2. Personale: si rimanda alla missione 12-03-03

3. Patrimonio: i beni mobili sono quelli in dotazione presso l'Area servizi alla persona.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
168	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	12.408,72	12.408,72	12.408,72	12.408,72
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	250,00	250,40	250,00	250,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	12.658,72	12.659,12	12.658,72	12.658,72
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-250,00	-250,40	-250,00	-250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	12.408,72	12.408,72	12.408,72	12.408,72

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	12.408,72	12.408,72	12.408,72	12.408,72
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.408,72	12.408,72		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	12.408,72	12.408,72	12.408,72	12.408,72
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.408,72	12.408,72		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

a) Descrizione del programma:

Le spese stanziare

2. Personale: si rimanda alla missione 12-03-03

3. Patrimonio: i beni mobili sono quelli in dotazione presso l'Area servizi alla persona.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
168	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	41.000,00	59.793,96	42.000,00	42.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	41.000,00	59.793,96	42.000,00	42.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	18.793,96	Previsione di competenza	40.238,55	41.000,00	42.000,00	42.000,00
			di cui già impegnate		19.911,15		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	59.794,98	59.793,96		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	18.793,96	Previsione di competenza	40.238,55	41.000,00	42.000,00	42.000,00
			di cui già impegnate		19.911,15		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	59.794,98	59.793,96		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

a) Descrizione del programma

Finalità di questo programma è la manutenzione e la pulizia dei cimiteri comunali oltre alla gestione del servizio di illuminazione votiva.

Gli interventi presso i Cimiteri del capoluogo e delle frazioni è affidato a ditta esterna che provvede attraverso proprio personale alla pulizia e manutenzione degli stessi oltre che dal personale dell'Area Tecnica;

Anche il servizio di illuminazione votiva è svolto da ditta esterna.

b) Obiettivi

Gestione delle attività connesse ai servizi cimiteriali.

1. Programmazione delle opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche 2024/2026 non prevede specifiche opere nell'ambito del programma di riferimento.

2. Personale

Il personale dipendente impiegato nel programma è quello in servizio presso le ditte che gestiscono la manutenzione e la tenuta dei cimiteri.

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli utilizzati presso i cimiteri.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
168	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	49.222,86	49.818,56	49.222,86	49.222,86
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	49.222,86	49.818,56	49.222,86	49.222,86
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-5.033,22	12.067,43	-5.154,19	-5.492,39
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	44.189,64	61.885,99	44.068,67	43.730,47

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	17.696,35	Previsione di competenza	44.265,03	44.189,64	44.068,67	43.730,47
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	55.813,14	61.885,99		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	30.360,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.050,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.696,35	Previsione di competenza	74.625,03	44.189,64	44.068,67	43.730,47
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	56.863,14	61.885,99		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
169	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	3.400,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.069,17			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	3.400,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.069,17			

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Le spese del programma riguardano gli interessi sul mutuo assunto con la Cassa DDPP per l'acquisizione della rete del Gas da Gigas Rete Srl

1. Programma Opere Pubbliche

=====

2. Personale

Non è previsto personale dipendente impiegato nel programma.

3. Patrimonio

Gli impianti di rete del gas

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
169	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Reti e altri servizi di pubblica utilità	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	9.538,92	9.538,92	9.408,66	9.028,81
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.538,92	9.538,92	9.408,66	9.028,81

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	8.973,60	9.538,92	9.408,66	9.028,81
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.973,60	9.538,92		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	8.973,60	9.538,92	9.408,66	9.028,81
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.973,60	9.538,92		

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Programma: 3 Sostegno all'occupazione

a) Descrizione del programma

Le spese previste all'interno di questo programma sono finalizzate a garantire il supporto dato dal centro per l'impiego del lavoro di Legnago. Tale struttura fornisce servizi e propone interventi a sostegno dell'occupazione.

b) Obiettivi

Garantire il lavoro a persone disoccupate tramite l'attivazione di Borse Lavoro che consentano al beneficiario di contributi di fornire una prestazione a favore della collettività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
170	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Sostegno all'occupazione	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.500,00	1.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.500,00	1.500,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

a) Descrizione del programma:

Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva sia per spese straordinarie non prevedibili che un fondo di riserva per spese correnti insufficienti non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

b) Obiettivi

Nel programma, per l'annualità 2024 è stata iscritta la somma di €. 14.816,95 per spese correnti straordinarie non prevedibili in sede di stesura del bilancio di previsione e la somma di €. 38.663,58 per integrazione spese correnti insufficienti.

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Non è previsto personale specificatamente dedicato a questo programma

3. Patrimonio

=====

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
171	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	53.480,53		41.982,28	29.482,28
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	53.480,53		41.982,28	29.482,28

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	23.715,08	53.480,53	41.982,28	29.482,28
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	23.715,08	53.480,53	41.982,28	29.482,28
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.000,00			

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

a) Descrizione del programma

Gli enti locali, in applicazione di quanto previsto dai principi contabili del bilancio armonizzato, (D.Lgs 118/2011) iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo crediti di dubbia esigibilità, con conseguente vincolo di una quota dell'avanzo di amministrazione, per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio. Il servizio finanziario ha quindi provveduto alla stima di tale importo in maniera conforme a quanto stabilito dal Principio contabile applicato alla contabilità finanziaria.

L'Ente sulla base del trend storico di entrate ha ritenuto che i seguenti tributi scontano il rischio di esigibilità:

- a) Accertamenti ICI/IMU;
- b) T.A.R.I. ordinaria da piano finanziario
- c) Sanzione amministrativa al codice della strada
- d) Proventi da multe e sanzioni al codice della strada riscosse mediante procedure coattive

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è così iscritto nel bilancio triennale:

anno 2024 per €. 199.795,87

anno 2025 per €. 200.575,37

anno 2026 per €. 200.575,37

b) Obiettivi

Gestione del fondo crediti di dubbia esigibilità come indicato nei principi contabili della programmazione del bilancio e della contabilità.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
171	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	199.795,87		200.575,37	200.575,37
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	199.795,87		200.575,37	200.575,37

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	215.139,62	199.795,87	200.575,37	200.575,37
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	215.139,62	199.795,87	200.575,37	200.575,37
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

a) Descrizione del programma:

All'interno del programma sono state previste le spese per l'accantonamento di fine mandato del sindaco e per i rinnovi del personale dipendente.

b) Obiettivi

=====

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Non è previsto personale specificatamente dedicato a questo programma

3. Patrimonio

=====

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
171	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	15.980,50		15.980,50	15.980,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	15.980,50		15.980,50	15.980,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	14.962,47	15.980,50	15.980,50	15.980,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	14.962,47	15.980,50	15.980,50	15.980,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

a) Descrizione del programma

La spesa per rimborso prestiti (quota capitale dei prestiti contratti dall'Ente) è imputata al bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Pertanto tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento.

b) Obiettivi

Corretta gestione del debito residuo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
172	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	46.686,75	46.686,75	135.604,51	139.840,62
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	46.686,75	46.686,75	135.604,51	139.840,62

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	47.255,81	46.686,75	135.604,51	139.840,62
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	47.255,81	46.686,75		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	47.255,81	46.686,75	135.604,51	139.840,62
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	47.255,81	46.686,75		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 s.m.i. "1. Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio. 2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'art. 210. 2-bis. Per gli enti locali in dissesto economico-finanziario ai sensi dell'articolo 246, che abbiano adottato la deliberazione di cui all'articolo 251, comma 1, e che si trovino in condizione di grave indisponibilità di cassa, certificata congiuntamente dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione, il limite massimo di cui al comma 1 del presente articolo è elevato a cinque dodicesimi per la durata di sei mesi a decorrere dalla data della predetta certificazione. E' fatto divieto ai suddetti enti di impegnare tali maggiori risorse per spese non obbligatorie per legge e risorse proprie per partecipazione ad eventi o manifestazioni culturali e sportive, sia nazionali che internazionali."

Motivazione delle scelte: Fronteggiare le momentanee difficoltà di cassa in cui l'ente potrebbe incorrere.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
173	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.670.072,04	1.670.072,04		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04	1.670.072,04
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.670.072,04	1.670.072,04		

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

a) Descrizione del programma

Gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro, pagamenti non andati a buon fine secondo quanto sancisce il D.lgs 118/11 allegato 4/2 principio contabile 7 ed 11 applicato alla contabilità finanziaria. Rientrano nella fattispecie da iscrivere in tale missione le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto d'imposta.

La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, sono registrate e imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile.

b) Obiettivi

Gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi con particolare attenzione alle indicazioni della Corte dei Conti in ordine all'utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
174	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	10-10-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.704.600,00	2.775.353,25	2.689.600,00	2.689.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.704.600,00	2.775.353,25	2.689.600,00	2.689.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	70.753,25	Previsione di competenza	2.842.600,00	2.704.600,00	2.689.600,00	2.689.600,00
			di cui già impegnate		283,03		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.883.841,31	2.775.353,25		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	70.753,25	Previsione di competenza	2.842.600,00	2.704.600,00	2.689.600,00	2.689.600,00
			di cui già impegnate		283,03		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.883.841,31	2.775.353,25		

SEZIONE OPERATIVA

Seconda parte

10 – Gli investimenti

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 79 del 20.10.2023 si è provveduto ad adottare il programma triennale 2024-2026 e annuale 2024 dei lavori pubblici.

Di seguito si riporta l'elenco degli interventi programmati per le spese di investimento con ricorso al debito e con le risorse disponibili:

Descrizione intervento	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
DEMOLIZIONE SCUOLA PRIMARIA A. VIVALDI E SECONDARIA I GRADO R. SIMONI E RICOSTRUZIONE NUOVO POLO SCOLASTICO TRA VIA SOLE E VIA DELLO SPORT	6.270.983,31	2.964.852,16	2.964.852,16
MANUTENZIONI STRAODINARIE PATRIMONIO COMUNALE CON PROVENTI PERMESSI COSTRUZIONE, MONETIZZAZIONE AREE SECONDARIE, PEREQUAZIONE	60.000,00	60.000,00	60.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE VIARIA CON CONTRIBUTO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO L.160/2019 ART. 1 CC-29-37	0,00	70.000,00	70.000,00
RIGENERAZIONE NUOVI IMPIANTI SPORTIVI COMUNE ZIMELLA CON CONTRIBUTO MINISTERIALE EX Art. 1 commi 534-542 L. BILANCIO 2022 DEL 30/12/2021	1.600.000,00	0,00	0,00

RIGENERAZIONE NUOVI IMPIANTI SPORTIVI COMUNE VERONELLA CON CONTRIBUTO MINISTERIALE EX Art. 1 commi 534-542 L. BILANCIO 2022 DEL 30/12/2021	1.400.000,00	0,00	0,00
RIGENERAZIONE NUOVI IMPIANTI SPORTIVI IN VIA SEREGA CON CONTRIBUTO GSE	400.000,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE NUOVA PALESTRA A SERVIZIO DELLA SCUOLA PRIMARIA A. AMBROSI DELLA FRAZIONE DI CORIANO VERONESE CON CONTRIBUTO MINISTERIALE	637.565,00	0,00	0,00
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALAZZO DELLA CULTURA CON CONTRIBUTO MINISTERIALE L.160/2019 ART. 1 CC-29-37	70.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA INFRASTRUTTURE VIABILITA CON PROVENTI ALIENAZIONE IMMOBILI	37.000,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI PROGRAMMA VIABILITA FINANZIATI CON ECONOMIA DI SPESA DA RINEGOZIAZIONE MUTUI ANNO 2023	83.598,18	0,00	0,00
TOTALE INTERVENTI	10.559.146,49	3.094.852,16	3.094.852,16

MONITORAGGIO PNRR

Intervento	Missione	Componente	Linea di intervento	Titolarità ⁽¹⁾	Termine previsto ⁽²⁾	Importo ⁽³⁾	Fase di attuazione (analisi, programmazione, esecuzione, conclusione) al 30/09/2023
CUP B47H20001760001 Ammodernamento arteria stradale 1° stralcio	2	4	02:02	Comune di Albaredo d'Adige	31/12/2024	659.780,00	I lavori sono in corso di esecuzione
CUP B43D19000150001 Ricostruzione ponte sullo scolo Sabbionara	2	4	02:02	Comune di Albaredo d'Adige	31/12/2023	90.000,00	E' stato approvato il CRE e liquidato il conto finale.
CUP B44H20002200001 Opere prevenzione dissesto idrogeologico -Parcheggio drenante in Via Ippica	2	4	02:02	Comune di Albaredo d'Adige	31/12/2023	200.000,00	I lavori sono ultimati.
CUP B47H20000910001 Completamento marciapiedi Via Teiolo	2	4	02:02	Comune di Albaredo d'Adige	31/12/2020	70.000,00	Lavori ultimati
CUP B47H21000530001 Messa insicurezza degli spazi interni ed esterni del magazzino comunale	2	4	02:02	Comune di Albaredo d'Adige	31/12/2022	140.000,00	Lavori ultimati
CUP B44D22000420006 SOSTITUZIONE SERRAMENTI DELLA SCUOLA PRIMARIA DI CORIANO VERONESE	2	4	02:02	Comune di Albaredo d'Adige	31/12/2023	70.000,00	Lavori in corso.

CUP B44D22003170006 COMPLETAMENTO SOSTITUZIONE FINESTRE SCUOLA PRIMARIA DI CORIANO VERONESE	2	4	02:02	Comune di Albaredo d'Adige	31/12/2024	70.000,00	Si è provveduto all'aggiudicazione dei lavori e alla consegna degli stessi nel mese di settembre 2023
CUP B44D22003180006 ISOLAMENTO TERMICO E EFFICIENTAMENTO RISCALDAMENTO PALAZZO DELLA CULTURA	2	4	02:02	Comune di Albaredo d'Adige	31/12/2025	70.000,00	Risorse assegnate per 2024
CUP B41B21007640006 SCUOLA PRIMARIA ANTONIO VIVALDI E SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO RENATO SIMONI*VIA DEL SOLE*DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE DI UN NUOVO EDIFICIO PUBBLICO ADIBITO AD USO SCOLASTICO	2	3	02:02	Comune di Albaredo d'Adige	30/06/2026	9.430.000,00	In data 22-09-2023 INVITALIA ha provveduto all'aggiudicazione dei lavori. Sono in corso le verifiche. Il Comune in data 29-09-2023 ha approvato il progetto esecutivo.
CUP B41F22000450006 INVESTIMENTO 1.4. SUB-INVESTIMENTO 1.4.1. ESPERIENZE DEL CITTADINO DEI SERVIZI PUBBLICI	1	1	01:04	Comune di Albaredo d'Adige	360 GIORNI DA CONTRATTUALIZZ AZIONE	155.234,00	

CUP B41F2200095006 INVESTIMENTO 1.4 SUB-INVESTIMENTO 1.4.3. ADOZIONE APP IO	1	1	01:04	Comune di Albaredo d'Adige	240 GIORNI DA CONTRATTUALIZZ AZIONE	8.575,00	
CUP B41F22000710006 INVESTIMENTO 1.4. MISURA 1.4.4. ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA'	1	1	01:04	Comune di Albaredo d'Adige	300 GIORNI DA CONTRATTUALIZZ AZIONE	14.000,00	
CUP B41F22003450006 INVESTIMENTO 1.4. MISURA 1.4.5 PIATTAFORME NOTIFICHE DIGITALI	1	1	01:04	Comune di Albaredo d'Adige	180 GIORNI DA CONTRATTUALIZZ AZIONE	32.589,00	
Elenco interventi che l'Ente intende attivare							
Intervento	Missione	Componente	Linea di intervento	Titolarità ⁽⁵⁾	Termine previsto ⁽⁶⁾	Importo ⁽⁷⁾	
CUP B49H19000250001 MESSA IN SICUREZZA EX MACELLO	2	4	02:02	Comune di Albaredo d'Adige	30/06/2025	70.000,00	
CUP B46D17000200004 DELOCALIZZAZIONE E REALIZZAZIONE NUOVO ECOCENTRO COMUNALE	2	01:01	01:01	Comune di Albaredo d'Adige	31/12/2023	80.486,00	
CUP B41022000190006 INVESTIMENTO 1.2. ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE P.A. LOCALI	1	1	01:02	Comune di Albaredo d'Adige	450 GIORNI DA CONTRATTUALIZZ AZIONE	121.992,00	

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE - INTERVENTO	RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO	IMPORTO ANNUALITÀ	IMPORTO INTERVENTO	FINALITÀ	LIVELLO DI PRIORITÀ	CONFORMITÀ URBANISTICA	VERIFICA VINCOLI AMBIENTALI	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL		INTERVENTO AGGIUNTO O VARIATO
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da	Ereditato da scheda D	Ereditato da	Ereditato	Ereditato da	Tabella E.I	Ereditato	sì/no	sì/no	Tabella	codice	testo	Ereditato da
I0026470023820220006	B47H21007970006	AMMODERNAMENTO ARTERIA STRADALE II STRALCIO	MASSIMO MOLINAROLI	700.000,00	700.000,00	ADN	2	SI	SI				

**SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 202 del codice															
Codice univoco immobile	Riferimento CUI	Riferimento CUP	Descrizione immobile	Codice ISTAT			Localizzazione	Trasferimento immobile a	Immobili disponibili	Già incluso in programma di dismissione di cui all'art. 27 del	Tipo disponibilità se immobile derivante da	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo	Secondo	Terzo	Totale
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella	Tabella	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma
												0,00	0,00	0,00	0,00

11 – Servizi e forniture

Il nuovo codice dei contratti di cui al d.lgs. 36/2023, in base al quale il programma di acquisto di beni, servizi e forniture, deve essere ora triennale e non più biennale, come accadeva fino al precedente DUP. Cambiano le soglie di riferimento per i due documenti, che sono fissate 150.000,00 per i lavori e 140.000,00 per beni, servizi e forniture; i documenti vanno predisposti sulla base degli schemi di cui all'allegato 15 al d.lgs. 36/2023.

L'amministrazione al momento della redazione del presente documento non ha in programma acquisti di forniture e servizi per il triennio 2024/2026 (riferimento delibera di Giunta Comunale ad oggetto: "Adozione del programma triennale dei lavori pubblici 2024/2026 e dell'elenco annuale dei lavori anno 2024 e dell'elenco triennale dei beni e servizi".)

SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

SCHEDA H: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento o CUI (1)	Codice fiscale Amministrazione	Prima annualità del programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programma	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/i)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)	
																Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale		codice AUSA		Denominazione
																					importo	tipologia			
codice		data	data	codice	si/no	codice	si/no	testo		Tabella	testo	Tabella	testo	num	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice	testo	Tabella H.2
																0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

SCHEDA I: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Albaredo d'Adige

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da scheda H	Testo

Il referente del programma

Note

(1) breve descrizione dei motivi

12 - La spesa per le risorse umane

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili altresì con la Spesa personale ex art 1 c.557 L.296/2006 con limite pari ad euro 1.014.681,10 come da tabella sottostante,

Previsioni	2023	2024	2025	2026
Spese per il personale dipendente	912.638,44	921.020,21	926.862,21	941.862,21
I.R.A.P.	55.000,00	60.000,00	61.500,00	63.000,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	9.427,77	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Altre spese per il personale	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	981.566,21	995.520,21	1.002.862,21	1.019.362,21

Descrizione deduzione	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
RIMBORSO MISSIONI	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
DIRITTI DI ROGITO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ACCANTONAMENTO PER RINNOVO CONTRATTO	7.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
INDENNITA VACANZA CONTRATTO	2.430,00	20.158,00	4.000,00	4.000,00
QUOTA INFLAZIONE AUMENTI CONTRATTUALI	0,00	0,00	7.342,00	23.842,00
Rinnovi contrattuali CCNL 21.05.2018 e 16.11.22	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
CATEGORIE PROTETTE	15.500,00	16.500,00	17.500,00	19.500,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	101.430,00	120.658,00	112.842,00	131.342,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	880.136,21	874.862,21	890.020,21	888.020,21
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Il tetto massimo della spesa di personale per l'anno 2024 è pari a € **990.021,93**, come risulta dal prospetto sotto riportato, ossia all'incremento percentuale del 26%, stabilito nella tabella 2 del D.M. 17.03.2020 per la corrispondente fascia demografica "e" nel periodo transitorio 2020-2024, della spesa di personale di cui al rendiconto 2018, in quanto ente virtuoso, ovvero con rapporto effettivo, nel rendiconto di bilancio esercizio 2022, tra spese di personale ed entrate correnti nette medie dell'ultimo triennio 2020-2022 pari al 22,31%, inferiore al valore percentuale soglia a regime del 26,90% stabilito nella tabella 1 del predetto decreto ministeriale per gli enti virtuosi di cui alla corrispondente fascia demografica "e".

PROSPETTO DI CALCOLO SPESE DI PERSONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020

Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno		ANNO	VALORE	FASCIA
		2024		
	Popolazione al 31 dicembre	ANNO	5.214	e
		2022		
		ANNI	VALORE	
	Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2022	(a) 861.945,03 €	(I)
	Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018		(a1) 785.731,69 €	
	Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2020	4.105.555,99 €	
		2021	4.008.172,90 €	
		2022	3.972.410,65 €	
	Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		4.028.713,18 €	
	Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2022	165.727,90 €	
	Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		(b) 3.862.985,28 €	
	Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)		(c)	22,31%
	Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM		(d)	26,90%
	Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM		(e)	30,90%

COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI

ENTE VIRTUOSO

ENTE VIRTUOSO

Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))		(f)	177.198,01 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1		(f1)	1.039.143,04 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024	2024	(h)		26,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)		(i)	204.290,24 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")		(l)	0,00 €	
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)		(m)	204.290,24 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)		(m1)	990.021,93 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)		(n)	990.021,93 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2024	(o)	990.021,93 €	

ENTE INTERMEDIO

I Comuni il cui rapporto fra spesa di personale e media delle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti risulti compreso fra i due valori soglia previsti dal D.M. 17.3.2020 possono effettuare il turn over al 100%, a condizione di non incrementare il rapporto fra entrate correnti e impegni di competenza per la spesa complessiva di personale rispetto al rapporto corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato, dovendosi intendere per "ultimo rendiconto" quello approvato per primo in ordine cronologico a ritroso rispetto all'adozione della procedura di assunzione del personale. (Del. Corte conti Emilia-Romagna n. 55/2020)

Entrate correnti da rendiconto di gestione	2021			
Entrate correnti da rendiconto di gestione	2022			
STIMA PRUDENZIALE entrate correnti	2023			
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio				
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2023			
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		(p)		
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette da ultimo rendiconto approvato (a) / (b)		(q)		
STIMA PRUDENZIALE del limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2024	(p) * (q)		

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
1058 3	01.02-1.03.02.11.000	SPESE PER SUPPORTO LEGALE STRAGIUDIZIALE E PATROCINIO LEGALE (AREA AMMINISTRATIVA)	10.000,00
1008 0	01.01-1.03.02.99.999	SPESE PER COMUNICAZIONI E TRASPARENZA	8.540,00
1479 0	05.02-1.03.02.99.000	INCARICHI PROFESSIONALI SERVIZIO UNIVERSITA' POPOLARE	5.000,00

13 - Le variazioni del patrimonio

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2024-2025-2026

L'ente con delibera di competenza della giunta, approva l'elenco dei singoli immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa, di essere oggetto di dismissione. Viene così redatto il piano delle potenziali alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico.

Nel 2024 è prevista l'alienazione di un'area con proventi previsti in bilancio per euro 37.000,00 come da delibera di Giunta Comunale n. 106 del 30.11.2023.

14 - Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

La legge n. 160/2019 alla lettera e), del comma 2, dell'art. 57 ha abrogato l'obbligo di adozione del Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, di cui all'art. 2, comma 594 della legge n. 244/2007. Tale piano individuava misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizi, con esclusione dei beni infrastrutturali. Il Comune di Albaredo d'Adige comunque incentra la sua attività nel massimo rispetto dell'economicità ed efficienza.

15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Con l'articolo 6 del Decreto Legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, in Legge 6 agosto 2021, n. 113, è stato introdotto nel nostro ordinamento il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), con l'obiettivo di *"assicurare la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa e migliorare la qualità dei servizi ai cittadini e alle imprese e procedere alla costante e progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi anche in materia di diritto di accesso"*.

Con DPR n. 81 del 30 giugno 2022, entrato in vigore il 15 luglio 2022 *"Regolamento recante l'individuazione e l'abrogazione degli adempimenti relativi ai Piani assorbiti dal Piano integrato di attività e organizzazione"* sono stati individuati e *"soppressi"* i previgenti adempimenti in materia di pianificazione e programmazione, che sono stati fatti confluire nel PIAO, tra questi il *"Piano dei fabbisogni di personale"* di cui all'art.6, commi 1,4, 6 e art. 6-ter del D.lgs 30 marzo 2001, n. 165..

Con deliberazione di Giunta Comunale N.43 del 29.05.2023 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) per il triennio 2023-2025. La delibera di Giunta comunale n.101 del 30.11.2023 in sede di aggiornamento del P.i.a.o 2023-2025 ha previsto l'assunzione nel 2024 di un funzionario all'ufficio tecnico e di un vigile in sostituzione della cessazione intervenuta nel 2023, oltre un contratto part-time di lavoro flessibile a supporto delle opere Pnrr, nel rispetto dei limiti di spesa imposti dal legislatore e riportati nella tabella di calcolo di cui al D.M. 17-03-2020.

La programmazione triennale 2024-2026 del fabbisogno di personale, come previsto dal DL 80/2021, convertito in Legge 113/2021, sarà contenuta nella SOTTOSEZIONE 3.3. "PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE" DELLA SEZIONE 3 : ORGANIZZAZIONE E CAPITALE UMANO - del PIAO 2024, che sarà approvato dalla Giunta Comunale e in coerenza con questo DUP e del Bilancio 2024/2026, nel rispetto dei nuovi parametri delle capacità assunzionali previsti dal D.M. 17 marzo 2020. Questo Ente rientra nella prima fascia (enti virtuosi) nel rapporto spesa personale/entrate correnti

16 - Altri eventuali strumenti di programmazione

Nessuno

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Le previsioni di bilancio sono state elaborate tenuto conto del bilancio tecnico trasmesso dal responsabile finanziario e di eventuali segnalazioni di rettifica da parte dei rispettivi Responsabili di entrata/spesa. Tuttavia non essendo ancora approvata dallo Stato la manovra finanziaria della legge di bilancio 2024 e la nota di aggiornamento al documento economico finanziario e susseguenti decreti ministeriali, il bilancio in esame in corso di approvazione dovrà essere variato nel caso in cui lo Stato dovesse prevedere eventuali tagli di risorse e contributi di spesa a carico degli enti locali; ad oggi si dibatte addirittura sulla reintroduzione del patto di stabilità e di un'ulteriore manovra di spending review.

Albaredo d'Adige, li

I Responsabili di Posizione Organizzativa e di Servizio
(F.to Digitalmente)

Dott. Dario Turco
Dott. Roberto Pecoraro
Dott.ssa Marika Toffalori
Architetto Massimo Molinaroli

Il Responsabile
del Servizio Finanziario
Dott. Roberto Pecoraro
(F.to digitalmente)

Il Rappresentante Legale
Giovanni Ruta
(F.to digitalmente)

